

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia
Sídlo účtovnej jednotky	Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
IČO	35570911
Dátum zriadenia	01.01.2006
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	- vykonávanie osvetovej činnosti v súlade so zákonom č. 61/2000 Z.z. o osvetovej činnosti v znení zákona č. 416/2001 Z.z. - získavanie, spracovávanie, uchovávanie, ochraňovanie a sprístupnenie knižničného fondu a poskytovanie knižnično-informačných služieb v súlade so zákonom č. 183/2000 Z.z. o knižniciach v znení neskorších predpisov - zhromažďovanie predmetov múzejnej a galerijnej hodnoty ako súčastí kultúrneho dedičstva za účelom prípravy zriadenia regionálneho múzea
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Gabriela Zvolenská – riaditeľka KCMaP (do 31.10.2021) Mgr. Andrea Pakostová – riaditeľka KCMaP (od 1.3.2022)
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Gabriela Zvolenská – riaditeľka KCMaP (do 31.10.2021) Mgr. Andrea Pakostová – riaditeľka KCMaP (od 1.3.2022)

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11	11
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca
		Rozpočtové organizácie		
		Príspevkové organizácie		
		Neziskové organizácie		
		Obchodné spoločnosti		

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia je trojzložkovou inštitúciou, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona:

- Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
(prechodná adresa: Nemocničná 1267/9, 077 01 Kráľovský Chlmec)
- Regionálna knižnica pri KCMaP, Hlavná 72, 077 01 Kráľovský Chlmec
- Regionálna muzeálna expozícia Jozefa Mailátha pri KCMaP, J. Mailátha 4, 077 01 Kráľovský Chlmec

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Napr. Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy			
Napr. Prehodnotenie odpisového plánu			

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %

Drobný nehmotný majetok od Eur do Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od Eur do Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....
.....
.....

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	%	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	%	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	%	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	13 742,00

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Ostatný dlhodobý majetok	37 672,52
Umelecké diela a zbierky	1 991,64
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č.1

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota 31.12.2020

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka na základe vnútorného predpisu účtovnej jednotky o evidencii zásob nevytvára opravné položky k zásobám. Účtovná jednotka účtuje do zásob na konci roka iba zostatok materiálu na sklade k 31.12..

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

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

Textová časť k tabuľke 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:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči zamestnancom	0,00	326,00	

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

Textová časť k tabuľke č.4

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

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica		
Ceniny		
Bankové účty		

b) **krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 842,56	716,63
- predplatné časopisov, týždenníkov a zákonov	951,59	615,10
- telefónne poplatky	18,15	18,73
- príspevok na stravovanie zo sociálneho fondu	58,95	82,80
- webhosting a doména	13,87	0,00
- stravné lístky za 1/2022	800,00	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	443,21	589,84	705,00		328,05	
Výsledok hospodárenia (431)	449,97	0,00	449,97		0,00	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **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
Dlhodobé záväzky z toho:	449,86	445,31
- záväzky zo sociálneho fondu	449,86	445,31
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	37 530,04	25 516,76
- záväzky voči dodávateľom	150,59	0,00
- záväzky voči zamestnancom	6 688,43	8 002,01
- záväzky voči poisťovniam	4 054,24	4 941,59
- záväzky voči daňovému úradu	579,95	1 016,33
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	56,83	56,83
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS (KULT-MINOR)	26 000,00	11 500,00

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:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	70,57	0,00
- tvorba sociálneho fondu 12/2021	70,57	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2 952,10	1 949,00
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- knižnično – výpožičné služby, múzejné služby	2 952,10	1 949,00
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
e) finančné výnosy	1,86	1,38
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
662 - Úroky z toho:		
- úroky pripísané naVRÚ	1,86	1,38
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	264 293,67	246 581,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer z rozpočtu VÚC v PO	231 965,21	230 685,95
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadaťovateľa	12 115,50	11 095,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	0,00	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- od ostatných subjektov	20 212,96	4 800,20
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	0,92	0,79
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,92	0,79
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	240,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	240,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 267 246,69 €, čo predstavuje nárast/pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 248 772,32 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 231 965,21 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 12 115,50 €
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov vo výške 20 212,96 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	38 007,45	38 101,63
501 - Spotreba materiálu z toho:	22 123,44	23 190,43
- interiérové vybavenie	375,00	941,00
- výpočtová technika	1 133,57	3 389,00
- telekomunikačná technika	9,20	27,79
- prevádzkové stroje...	6 024,90	178,99
- knihy, časopisy, noviny...	2 504,83	4 575,32
- PHM	867,38	745,18
- kancelárske potreby	1 346,64	4 275,89
- materiál na upratovanie, čistenie, dezinfekciu...	2 415,84	3 725,30

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- náhradné diely	0,00	27,18
- materiál na opravu a údržbu	277,31	594,91
- propagačný materiál	1 000,00	1 626,00
- ochranné pomôcky (COVID-19)	349,07	0,00
- ostatný všeobecný materiál	5 819,70	3 083,87
502 - Spotreba energie z toho:	15 884,01	14 911,20
- elektrická energia	2 672,18	2 787,97
- voda	12 565,11	692,02
- plyn	646,72	11 431,21
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
b) služby	60 547,84	44 101,49
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	3 258,70	3 118,81
- opravy a udržiavanie výpočtovej techniky	1 140,00	100,00
- opravy a udržiavanie prevádzkových strojov, prístrojov...	580,80	895,89
- opravy a udržiavanie špeciálnych strojov, prístrojov...	262,14	239,80
- oprava budovy a ich častí	735,60	0,00
- opravy a udržiavanie dopravných prostriedkov	540,16	1 883,12
512 – Cestovné	121,21	194,38
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
- náklady na reprezentáciu	6 265,74	2 824,58
518 - Ostatné služby z toho:	50 902,19	37 963,72
- školenia, kurzy, semináre, porady	186,00	0,00
- propagácia, reklama a inzercia	2 338,00	138,00
- nájomné budov, objektov...	21 692,34	20 619,81
- nájom prevádzkových strojov, prístrojov...	0,00	280,00
- nájomné, dopravné	252,00	279,00
- parkovné, diaľničné známky	3,00	22,38
- náklady na telefón	514,19	573,58
- náklady na mobilné telefóny	984,24	1 047,96
- náklady na internet	457,24	329,31
- poštovné	428,73	254,64
- iné náklady na spoje	41,59	51,14
- udržiavanie softwaru	66,39	0,00
- právna pomoc	308,88	0,00
- likvidácia odpadu	0,00	0,00
- stráženie a ochrana objektov	43,04	43,04
- ostatné služby	23 586,55	14 324,86
c) osobné náklady	170 178,89	152 430,33
521 - Mzdové náklady	114 939,57	110 203,64
524 - Záonné sociálne náklady	40 373,41	35 375,97
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	14 865,91	6 850,72
d) dane a poplatky	542,16	500,62
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- ostatné dane a poplatky	542,16	500,62
e) odpisy, rezervy a opravné položky	12 115,50	11 095,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	12 115,50	11 095,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
- tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
f) finančné náklady	161,48	34,80
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- ostatné finančné náklady	161,48	34,80
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	1 950,17
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených		

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	0,00	1 950,17
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
i) ostatné náklady	120,00	108,10
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
- zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	120,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
- ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	108,10
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	0,00
549 - Manká a škody z toho:	0,00	0,00
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,31	0,21

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 281 673,63 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 248 322,35 €.

Nárast nákladov bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 a nárastom cien tovarov a služieb.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 38 007,45 €
- mzdové náklady vo výške 114 939,57 €
- sociálne náklady vo výške 55 239,32 €
- služby za údržby a opravy, cestovné náklady, náklady na reprezentáciu, telekomunikačné služby a internetové pripojenie a iné služby nevyhnutne potrebné na prevádzku účtovnej jednotky) vo výške 60 547,84 €
- odpisy vo výške 12 115,50 €.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2021
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	2 952,10	1 949,00

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	2 952,10	1 949,00
501	Spotreba materiálu	06	22 123,44	23 190,43
502	Spotreba energie	07	15 884,01	14 911,20
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	3 258,70	3 118,81
512	Cestovné	10	121,21	194,38
513	Náklady na reprezentáciu	11	6 265,74	2 824,58
518	Ostatné služby	12	50 902,19	37 963,72
521	Mzdové náklady	13	114 939,57	110 203,64
524	Zákonné sociálne poistenie	14	40 373,41	35 375,97
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	14 865,91	6 850,72
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	542,16	500,62
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	12 115,50	11 095,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	281 391,84	246 229,07

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa	Číslo	Hodnota prefinancovaných nákladov

nenávratného finančného príspevku	zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2021

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

.....

.....

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

Čl. VIII

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	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia, Boľská 41, 077 01 Kráľovský Chlmec
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

			realizovaných ÚJ	
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 15.12.2020 uznesením č. 480/2020.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|-----------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 03.05.2021 | rozpočtovým opatrením č. B1 |
| - druhá zmena schválená dňa 12.07.2021 | rozpočtovým opatrením č. K1 |
| - tretia zmena schválená dňa 22.07.2021 | rozpočtovým opatrením č. B2 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 24.08.2021 | rozpočtovým opatrením č. B3 |
| - piata zmena schválená dňa 25.11.2021 | rozpočtovým opatrením č. B4 |

Výška dlhu príspevkovej organizácie podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky 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

Opis skutočností:

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.