

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Gorkého 1555/1, 066 01 Humenné
IČO	00351865
Dátum zriadenia	Organizácia bola zriadená 1.1.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	MESTO HUMENNÉ
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 01 Humenné
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

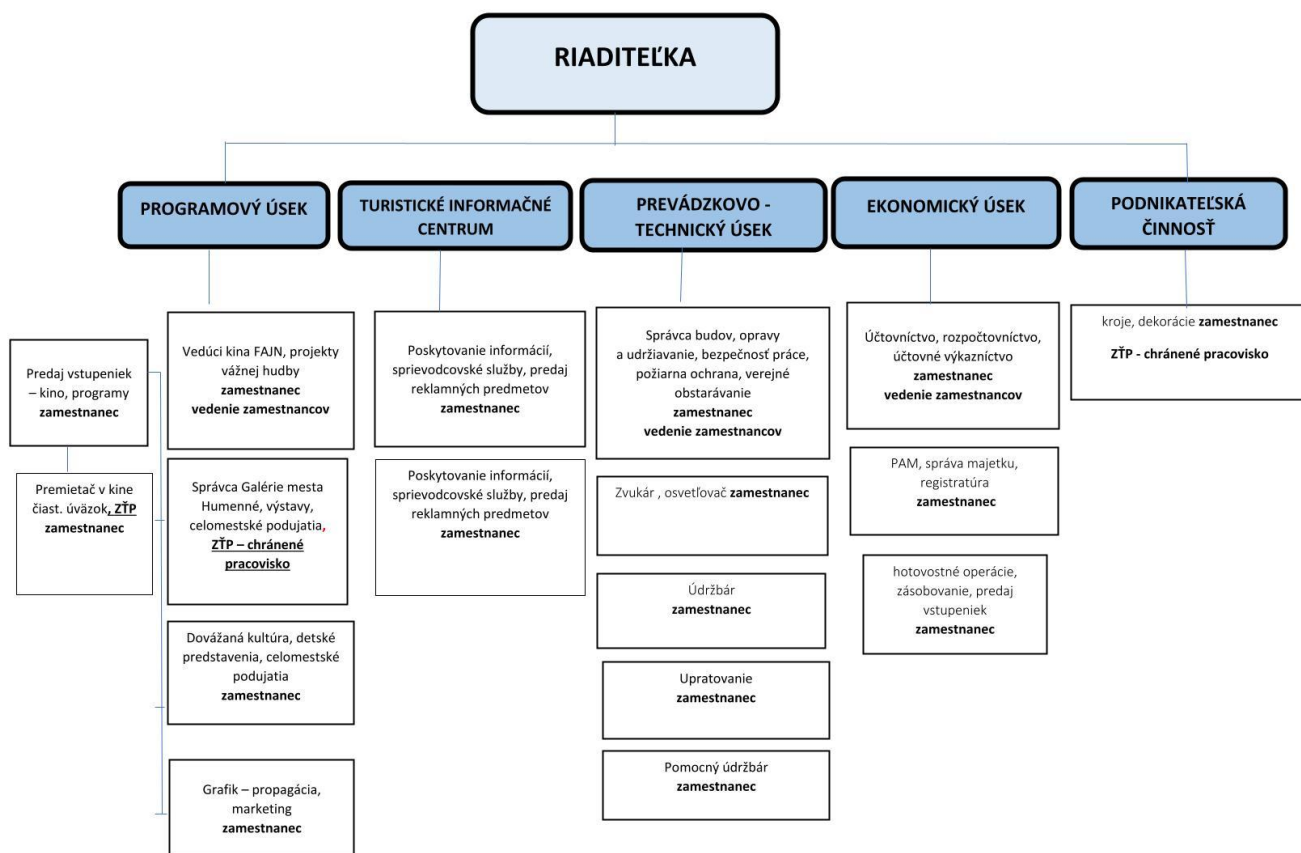
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Príspevková organizácia bola zriadená na účely realizácie úloh v oblasti samosprávnej miestnej kultúry, podpory kultúrnych tradícií mesta a na realizáciu kultúrnych a vzdelávacích aktivít pre občanov mesta, realizáciu podujatí celomestského významu v spolupráci so samosprávou, prevádzku kina, galerijnú činnosť, poskytovanie a sústreďovanie informácií v turistickom informačnom centre a poskytovanie ďalších služieb v oblasti kultúry podľa potrieb občanov mesta Humenné.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Marta Helemiková, riaditeľka
--	-----------------------------------

Personálne informácie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18	18
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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 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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi

h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
m) 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.

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

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán účtovných odpisov u jednotlivého majetku podľa plánovanej doby jeho používania: stanoví predpokladanú dobu v rokoch, počas ktorej bude majetok plniť svoje funkcie a k tomu zostaví ročný a mesačný odpisový plán. Každý druh majetku pri zaradení posudzuje individuálne.

Daňové odpisy sleduje u toho druhu majetku, ktorý využíva na účely podnikateľskej činnosti.

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2 400,00 €, 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 1,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohládkam | ☒ áno | ☐ nie |

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

360	najviac do výšky	20	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky	100	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Organizácia postupovala podľa § 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 - informácie , ktoré ovplyvnili účtovnú závierku organizácie:

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Baletizol – tanečná krytina	6 908,24	
022	Dataprotektor (podnikateľská činnosť)	1 790,00	
022	Merač		12 345,48
042	Fotovoltaické panely – nedokončená investícia	31 574,40	
	Spolu	40 272,64	12 345,48

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly, stavby-združený živel	poistná suma 1 286 100,30 eur x 0,45 o/oo 578,75 eur
Zásoby – združený živel, odcudzenie, vandalizmus	poistná suma 3 000,00 eur 1,65 eur
Ostatné hnutelné veci – združený živel,	poistná suma 168 902,00 eur 92,90 eur
Odcudzenie -	poistná suma 16 600,00 eur 51,79 eur
Umelecké predmety- združený živel	poistná suma 137 218,10 eur 75,47 eur
Odcudzenie	poistná suma 50 000,00 eur 144,00 eur
Peniaze a cenniny pod pevným uzáverom	poistná suma 5 000,00 eur 50,00 eur
Sklo – poškodenie, zničenie	poistná suma 10 000,00 eur 450,00 eur
Zodpovednosť za škodu	poistná suma 16 600,00 eur 250,00 eur
Regresy sociálnej a zdravotných poisťovní	poistná suma 3 000,00 eur 144,00 eur
Divadlá, kiná, koncertné sály	240,00 eur
Súčet ročného poistného v eur	2 078,56 eur

Majetok je poistený v KOMUNÁLNEJ poisťovni, a. s. Vienna Insurance Group. Služobné vozidlo je tiež poistené v v KOMUNÁLNEJ poisťovni, a. s. Vienna Insurance Group – havarijné poistenie – poistná suma 14 500 eur. Samostatnou zmluvou je poistená kinotechnika, rovnako v Komunálnej poisťovni.

c) 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	1 503 653,40
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	428 055,43
Dopravné prostriedky	14 500,00
Obstaranie hmotnej investície	31 574,40
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 977 783,23

d) **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 Organizácia používala v roku 2022 drobný hmotný majetok ku ktorému má vlastnícke právo Mesto Humenné – Mestský úrad: nábytok v turistickom informačnom centre, zároveň na základe zmluvy o výpožičke sú na	2 402,66

Mestskom úrade v Humennom zapožičané umelecké diela zo zbierkových fondov Galérie Mesta Humenné.	7 308,52 eur.
--	---------------

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	4 338,55	4 338,50	Pohľadávky za nájomné a služby
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1 359,85	1 359,85	Prevzaté finančné prostriedky zamestnancami, zostatok nevyúčtovaných e – kupónov
Ostatné pohľadávky	081	3 612,72	3 612,72	Pohľadávky za dobropisy, platby z POS terminálov a online predaja do 31.12.2022

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka voči odberateľovi Laser Media, s.r.o.	961,12	0	961,12	0,00	0,00	Opravná položka bola zúčtovaná do výnosov – vzhľadom na to, že pohľadávka bola odpísaná pre nevymožiteľnosť

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

Textová časť k tabuľke č.4 : organizácia eviduje k 31.12.2022 pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 485,91 eur (ide o omeškanie len pár dní).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- organizácia nemá dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Odberatelia, voči zamestnancom, iné pohľadávky	7 672,62	9 311,12	1 485,91

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 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	7 672,62	9 311,12
- žiadne		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- žiadne		
----------	--	--

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	1 504,54	899,30
Ceniny	1 467,85	66,45
Bankové účty	122 027,57	124 515,69

3. 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 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 713,02	2 939,71
- poisťné	1 023,21	1 033,59
- údržba softwarov	1 485,81	1 557,52
- ostatné	204,00	348,60

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	126 430,82			-10 138,03	136 568,85	Presun výsledku hospodárenia z roku 2021
Výsledok hospodárenia (431)	10 138,03	23 145,25		- 10 138,03	23 145,25	Presun výsledku hospodárenia z roku 2021, prírastok výsledku hospodárenia z roku 2022

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje ostatné krátkodobé rezervy na nevyfaktúrované dodávky - použitie hudobných diel v kine, príspevok do Audiovizuálneho fondu za kino a spotrebu vody a stočného za časť mesiaca december 2022 , spolu vo výške 3 032,00 eur	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	2 278,65	1 873,88
- záväzky zo sociálneho fondu	2 278,65	1 873,88
Krátkodobé záväzky z toho:	29 543,99	42 750,74
- záväzky voči dodávateľom	6 497,84	12 461,51
- nevyfaktúrované dodávky	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	11 751,37	13 450,70
- záväzky voči poisťovniam	7 776,12	8 640,24
- záväzky voči daňovému úradu	2 099,98	6 436,69

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- ostatné záväzky	481,36	20,40
- prijaté preddavky	830,01	1 656,00
- iné záväzky	107,31	85,20

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	31 822,64	44 624,62
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	29 543,99	42 750,74
- podľa tabuľky a)		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2 278,65	1 873,88
- sociálny fond	2 278,65	1 873,88
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

c) **popis významných položiek záväzkov** - organizácia má obvyklé záväzky týkajúce sa miezd za 12/2022, daní a záväzkov voči dodávateľom. Žiadny záväzok nie je významný.

3. 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 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 422,04	2 132,78
- zúčtovanie kapitálového transferu – zo zdrojov PSK , predané vstupenky na podujatia 2023, bezodplatne dodané publikácie – zostatok – nevydaný do spotreby	1 422,04	2 132,78

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
- Mixpult – zo zdrojov PSK	1 422,04	1 081,00
- Predané vstupenky na rok 2023		923,08
- Bezodplatne poskytnuté publikácie od zriaďovateľa		128,70

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 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	65 651,96	222 097,51
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- predaj – vylepovanie plagátov	1 163,30	2 636,54
- kurzy všetkých druhov	0,00	2 163,00
- predaj vstupeniek	53 436,40	182 276,50
- prenájom priestorov s ďalším službami	6 826,23	26 640,42
- za predaj cudzích vstupeniek	761,19	110,40
- požičiavanie hnuťelných vecí	851,66	2 699,54
- poplatok za členstvo v súboroch	0,00	0,00
604 - Tržby za tovar z toho:	2 613,18	5 421,50
-		

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia	0,00	0,00
621 – Aktivácia tovaru a materiálu	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) finančné výnosy	0,80	0,97
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,80	0,97
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
e) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
-		
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	331 917,40	443 708,38
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	32 294,35	34 596,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na – Fond na podporu umenia – 2 000, od Ministerstva dopravy a CR – pre infocentrum 2 232,71, od ÚPSVaR – 7 909,12 od Audiovizuálneho fondu – 8 928,00	24 476,95	21 069,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	498,96	498,96
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR – zo zdrojov PS		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy	21 398,40	24 631,14
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	50,00	50,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	447,68
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	21 348,40	23 401,41
- nájomné bez služieb	21 339,77	
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 441,30	1 492,26
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	2 441,30	1 492,26
657 Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		961,12

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 749 554,21 , čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021o 270 874,09 eur. Vyplyva to zo skutočnosti, že v roku 2021 ešte pandémie

covid 19 naplno obmedzila výkon činnosti Mestského kultúrneho strediska. V roku 2022 už iba začiatkom roku – v priebehu I. štvrťroka. Postupne sa organizácia vrátila k výkonu svojej činnosti.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 21 069,83 eur (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 498,96 eur (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 443 708,38 eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 34 596,36 eur (účet 692)
- výnos z predaja služieb a tovaru – 222 097,51 eur (účet 602, 604)
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – 25 128,82 eur (účet 644, 645 a 648).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	105 499,82	60 008,75
- 501 - Spotreba materiálu	37 762,53	12 183,76
502 - Spotreba energie	67 737,29	46 051,60
- elektrická energia	14 661,55	9 071,93
- vykurovanie	50 717,70	35 306,88
- voda	1 026,56	481,15
- plyn	1 331,48	1 191,64
- služby		
511 - Opravy a udržiavanie	5 723,06	2 858,84
b) oprava počítačov, profylaktická údržba kinotechniky, vozidla, hudobných nástrojov, inventáru a pod.		
- 512 - Cestovné	224,54	187,01
513 - Náklady na reprezentáciu	1 140,34	357,25
518 - Ostatné služby	233 009,25	93 037,97
Z toho významné:		
- honoráre za predstavenia	112 640,20	35 005,90
- moderovanie	1 600,00	0,00
- tlačiarenské a grafické práce	3 268,10	2 330,50
- stravovanie a reštauračné služby	652,06	106,50
- osvetľovanie a ozvučovanie	3 980,00	1 600,00
- požičovné za kinofilmy	74 994,59	30 335,05
- prenájom hnuťelných vecí	3 262,80	995,40
- stočné, zrážková voda	2 742,53	1 744,55
- aranžovanie	0,00	600,00
- spracovanie projektovej dokumentácie	0,00	2 880,00
- telekomunikačné poplatky	2 730,17	1 807,72
- revízie technických zariadení	4 453,20	1 070,47
- vývoz a uloženie odpadu	580,32	580,32
- softwarové služby	54,78	232,00
- počítačové služby	545,27	552,25
- aktualizácia softwarov	3 021,05	
- poplatok za online predaj	3 913,15	1 041,29
- ubytovacie služby	2 365,00	
- vedenie kurzu, lektor, učiteľ	1 590,00	
- osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	227 243,88	190 868,99
- mzdové náklady bez OON	212 461,62	183 030,75
c) OON	14 782,26	7 838,24
524 - Záonné sociálne náklady	76 547,85	64 563,80

Mestské kultúrne stredisko, Gorkého 1, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

525 – Príspevky na DDS	5 628,15	3 871,19
527 – Záonné sociálne náklady	13 422,00	7 162,52
dane a poplatky	335,01	337,21
538 - Ostatné dane a poplatky	232,96	239,46
d) 531 - Daň z motorových vozidiel	102,05	97,75
odpisy, rezervy a opravné položky	42 153,12	38 375,71
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	39 121,12	36 330,03
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 032,00	1 492,26
e)		
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	0,00	553,42
- k pohľadavkám po lehote splatnosti		
-		
- finančné náklady	3 995,46	3 692,97
568 - Ostatné finančné náklady	3 995,46	3 692,97
-		
f) ostatné náklady	3 361,76	2 667,75
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 361,76	2 667,75
-		
g) dane z príjmov	3 435,42	552,13
- 591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 726 408,96 eur čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021 keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 468 542,09 eur. Náklady vzrástli v dôsledku toho, že činnosť MsKS sa v roku 2022 postupne vracala na pôvodnú úroveň – ako pred pandemiou. Nábeh činnosti bol postupný, v I. štvrtroku ešte doznievali dôsledky pandémie. Vzrástli preto náklady na realizáciu kultúrnych podujatí, vládla menila aj výšku poskytovaných odmien zamestnancom, náklady – príspevky na stravovanie a pod.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu a energií: 105 499,82 eur – rástli náklady na energie, realizovalo sa aj viac podujatí v porovnaní s rokom 2021
- mzdové náklady vo výške 227 243,88 eur
- sociálne náklady vo výške 95 598,00 eur (odvody, príspevky na DDS, stravovanie, sociálny fond)
- služby za 233 009,25 eur - nárast v dôsledku realizácie väčšieho množstva podujatí
- odpisy vo výške 39 121,12 eur – nárast v dôsledku zaradenia majetku.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	216 676,01	63 038,78
604	Tržby za tovar	03	5 421,50	2 613,18
504	Predaný tovar	04	3 535,13	1 773,39
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	218 562,38	63 878,57
501	Spotreba materiálu	06	37 762,53	12 183,76
502	Spotreba energie	07	67 737,29	46 051,60
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	5 723,06	2 858,84
512	Cestovné	10	224,54	187,01
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 140,34	357,25
518	Ostatné služby	12	233 009,25	93 037,97
521	Mzdové náklady	13	227 243,88	190 868,99

524	Zákonné sociálne poistenie	14	76 547,85	64 563,80
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5 628,15	3 871,19
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 422,00	7 162,52
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	102,05	97,75
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	232,96	239,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	39 121,12	36 330,03
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	707 895,02	457 810,17

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. Podiel tržieb z predaja tovarov a služieb na výrobných nákladoch: 30,87 % (menej ako 50 %). Podiel sa oproti roku 2021 zvýšil – vzhľadom na obnovenie činnosti organizácie po pandémie.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný krátkodobý majetok	274 541,07	751
Drobný nehmotný krátkodobý majetok	5 589,34	752
Odpísané pohľadávky	1 153,97	753
Zbierkové galerijné predmety	141 949,88	754
Cudzí majetok- drobný hmotný majetok Mestský úrad	2 402,66	755
Tovar prevzatý na základe komisionárskej zmluvy	750,13	756
Vydané darčkové poukážky	100,00	757

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.

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.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku
Mestské kultúrne stredisko nemá informácie žiadnych iných aktívach alebo pasívach.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.10 : **žiadne.**

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)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. VÚC a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

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
1. Humenská s.r.o., Kukorelliho 34, 066 01 Humenné	Poskytnutie služby (prenájom priestorov a služby upratovania pre HNTV) – za mesiace 01-05/2022	1 305,40 eur	0,00	Ceny za realizované služby sú obvyklé.
Humenská TV, s.r.o.	Poskytnutie služby (prenájom a služby upratovania – 08- 12/2022)	1 305,40 eur	0,00	Ceny za realizované služby sú obvyklé.
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	Celoročná dodávka tepla (vrátane dobropisov za predchádzajúce obdobie) Dodávka kníh	48 086,45 91,80	0,00 0,00	Za regulované ceny dokladované rozhodnutím ÚRSO.
	Prenájom priestorov a upratovanie - (pre Humenskú televíziu – 06,07/2022)	522,16	0,00	Podľa zmluvy, ceny obvyklé

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 mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 435/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2022 uznesením č. 524/2022 - zvýšenie bežného transferu o 8 905 eur a povolené prekročenie výdavkov na realizáciu podujatia Humenské Švejkove dni.

- druhá zmena schválená dňa 10.08.2022 uznesením č. 531/2022 – zvýšenie príjmov v hlavných činnostiach a povolené prekročenie výdavkov – v súvislosti s vyplatením mimoriadnych odmien zamestnancov
- tretia zmena rozpočtu schválená dňa 14.12.2022 uznesením č. 8/2022, ktorým MsZ schválilo povolené prekročenie príjmov v hlavných činnostiach, povolené prekročenie výdavkov a zvýšenie kapitálových výdavkov v hlavných činnostiach o 38 908. Zmena tiež upravila prekročenie príjmov a výdavkov v podnikateľských činnostiach a zvýšenie kapitálových výdavkov v podnikateľských činnostiach o 1 790 eur.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.