

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Dom kultúry |
| Sídlo účtovnej jednotky | Školská 118/1, 926 01 Sereď |
| IČO | 31871798 |
| Dátum zriadenia | 01.01.2016 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Sereď |
| Sídlo zriaďovateľa | Námestie republiky 1176/10, Sereď 926 01 |
| b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky | Riadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku | Áno |
| | |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Prevádzka kultúrnych zariadení |
|----------------------------------|--------------------------------|

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. František Čavojský - riaditeľ |
| Štatutárny zástupca (funkcia) | Riaditeľ |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 10.01 |
| - Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky | 20 |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov | 4 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | DK, kino Nova, Mestská knižnica, Mestské múzeum |
| | |

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania
Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.
Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 | 25 |
| 2 | 6 | 16.67 |
| 3 | 12 | 8.33 |
| 4 | 20 | 5 |
| | | |
| | | |

Drobný nehmotný majetok od 0€ do 2400€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0€ do 1700€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

| Položka majetku | Cr | 2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 2021 |
|--|----|------|-----------|--------|---------|------|
| A | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Aktivované náklady na vývoj | 01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Softvér | 02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Oceniteľné práva | 03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot | 07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | | | | | |
|--|----|-----------|------|--------|------|-----------|
| Dlhodobý nehm. majetok SPOLU | 08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pozemky | 09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Umelecké diela a zbierky | 10 | 3000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3000.00 |
| Predmety z drahých kovov | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Stavby | 12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnute | 13 | 430540.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 430540.43 |
| Dopravné prostriedky | 14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 17 | 40687.77 | 0.00 | 434.51 | 0.00 | 40253.26 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný | 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dlhodobý hmotný majetok SPOLU | 21 | 474228.20 | 0.00 | 434.51 | 0.00 | 473793.69 |

Tabuľka č.1. – Oprávky

| Položka majetku | Cr | 2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 2021 |
|--|----|-----------|-----------|--------|---------|-----------|
| A | b | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Aktivované náklady na vývoj | 01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Softvér | 02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Oceniteľné práva | 03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý neh. maj. | 07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dlhodobý nehm. majetok SPOLU | 08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pozemky | 09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Umelecké diela a zbierky | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Predmety z drahých kovov | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Stavby | 12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnute | 13 | 333405.01 | 22570.75 | 0.00 | 0.00 | 355975.76 |
| Dopravné prostriedky | 14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 17 | 40687.77 | 0.00 | 434.51 | 0.00 | 40253.26 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný | 20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dlhodobý hmotný majetok SPOLU | 21 | 374092.78 | 22570.75 | 434.51 | 0.00 | 396229.02 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

| Položka majetku | Cr | 2020 | 2021 | Odpis Od roku | Odpis Do roku |
|--|----|-----------|----------|------------------|------------------|
| A | b | 11 | 12 | 18 | 19 |
| Aktivované náklady na vývoj | 01 | 0.00 | 0.00 | | |
| Softvér | 02 | 0.00 | 0.00 | | |
| Oceniteľné práva | 03 | 0.00 | 0.00 | | |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 04 | 0.00 | 0.00 | | |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 05 | 0.00 | 0.00 | | |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 06 | 0.00 | 0.00 | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot | 07 | 0.00 | 0.00 | | |
| Dlhodobý nehm. majetok SPOLU | 08 | 0.00 | 0.00 | | |
| Pozemky | 09 | 0.00 | 0.00 | | |
| Umelecké diela a zbierky | 10 | 3000.00 | 3000.00 | | |
| Predmety z drahých kovov | 11 | 0.00 | 0.00 | | |
| Stavby | 12 | 0.00 | 0.00 | | |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnute | 13 | 97135.42 | 74564.67 | | |
| Dopravné prostriedky | 14 | 0.00 | 0.00 | | |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 15 | 0.00 | 0.00 | | |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 16 | 0.00 | 0.00 | | |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 17 | 0.00 | 0.00 | | |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 18 | 0.00 | 0.00 | | |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 19 | 0.00 | 0.00 | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný | 20 | 0.00 | 0.00 | | |
| Dlhodobý hmotý majetok SPOLU | 21 | 100135.42 | 77564.67 | | |

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|-----------|
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 462066.88 |
| Dopravné prostriedky | 9161.32 |
| Umelecké diela a zbierky | 3000.00 |
| | |

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

| Položka majetku | Cr | 2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 2021 |
|---|----|------|-----------|--------|---------|------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt. | 22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Podielové c.p. a podiely v s. s podstat. | 23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Realizovateľné cenné papiere | 24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | 25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | | | | | |
|---|----|-----------|------|--------|------|-----------|
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova | 26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ostatné pôžičky | 27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | 28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetk | 29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dlhodobý fin. majetok SPOLU | 30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Neobežný majetok SPOLU | 31 | 474228.20 | 0.00 | 434.51 | 0.00 | 473793.69 |

Tabuľka č.1. – Oprávky

| Položka majetku | Cr | 2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 2021 |
|---|----|-----------|-----------|--------|---------|-----------|
| A | b | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt | 22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Podielové c.p. a podiely v s. s podstat | 23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Realizovateľné cenné papiere | 24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnos | 25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova | 26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ostatné pôžičky | 27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | 28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetk | 29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dlhodobý fin. majetok SPOLU | 30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Neobežný majetok SPOLU | 31 | 374092.78 | 22570.75 | 434.51 | 0.00 | 396229.02 |

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

| Položka majetku | Cr | 2020 | 2021 | Odpis od roku | Odpis do roku |
|---|----|-----------|----------|---------------|---------------|
| A | b | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt | 22 | 0.00 | 0.00 | | |
| Podielové c.p. a podiely v s. s podstat | 23 | 0.00 | 0.00 | | |
| Realizovateľné cenné papiere | 24 | 0.00 | 0.00 | | |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnos | 25 | 0.00 | 0.00 | | |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova | 26 | 0.00 | 0.00 | | |
| Ostatné pôžičky | 27 | 0.00 | 0.00 | | |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | 28 | 0.00 | 0.00 | | |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetk | 29 | 0.00 | 0.00 | | |
| Dlhodobý fin. majetok SPOLU | 30 | 0.00 | 0.00 | | |
| Neobežný majetok SPOLU | 31 | 100135.42 | 77564.67 | | |

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|---------------------------------|---------------|--------------------|--|
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 068 | 4928.00 | Pohľadávky za koncert, krátkodobý prenájom |
| Poskytnuté preddavky | 064 | 25106.76 | Preddavky za kredit, koncerty |
| | | | |
| | | | |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky za rok 2021 boli dotvorené vo výške 1221.99€ k pohľadávkam uvedením nižšie vo výške 25% z dlžnej sumy. Opravné položky boli tvorené v celkovej výške 2444.00€ vo výške 50% z dlžnej sumy.

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2020 | Zvýšenie OP- tvorba 25% | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2021 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------|--------------------------|--|
| KVAS fa.632019 | 735.75 | 753.75 | 0.00 | 0.00 | 1507.50 | |
| KVAS fa.492019 | 449.50 | 449.50 | 0.00 | 0.00 | 899.00 | |
| Carlos Daniel fa. 222019 | 9.38 | 9.37 | 0.00 | 0.00 | 18.75 | |
| Carlos Daniel fa. 282019 | 9.38 | 9.37 | 0.00 | 0.00 | 18.75 | |
| Spolu | 1222.01 | 1221.99 | 0.00 | 0.00 | 2444.00 | |

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2021 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Dlhodobé pohľadávky z toho: | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | 10930.03 | 36864.75 | |
| - pohľadávky za služby | 4888.00 | 4928.00 | |
| - poskytnuté preddavky | 6042.03 | 25106.76 | |
| - DPH preplatok | 0.00 | 29.99 | |
| - iné pohľadávky | 0.00 | 6800.00 | |

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z toho: | 36864.75 | 10930.03 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 36864.75 | 10930.03 |
| - | | |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | | |
| - | | |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: | | |
| - | | |

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok 2020 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|
| Bankový účet | 088 | 394.89 | 786.46 | 0.00 | 1181.35 |
| | | | | | |
| | | | | | |

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok 2020 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok 2021 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111 | 9.57 | 957.78 | 9.57 | 957.78 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 113 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | |
| | | | | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Oceň.rozd z prec. maj | Oceň.rozd z kap.účasť | Zákonný rez.fond | Ostané fondy | Nevyspor.HV min. rokov | Výsledok hospodárenia |
|---------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------|------------------------|-----------------------|
| Zostatok 2020 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8545.04 | 2456.65 |
| Prírastky | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23809.85 |
| Úbytky | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Presun | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2456.65 | -2456.65 |
| Zostatok 2021 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -6088.39 | 23809.85 |

B Závazky

1. Rezervy

Tabuľka č. 7 – Rezervy ostatné

| Položka rezerv | Čr | Zostatok 2020 | Presun | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Zostatok 2021 |
|--|----|---------------|--------|--------|----------|----------|---------------|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rezervy ostatné krátkodobé | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rezervy ostatné dlhodobé | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rekultivácia pozemku | 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zamestnanecké pôžičky | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Náklady súvisiace s odstr.znečistenia žp | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | | | | | | |
|---|----|------|------|------|------|------|------|
| Prebiehajúce a hroziace súdne spory | 4 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Iné | 5 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Spolu rezervy ostatné dlhodobé (r.01 - r05) | 6 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rekultivácia pozemku | 7 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zamestnanecké pôžičky | 8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Náklady súvisiace s odstr.znečistenia žp | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nevyfakturované dodávky a služby | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie UZ | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Prebiehajúce a hroziace súdne spory | 12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Iné | 13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Spolu rezervy ostatné krátkodobé (r.07 - r13) | 14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky v lehote splatnosti predstavujú záväzky voči dodávateľom, záväzky z prijatých preddavkov, mzdové záväzky za mesiac december 2021, záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za odvody z miezd za december 2021, záväzky voči daňovému úradu za daň z miezd za december 2021. Ako dlhodobé záväzky v lehote splatnosti evidujeme záväzky zo sociálneho fondu

a) záväzky podľa doby splatnosti

| Závazky | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 753.18 | 411.61 |
| Krátkodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky voči dodávateľom | 630.00 | 475.91 |
| - záväzky voči zamestnancom | 7537.16 | 7638.39 |
| - záväzky voči poisťovniam | 4532.52 | 4626.36 |
| - záväzky voči daňovému úradu | 794.24 | 798.63 |
| - ostatné záväzky | 0.00 | 792.90 |

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

| Závazky | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Závazky z toho: | 14247.10 | 14743.80 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 13493.92 | 14332.19 |
| - | | |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 753.18 | 411.61 |
| - | | |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| - | | |

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Zväzok | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis |
|-----------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|
| Zväzky z obchodného styku | 152 | 630.00 | |
| Zväzky voči zamestnancom | 163 | 7537.16 | Mzdy zamestnancov |
| Zväzky voči org.soc.zabezp. | 165 | 4532.52 | Odvody do poisťovní |
| Zväzky voči daňovému úradu | 167 | 794.24 | Daň zo závislej činnosti |
| Iné záväzky | 160 | 0.00 | Vratka |
| Zväzky zo SF | 144 | 753.18 | Zväzky zo SF |

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok 2020 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok 2021 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|-------------|----------|-----------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | | | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 182 | 29074.92 | | | 21391.38 |
| PIANINO | | 0.01 | 0.00 | 0.01 | 0.00 |
| Bibliobox | | 2104.20 | 0.00 | 376.80 | 1727.40 |
| Sedačky | | 8020.71 | 0.00 | 2750.04 | 5270.67 |
| Laser- digit. kina Nova III | | 15950.00 | 2200.00 | 4094.30 | 14055.70 |
| Reklama | | 3000.00 | 82.82 | 2745.21 | 337.61 |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav záväzku 2020 | Prijem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku 2021 |
|-----------------------|-------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------|
| Transfer na bibliobox | 2104.20 | 0.00 | 376.80 | | 1727.40 |
| Transfer na sedačky | 8020.71 | 0.00 | 2750.04 | | 5270.67 |
| Transfer na laser | 15950.00 | 2200.00 | 4094.30 | | 14055.70 |
| | | | | | |
| | | | | | |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Druh výnosov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|---|--|-----------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 602 - Tržby z predaja služieb | 75869.96 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | 0.00 |
| c) aktivácia | 624 - Aktivácia DHM | 0.00 |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy | 0.00 |
| | 633 - Výnosy z poplatkov | 0.00 |
| e) finančné výnosy | 661 - Tržby z predaja CP | 0.00 |
| | 662 - Úroky | 0.00 |
| | 668 - Ostatné finančné výnosy | 0.00 |
| f) mimoriadne výnosy | 672 - Náhrady škôd | 0,00 |
| g) výnosy z transferov | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 272429.29 |
| | 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ | 15349.61 |
| | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 17744.33 |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | |
|--|---|---------|
| | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo | 7221.14 |
| | 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0.00 |
| | 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ | 0.00 |
| | 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 5589.05 |
| | 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0.00 |
| | 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj | 0.00 |
| h) ostatné výnosy | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0.00 |
| | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0.00 |
| | 648 - Ostatné výnosy | 172.88 |
| | 653- Zúčt. ostatných rezerv | |
| i) výnosy podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových výnosov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby % | |

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 394376.26€, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 439 299,97 €.

Pokles výnosov bol reakciou na zhoršujúcu sa situáciu vo svete v súvislosti s pandémiou COVID-19. Z dôvodu ochrany zdravia bola väčšina spoločenských podujatí zrušená.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- predaj občerstvenia v kine NOVA, predaj vstupeniek do Kina, Divadla, vstupné na Koncerty vo výške ch výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19;
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 17744.33€ (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 7221.14€ (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 272429.29€ (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 15349.61€ (účet 692)
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 5589.05 € (účet 697).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|--------------------------------------|---|-----------|
| a) spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu | 28106.19 |
| | 502 - Spotreba energie | 0.00 |
| b) služby | 511 - Opravy a udržiavanie | 1963.34 |
| | 512 – Cestovné | 0.00 |
| | 513 - Náklady na reprezentáciu | 881.16 |
| | 518 - Ostatné služby | 79904.85 |
| c) osobné náklady | 521 - Mzdové náklady | 120159.63 |
| | 524 - Záonné sociálne poistenie | 39395.26 |
| | 527- Záonné sociálne náklady | 3930.06 |
| d) dane a poplatky | 532 - Daň z nehnuteľností | 0.00 |
| | 538 - Ostatné dane a poplatky | 50.00 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 - Odpisy DNM a DHM | 22570.75 |
| | 553 - Tvorba ostatných rezerv | 0.00 |
| | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 1221.99 |
| f) finančné náklady | 561 - Predané CP a podiely | 0.00 |
| | 562 – Úroky | 0.00 |
| | 568 - Ostatné finančné náklady | 275.60 |
| g) mimoriadne náklady | 572 – Škody | 0.00 |
| | | 0.00 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | |
|---|--|----------|
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou | 0.00 |
| | 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy | 0.00 |
| | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | 0.00 |
| | 587 - Náklady na ostatné transfer | 0.00 |
| | 588 - Náklady z odvodu príjmo | 73288.46 |
| | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | -1181.99 |
| i) ostatné náklady | 541 - ZC predaného DNM a DHM | 0.00 |
| | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani | 0,00 |
| | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0.00 |
| | 546 - Odpis pohľadávky | 0,00 |
| | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 1.11 |
| | 549 - Manká a škody | 0.00 |
| j) dane z príjmov | 591- Splatná daň z príjmov | |
| k) náklady podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových nákladov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby % | |
| | | |
| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6 | Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: | |
| | - overenie účtovnej závierky | |
| | - uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| | - súvisiace audítorské služby, | |
| | - daňové poradenstvo, | |
| | - ostatné neaudítorské služby | |

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 370566.41€, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 434830.67€.

Pokles nákladov bol reakciou na zhoršujúcu sa situáciu vo svete v súvislosti s pandémiou COVID-19. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: nákup kancelárskych potrieb, potravín do bufetu a ostatného drobného materiálu na dezinfekciu, čistiacich prostriedky, interiérového vybavenia vo výške 28106.19 €;
- mzdové náklady vo výške 120159.63€
- sociálne náklady a poistné vo výške 43325.32€;
- služby za poštovné, telekomunikačné služby, nájomné, reklamu, organizáciu spoločenských podujatí a ostatných služieb vo výške 79904.85 € ;
- odpisy vo výške 22570.75 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 72106.47€ (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa eviduje drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 1700€ a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok.

Čl. VII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/ druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|--|--|---|---|
| | Kúpa | | | |
| | Predaj | | | |
| | Poskytnutie služby | | | |
| | Obchodné zastúpenie | | | |
| | Licencie | | | |
| Mesto Sereď | Transféry | 207 000.00 | | |
| | Know-how | | | |
| | Úver, pôžička | | | |
| | Výpomoc | | | |
| | Záruka | | | |
| | Iné obchody | | | |
| Základná škola | Poskytnutý transfer na bežné výdavky | | | |
| Základná škola | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky | | | |
| | Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci | | | |
| | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci | | | |

Čl.VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

| Kategória ekon. klasif | Názov kategórie ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2020 |
|------------------------|---|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| b | C | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 210 | Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku | 2500.00 | 2700.00 | 1658.26 | 1 775.27 |
| 220 | Admim. poplatky a iné poplatky a platby | 241900.00 | 82980.00 | 71630.20 | 104 510.04 |
| 230 | Kapitálové príjmy | 10000.00 | 0.00 | 0.00 | 0,00 |
| 310 | Tuzemské bežné granty | 11800.00 | 25499.00 | 31996.38 | 31 258.42 |
| 320 | Tuzemské a kapitálové granty a transfery | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | SPOLU | 266200.00 | 111179.00 | 105284.84 | 137 543.73 |

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

| Kategória ekon. klasif | Názov položky ekonomickej klasifikácie | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2021 | Skutočnosť 2020 |
|------------------------|---|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| c | D | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 610 | Mzdy, služ. Príjmy a ostatné vyrovnania | 109104.00 | 103054.00 | 100465.71 | 99 953.16 |
| 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 41559.00 | 42159.00 | 39207.27 | 35 075.07 |
| 630 | Tovary a služby | 291236.00 | 179918.00 | 155193.19 | 174 761.89 |
| 640 | Bežné transfery | 470.00 | 1367.00 | 896.50 | 550.06 |
| 710 | Ostatné kapitálové aktíva | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18 108.00 |
| | SPOLU | 442369.00 | 326498.00 | 295762.67 | 328 448.18 |

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2020 uznesením č. 279/2020.

- prvá zmena schválená dňa 18.02.2021 uznesením č. 30/2021
- druhá zmena schválená dňa 08.04.2021 uznesením č. 57/2021
- tretia zmena schválená dňa 22.04.2021 uznesením č. 71/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 24.06.2021 uznesením č. 148/2021
- piata zmena schválená dňa 16.09.2021 uznesením č. 190/2021
- šiesta zmena schválená dňa 04.11.2021 uznesením č. 256/2021
- siedma zmena schválená dňa 09.12.2021 uznesením č. 315/2021
- dňa 30.12. 2021 schválil primátor v zmysle § 14 ods. 1 a ods. 2 písm. a) , b) a c) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v súlade s uznesením MsZ v Seredi č. 12/2014 zo dňa 18.2.2014 rozpočtové opatrenia 8. zmeny rozpočtu MESTA SEREĎ na rok 2021

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID – 19, čo môže mať negatívny dopad na fungovanie mesta a rozpočtových organizácií.

Taktiež upozorňujeme na vojnový konflikt na Ukrajine, ktorý je od konca februára 2022 a bude mať negatívny vplyv na rast cien a tým pádom aj na rozpočet mesta a rozpočtových organizácií.