

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko Michalovce
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce
IČO	00186660
Dátum zriadenia	1.1.1985
Spôsob zriadenia	Uznesenie MsZ v Michalovciach č. 167 zo dňa 27.4.2004 v zmysle ďalších doplnkov
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Námestie osloboditeľov 30 Michalovce 071 01
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	Organizácia je zriadená za účelom uspokojovania a rozvíjania kultúrnych záujmov, aktivít a poskytovania služieb obyvateľstvu.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Milada Tomková Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- počet vedúcich zamestnancov	3
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO -	

počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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

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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	17
5	60	2
9	30	3

Drobný nehmotný majetok od.....€ do 2 400 €, 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 60 € do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch ako majetok v module sklad.

podsúvahové účty a operatívna evidencia

účet	stav k 1.1.2022	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2022
od 16,60 € do 1 700 €	326 934,54	3 097,83	3 168,52	326 863,85
od 60 € (zv.do správy)	0,00	107 145,79	0,00	107 145,79
od 16,60 €	4 441,62	0,00	59,79	4 381,83
do 60 € (zv.do spr.)	0,00	1 152,06	0,00	1 152,06

Textová časť: V roku 2022 bola vytvorená nová analytická evidencia, zvereného majetku do správy od zriaďovateľa.

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 |

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

V tabuľke č.1 je vykázaný pohyb na majetku:

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok €	Úbytok €
013	Zverenie majetku do správy - Zmluva č.20220430, odňatie majetku zo správy -Dod.č.1 k zmluve č.20220430	27 288,00	27 288,00
032	Zverenie do správy- Dodatok č.10 k zmluve č. 84/2014	25 154,00	0,00
022	Zverenie majetku do správy - Zmluva č. 20220430	56 297,39	0,00
029	Odňatie majetku zo správy – Dodatok č. 8 k zmluve č. 84/2014, zverenie majetku do správy – Dodatok č. 12 k zmluve č. 84/2014	611 450,68	611 450,68

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok PO	Poistenie budov je v plnej kompetencii zriaďovateľa (vlastníka budov)	
Dlhodobý majetok PO	Poistenie zariadenie kina-združený živel, poistená suma 137 610 €	225,68 €
Motorové vozidlá PO	Havarijné poistenie motorových vozidiel, poistná suma vrátane výbavy 26 822 €	756,46 €
Motorové vozidlá PO	PZP limit plnenie 5 240 000 €	288,92 €
Umelecké diela a zbierky PO	nepoistené	

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

Organizácie nemá obsahovú náplň

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Umelecké diela a zbierky	117 345,55
Budovy a stavby	6 201 272,14
Samostatné hnuiteľné veci	326 122,60
Dopravné prostriedky	34 678,83
Ostatný DHM (tech.zhod.kultúrnej pamiatky)	611 450,68
Spolu Dlhodobý hmotný majetok	7 290 869,80

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

Organizácia nemá obsahovú náplň

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 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Organizácia nemá obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

Organizácia nemá obsahovú náplň

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 31.12.2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2021

Organizácia nemá obsahovú náplň

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 31.12.2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021	Popis zabezpečenia pôžičky

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021

--	--	--

Organizácia nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

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

Organizácia nemá obsahovú náplň

2. Pohľadávky

a) opis **významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	4 090,30	4 090,30	Odberateľske faktúry za nájom a poskytnutie médií r. 2022
Ostatné pohľadávky	065	10 822,00	10 822,00	Online predaj vstupného 12/2022, doplatok dotácie,

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

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	16 990,85	7 441,78	
- odberatelia	4 090,30	4 831,98	
- poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	0,00	

Mestské kultúrne stredisko Michalovce, Námestie osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- ostatné pohľadávky-online predaj 12/2022	10 822,00	2 141,16	
- pohľadávky voči zamestnancom	2 078,55	468,64	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	16 990,85	7 441,78
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	16 990,85	7 441,78
- odberatelia z toho:	4 090,30	4 831,98
- v lehote splatnosti	1 422,54	1 058,27
- po lehote splatnosti	2 667,76	3 773,71
- poskytnuté prevádzkové preddavky z toho:	0,00	0,00
- v lehote splatnosti		
- po lehote splatnosti		
- ostatné pohľadávky z toho:	10 822,00	2 141,16
- v lehote splatnosti	10 822,00	1 166,16
- po lehote splatnosti	0,00	975,00
- pohľadávky voči zamestnancom z toho:	2 078,55	468,64
- v lehote splatnosti	2 078,55	468,64
- po lehote splatnosti	0,00	0,00
- iné pohľadávky	0,00	0,00
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 (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Organizácia nemá obsahovú náplň

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

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

Organizácia nemá obsahovú náplň

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	1 485,00	456,99
Ceniny	525,00	1 496,00
Bankové účty	39 257,61	37 949,97

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	

Organizácia nemá obsahovú náplň

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 31.12.2022	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021

Organizácia nemá obsahovú náplň

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 916,78	2 425,79
- poistné	1 169,47	774,35
- predplatné	2 747,31	1 651,44
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	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
Zákonný rezervný fond	0,00				0,00	
Nevysporiadaný VH minulých rokov	19 603,48	0,00	0,00	-9 314,51	10 288,97	
VH za účtovné obdobie	-9 314,51	7 469,05	0,00	9 314,51	7 469,05	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie (plyn) v sume 6 000 €	2023
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 840 €	2023

2. Závazky 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

Mestské kultúrne stredisko Michalovce, Námestie osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	2 353,64	2 684,98
- záväzky zo sociálneho fondu	2 353,64	2 684,98
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	38 522,71	35 226,58
- záväzky voči dodávateľom	7 998,49	6 850,41
- prijaté preddavky	193,50	662,50
- záväzky voči zamestnancom	15 566,18	14 341,30
- záväzky voči poisťovniam	10 104,99	9 641,99
- záväzky voči daňovému úradu	2 637,55	2 385,38
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	2 022,00	1 345,00

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	38 522,71	37 911,56
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	38 522,71	35 226,58
- dodávatelia	7 998,49	6 850,41
- prijaté preddavky	193,50	662,50
- nevyfakturované dodávky	0,00	0,00
- Iné záväzky	2 022,00	1 345,00
- zamestnanci	15 566,18	14 341,30
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	10 104,99	9 641,99
- daň z príjmov	795,81	704,24
- ostatné priame dane	1 841,74	1 681,14
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2 353,64	2 684,98
- záväzky zo sociálneho fondu	2 353,64	2 684,98
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021

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 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021

Organizácia nemá obsahovú náplň

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021

Organizácia nemá obsahovú náplň

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	244 284,94	94 680,20
- Vstupné kino	201 823,00	84 415,00
- Vstupné kultúrne programy, predstavenia	35 412,44	9 965,20
- Zvuková technika	7 049,50	300,00
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		

Mestské kultúrne stredisko Michalovce, Námestie osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -		82,80
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho: -		
g) 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, VÚC z toho: - bežný transfer	385 000,00	300 000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	128 376,76	115 156,83
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	16 090,52	11 741,84
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy		
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		
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		
h) ostatné výnosy		
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:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy	366 127,19	267 341,41
- Dlhodobý prenájom	127 072,06	128 339,31
- Krátkodobý prenájom	6 912,50	765,00
- Média	230 462,63	135 157,10
- Reklama	1 680,00	3 080,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	6 338,97	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 146 218,38 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 789 003,08 €. Nárast výnosov bol spôsobený vyššou návštevnosťou kina a komerčných podujatí, z dôvodu nárastu cien za energie sa vo výnosoch premietli aj vyššie výnosy za refakturáciu médií. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- vstupne na filmové predstavenia vo výške 201 823,00 €
- vstupne na komerčné a kultúrne podujatia vo výške 35 412,44 €
- zabezpečenie ozvučovacej techniky vo výške 7 049,50 €
- dlhodobý a krátkodobý prenájom priestorov vo výške 133 984,56 €
- refakturácia nákladov na energie v prenajatých priestoroch vo výške 230 462,63 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 16 090,52 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 385 000,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 128 376,76 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	36 967,27	34 693,54
-		
502 - Spotreba energie z toho:	246 268,36	136 685,88
- elektrická energia	63 296,90	42 186,85
- voda	6 534,39	7 055,68
- teplo	128 495,51	67 794,00
- plyn	47 941,56	19 649,35
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	23337,22	20 550,38
-		
512 – Cestovné	119,90	5,10
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	1 055,57	533,19
-		
518 - Ostatné služby z toho:	277 096,43	129 122,40
- stočné	8 526,02	
- revízie	2 666,18	
- upratovanie ZB	13 327,68	
- kultúrne a komerčné podujatia	117 595,23	
- kino	120 065,07	
- ostatné (pošt.,int.,lic.popl.školenia, BOZP)	15 186,25	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	280 434,05	241 360,50
524 - Záonné sociálne náklady	94 486,85	81 799,13
525 - Ostatné sociálne náklady	4 580,00	4 180,00
527 - Záonné sociálne náklady	16 846,63	12 885,48
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6 020,20	6 057,36
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	128 376,76	115 156,83
- odpisy - zdr. od zriaď. vlastné	121 914,96	112 242,73
- odpisy – zdr. od zriaď. cudzie	102,20	102,20
- odpisy – cudzie zdr. EU	6 359,60	2 811,90
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	6 840,00	6 338,97
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		

Mestské kultúrne stredisko Michalovce, Námestie osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	5 418,24	2 225,92
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	7 469,44	4 188,97
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	3 501,41	2 533,94

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 138 749,33€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 798 317,59 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením cien za energie, tovary, služby, mzdy, odvody...

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 36 967,27 €
- náklady za energie vo výške 246 268,36 €, oproti minulému roku zvýšene o 109 582,48 € čo bolo spôsobené energetickou krízou
- náklady na opravu a údržbu budov vo výške 23 337,22 €
- mzdové náklady vo výške 280 434,05 €
- sociálne náklady vo výške 94 486,85 €
- služby za údržbu budov a stočné vo výške 19 790,78 €
- služby spojené s kultúrnou činnosťou vo výške 117 595,23 € (honoráre, autorské zmluvy, propagácia, tech. zabezpečenie)
- služby spojené činnosťou kina vo výške 120 065,07 € (požičovné, AVF, SOZA, tlač kino plagátov)
- odpisy vo výške 128 376,76 €
- tvorba rezerv vo výške 6 840 € (energie, audit)

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	244 284,94	94 680,20
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	244 284,94	94 680,20
501	Spotreba materiálu	06	36 967,27	34 693,54
502	Spotreba energie	07	246 268,36	136 685,88
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	23 337,22	20 550,38
512	Cestovné	10	119,90	5,10
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 055,57	533,19
518	Ostatné služby	12	277 096,43	129 122,40
521	Mzdové náklady	13	280 434,05	241 360,50
524	Zákonné sociálne poistenie	14	94 486,85	81 799,13
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 580,00	4 180,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	16 846,63	12 885,48
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	6 020,00	6 057,36
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	128 376,76	115 156,83
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 115 589,04	783 029,79

Textová časť :

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.

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
drobný hmotný majetok	439 543,53	771, 799,

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Budova Hotel „Zlatý Býk“ zapísaná v ústrednom zozname pamiatkového fondu pod číslom 4109/0.

-vstupná cena k 31.12.2022 1 833 976,00

-odpisy k 31.12.2022 30 567,00

-oprávky	786 824,29
-zostatková cena k 31.12.2022	1 016 584,71
Technické zhodnotenie budovy Zlatý býk, zverené do správy MsKS Dodatkom č. 7 k zmluve o správe majetku mesta Michalovce č. 84/2014.	
Odňaté zo správy Dodatkom č. 8 k zmluve č. 84/2014 – za účelom úpravy cudzích zdrojov.	
Po úprave zdrojov zverené do správy Dodatkom č. 12 k zmluve 84/2014.	
-vstupná cena k 01.07.2021	611 450,68 €
-odpisy k 31.12.2022	2 548,00 €
-oprávky k 30.9.2022	12 762,94 €
-zostatková cena k 31.12.2022	596 139,74 €

Čl. VIII

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:

Schválený rozpočet

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 253 zo dňa 29.11.2021 bol schválený **rozpočet na rok 2022 v nasledujúcej štruktúre:**

- **bežné príjmy vo výške 806 000,00 €,**
z toho **bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 320 000,00 €,**
- **bežné výdavky vo výške 806 000,00 €.**

Schválený rozpočet bežných a kapitálových príjmov a výdavkov je uvedený v tabuľke č. 1 a 5 v stĺpci schválený rozpočet v €.

Upravený rozpočet

Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2022 na základe prijatých uznesení z MsZ a rozpočtovými opatrenia upravený vo výške 246 325,46 €. (tabuľka č. 1 a 5, stĺpec Upravený rozpočet v €).

Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2022 bol po zmenách rozpočtu upravený na sumu 1 052 325,46 € (tabuľka č. 1 a 5, stĺpec Rozpočet po zmene úpravy v €).

Plnenie príjmov rozpočtu MsKS

Celkové príjmy k 31.12.2022 boli dosiahnuté vo výške 1 052 325,46 € čo predstavuje 98,69 %-né plnenie rozpočtu. Tvoria ich bežné a kapitálové príjmy dosiahnuté vo výške 1 016 542,64 € a príjmy z finančných operácií vo výške 35 782,82 € (stav bankových účtov a hotovosť v pokladniciach k 31.12.2021).

Rozpočet príjmov a to schválený, upravený a plnenie rozpočtu je uvedené v tabuľke č. 1.

Tabuľka 1 Vyhodnotenie rozpočtu príjmov k 31.12.2022

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
Príjmy celkom	806 000,00	246 325,46	1 052 325,46	1 038 502,30	98,69%
Bežné a kapitálové príjmy	806 000,00	210 542,64	1 016 542,64	1 002 719,48	98,64%
200 Nedaňové príjmy celkom	486 000,00	128 067,12	614 067,12	600 243,96	97,75%
210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	160 000,00	-10 000,00	150 000,00	136 176,84	90,78%
212 Príjmy z vlastníctva (prenájmy)	160 000,00	-10 000,00	150 000,00	136 176,84	90,78%

Mestské kultúrne stredisko Michalovce, Námestie osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	326 000,00	137 481,96	463 481,96	463 481,96	100,00%
--	------------	------------	------------	------------	---------

Pokračovanie Tabuľky 1 Vyhodnotenie rozpočtu príjmov k 31.12.2022

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	585,16	585,16	585,16	100,00%
292 Ostatné príjmy	0,00	585,16	585,16	585,16	100,00%
300 Granty a transfery celkom	320 000,00	82 475,52	402 475,52	402 475,52	100,00%
310 Tuzemské bežné granty a transfery	320 000,00	82 475,52	402 475,52	402 475,52	100,00%
311 Tuzemské bežné granty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
312 Transfery v rámci verejnej správy	320 000,00	82 475,52	402 475,52	402 475,52	100,00%
312001 zo štátneho rozpočtu	0,00	7 580,52	7 580,52	7 580,52	100,00%
312007 z rozpočtu obce	320 000,00	65 000,00	385 000,00	385 000,00	100,00%
312011 od ostatných subjektov verejnej správy	0,00	9 895,00	9 895,00	9 895,00	100,00%
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0,00	35 782,82	35 782,82	35 782,82	100,00%
453 prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	35 782,82	35 782,82	35 782,82	100,00%

Bežné a kapitálové príjmy tvoria:

Nedaňové príjmy - hlavná kategória 200 a Granty a transfery – hlavná kategória 300.

Hlavná kategória 200 - nedaňové príjmy

Hlavnú kategóriu tvoria jednotlivé kategórie, ktoré sa ďalej delia na jednotlivé položky a podpoložky.

Kategória 210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – túto kategóriu tvorí:

Položka 212 – príjmy z vlastníctva - v rámci ktorej je plnenie rozpočtu na podpoložke 212003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov, kde boli príjmy dosiahnuté vo výške **136 176,84 €**, čo je 90,78 % -né plnenie rozpočtu.

MsKS má v správe budovu Polikliniky, kde priestory tejto budovy sú na základe zmlúv o dlhodobom prenájme prenajaté lekárom, ktorí poskytujú zdravotnú starostlivosť – dosiahnuté príjmy vo výške 110 855,84 €. V roku 2022 neboli dosiahnuté príjmy za krátkodobý prenájom.

Ďalšia budova je MsKS, kde časť priestorov je prenajatých na základe zmlúv o dlhodobom prenájme súkromným právnickým osobám – dosiahnuté príjmy vo výške 18 548,50 €. Časť priestorov (veľká sála, malá sála na prízemí, malá sála na prvom poschodí) sa prenajíma na základe zmlúv o krátkodobom prenájme, ide o realizáciu konferencií, školení, kultúrnych akcií – dosiahnuté príjmy vo výške 6 592,50 €. V budove je tiež prevádzka kina a ďalšie priestory slúžia na administratívne účely.

Do správy MsKS patrí aj budova Zlatého býka, ktorej priestory sú na základe zmlúv predmetom krátkodobého prenájmu – príjmy dosiahnuté vo výške 180,00 €.

Predmetné príjmy sú uvedené v tabuľke č. 2.

Tabuľka 2 Príjmy za prenájom priestorov

Prenajímaný priestor	Druh prenájmu	Príjem v €
Poliklinika	Dlhodobý prenájom	110 855,84
	Krátkodobý prenájom	0,00
MsKS	Dlhodobý prenájom	18 548,50
	Krátkodobý prenájom	6 592,50
Zlatý býk	Krátkodobý prenájom	180,00
	SPOLU	136 176,84

Na položke 212 – príjmy z vlastníctva, nebolo v priebehu roka 2022 dosiahnuté plnenie naplánovaných príjmov z dôvodu dlhodobo neobsadených ambulantných priestorov v budove Poliklinika. Výpadok týchto príjmov výrazne ovplyvňuje rozpočet MsKS nakoľko sa tieto príjmy používajú na čerpanie bežných výdavkov v rámci hlavnej činnosti na ktorú je MsKS zriadené.

Kategória 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – túto kategóriu tvorí:

Položka 223 – poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb - v rámci, ktorej je plnenie rozpočtu na podpoložke 223001 – príjmy za predaj výrobkov tovarov a služieb, kde boli príjmy dosiahnuté vo výške **463 481,96 €**, čo je 100 %-né plnenie rozpočtu.

Oproti schválenému rozpočtu bol na tejto položke na základe skutočne dosiahnutých vyšších príjmov rozpočet upravený o sumu 137 481,96 €. Jedna sa o príjmy za refakturáciu nákladov za energie, ktoré boli počas roka zvýšené na základe dodatkov s nájomcami hlavne v budove Poliklinika a to z dôvodu enormného zvýšenia cien za energie. Ďalej sú to príjmy za vstupné na komerčné a filmové predstavenia, ktoré nie je možné vopred odhadnúť pretože závisia od návštevnosti divákov. Kvôli pretrvávaniu nejasnej pandemickej situácie sme pri plánovaní týchto príjmov na rok 2022 boli opatrní. Začiatkom roka došlo k postupnému uvoľneniu pademických opatrení, čo pre našu organizáciu znamenalo otvorenie prevádzky kina a realizovanie kultúrnych aktivít, preto aj príjmy za vstupne na komerčné podujatia a filmové predstavenia boli v priebehu roka upravované podľa výšky skutočne dosiahnutých príjmov.

Na tejto podpoložke sú príjmy dosahované:

- z poskytnutia služieb za vodné, stočné, elektrinu, plyn, teplo a údržbu, ktoré súvisia s prenájmom priestorov budovy Poliklinika vo výške 122 435,07, budovy MsKS vo výške 12 415,40 € a budovy Zlatý býk 92 560,56 €,

- príjmy za poskytovanie ozvučovacej techniky, ktoré sú spojené s krátkodobým nájmom vo výške 4 750,00 €,

- príjmy zo vstupného za realizované komerčné podujatia vo výške 39 323,93 €,

- príjmy zo vstupného za filmové predstavenia kina Centrum vo výške 191 997,00 €.

Výška príjmov za poskytnuté jednotlivé druhy služieb je uvedená v tabuľke č. 3.

Tabuľka 3 Príjmy za poskytované služby

Druhy služieb	Druh príjmu	Príjem v €
Poskytnutie médií (energie+údržba)	Poliklinika	122 435,07
Poskytnutie médií (energie+údržba)	MsKS	12 415,40
Poskytnutie médií (energie+údržba)	Zlatý býk	92 560,56
Poskytnutie ozvučovacej techniky		4 750,00
Vstupné	Komerčné podujatia	39 323,93
Vstupné	Filmové predstavenia	191 997,00
	SPOLU	463 481,96

Kategória 290 Iné nedaňové príjmy – túto kategóriu tvorí:

Položka 292 – ostatné príjmy – v rámci ktorej je plnenie na podpoložke 292012 – z dobropisov (vrátené preplatky za energie) vo výške 585,16 €.

Hlavná kategória 300 – granty a transfery

Kategória 310 – tuzemské bežné granty a transfery túto kategóriu tvoria:

Položka 312 – transfery v rámci verejnej správy - v rámci ktorej, bolo plnenie vo výške

402 475,52 €, čo je 100 %-né plnenie rozpočtu. Jedná sa o príjmy na položkách:

Podpoložka 312001 – zo štátneho rozpočtu, bola schválená dohoda o poskytnutí finančného príspevku - dotácia poskytnutá UPSVaR vo výške 7 580,52 € (účelovo viazané finančné prostriedky),

Podpoložka 312007 – z rozpočtu obce, jedná sa o bežný transfer od zriaďovateľa vo výške

385 000,00 €, ktorý je opísaný v osobitnej časti pod názvom „Čerpanie bežného transferu od zriaďovateľa“,

Podpoložka 312011 – od ostatných subjektov verejnej správy dotácia vo výške 9 895,00 €, jedná sa o poskytnutú dotáciu z finančných prostriedkov Audiovizuálneho fondu. Výšku dotácie určuje AVF, dotácia bola

poskytnutá na najmä na zabezpečenie prevádzky kina a na elimináciu dôsledkov opatrení súvisiacich s krízovou situáciou v období pandémie COVID-19, (účelovo viazané finančné prostriedky).
Výška poskytnutých transferov je uvedená v tabuľke č. 4.

Tabuľka 4 Transfery v rámci verejnej správy

Druh príjmu	Príjem v €
Tuzemské bežné granty a transfery	
Zo štátneho rozpočtu	7 580,52
Z rozpočtu obce	385 000,00
Od ostatných subjektov verejnej správy	9 895,00
SPOLU	402 475,52

Hlavná kategória 400 – Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami

Kategória 450 – Z ostatných finančných operácií

Položka 453 – Prostriedky z predchádzajúcich rokov

Do celkových príjmov boli okrem bežných a kapitálových príjmov na základe Záznamu zo zúčtovania finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa za rok 2021 zapojené aj finančné operácie t. j. prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 35 782,82 €. Táto suma predstavuje stav finančných prostriedkov evidovaných na bankovom účte a v pokladniciach (hotovostné prostriedky) k 31.12.2021.

Čerpanie výdavkov rozpočtu MsKS

Na strane výdavkov došlo k čerpaniu vo výške 1 000 160,77 €, čo je 95,04 %-né plnenie rozpočtu.
Rozpočet výdavkov a to schválený, upravený a čerpanie rozpočtu je uvedený v tabuľke č. 5.

Tabuľka 5 Vyhodnotenie rozpočtu výdavkov k 31.12.2022

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Čerpanie rozpočtu v €	Čerpanie rozpočtu v %
Výdavky celkom	806 000,00	246 325,46	1 052 325,46	-1 000 160,77	95,04%
600 Bežné výdavky	806 000,00	246 325,46	1 052 325,46	-1 000 160,77	95,04%
610 Mzdy, platy služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	262 000,00	18 708,00	280 708,00	272 817,53	97,19%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	97 000,00	4 973,52	101 973,52	98 664,86	96,76%
630 Tovary a služby	445 500,00	221 542,94	667 042,94	626 649,94	93,94%
631 Cestovné náhrady	100,00	100,00	200,00	119,90	59,95%
632 Energie, voda a komunikácie	200 000,00	74 746,19	274 746,19	259 023,10	94,28%
633 Materiál	20 000,00	8 000,00	28 000,00	25 570,94	91,32%
634 Dopravné	2 500,00	2 000,00	4 500,00	3 929,31	87,32%
635 Rutinná a štandardná údržba	18 000,00	10 000,00	28 000,00	26 171,93	93,47%
636 Nájomné za nájom	450,00	0,00	450,00	439,20	97,60%
637 Služby	204 450,00	126 696,75	331 146,75	311 395,56	94,04%
640 Bežné transfery	1 500,00	1 101,00	2 601,00	2 028,44	77,99%
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Hlavná kategória 600 – bežné výdavky

Kategória 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, túto kategóriu tvorí položka 611 – tarifný, osobný, funkčný plat, kde bolo čerpanie vo výške 272 817,53 €, čo je 97,19 %-né plnenie rozpočtu. Podľa platnej organizačnej štruktúry MsKS zamestnáva 22 zamestnancov na základe pracovných zmlúv.

Kategória 620 – poistné a príspevok do poisťovní, v rámci, ktorej bolo čerpanie vo výške 98 664,86 €, čo je 96,76 %-né plnenie rozpočtu. Výdavky spojené s odvodovou povinnosťou z vyplatených miezd.

Kategória 630 – výdavky na tovary a služby, v rámci ktorej bolo čerpanie vo výške **282 783,74 €**, čo je 51,36 %-né plnenie rozpočtu. Túto kategóriu tvoria položky:

Položka 631 - cestovné náhrady – výdavky súvisiace s pracovnými cestami zamestnancov. V priebehu roka bolo čerpanie a tejto položke vo výške **119,90 €**, čo je 59,95 % plnenie rozpočtu.

Položka 632 - energie, voda a komunikácie, kde bolo čerpanie vo výške **259 023,10 €** čo je 94,28 %-né plnenie. Na tejto položke sa účtujú výdavky za elektrinu, plyn, teplo, vodné, stočné, ďalej výdavky na poštovné, komunikačnú infraštruktúru a telekomunikačné služby. Z toho výdavky na energie (elektrina, teplo, vodne a stočné) boli za budovu Poliklinika vo výške 110 081,72 €, za budovu MsKS vo výške 81 665,85 € a za budovu ZB vo výške 63 819,38 €. Výdavky sú na základe zmlúv o poskytovaní médií refakturované nájomcom. Z dôvodu enormného nárastu cien za energie boli výdavky na energie oproti roku 2021 kde bolo čerpanie na položke 632 - vo výške 149 025,30 € zvýšené cca o 70 %.

Položka 633 - materiál, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **25 570,94 €**, čo predstavuje 91,32 %-né plnenie rozpočtu. Na tejto položke MsKS sleduje výdavky za interiérové vybavenie (koberce, nábytok), výpočtovú techniku a telekomunikačnú techniku, platby za obstaranie prevádzkových strojov, zariadení techniky a náradia, všeobecný materiál nevyhnutný na výkon práce (kancelársky materiál, tonery, papier, čistiace a hygienické, dezinfekčné prostriedky), odborná literatúra, pracovné odevy a pomôcky, softvér vrátane výdavkov na obstaranie licencií (Ticketware SE, IVES, LOMTEC) palivá použité na iné ako dopravné účely, reprezentačné.

Položka 634 - dopravné, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **3 929,31 €**, čo predstavuje 87,32 %-né plnenie rozpočtu - výdavky za PHM, za servis a údržbu automobilov, výdavky za poistné – povinné zmluvné a havarijné poistenie, výdavky za diaľničné známky a poplatky.

Položka 635 - rutinná a štandardná údržba, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **26 171,93 €**, čo predstavuje 93,47 %-né plnenie rozpočtu. Na tejto položke sa účtujú výdavky za práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektmi za servis a údržbu:

- prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení nevyhnutných na výkon práce. Jedná sa o divadelnú techniku (ozvučenie, osvetlenie) a kino techniku, kde denným používaním dochádza k opotrebovaniu, čím je nutná pravidelná údržba. Po technickej stránke je potrebná výmena jednotlivých častí týchto zariadení na ktorú je potrebná investícia vo forme kapitálového transferu od zriaďovateľa, - výdavky za opravu a údržbu budov, ktoré má MsKS v správe, servis a oprava výťahov v objekte Poliklinika a MsKS. Budovy si vyžadujú opakované riešenia havarijných stavov, ktoré vznikajú na starých vodovodných a odpadových rozvodoch, elektro rozvodoch, rozvodov tepla, kotolne v budove Zlatý býk, strešnej krytiny a poškodených omietkach na fasáde budov Polikliniky, MsKS a Zlatého býka.

Na základe certifikátu energetickej efektívnosti bol vypracovaný zoznam opatrení na zlepšenie energetickej efektívnosti:

- zateplenie obvodových častí budovy, výmena otvorových konštrukcií, zateplenie strechy termoregulácia, nútené vetranie,
- inštalácia fotovoltických zariadení na využívanie OZE pre spotrebu energie v budove,
- inštalácia novej osvetľovacej sústavy v budove.

Predpokladané úspory energie dosiahnuté opatreniami: 291,466 MWh/a.

Predpokladané finančné náklady na realizáciu opatrení: 678 382 €.

Spravované objekty si vyžadujú nevyhnutnú rekonštrukciu týchto častí, čo predstavuje investíciu vo forme kapitálového transferu od zriaďovateľa.

Položka 636 – nájomné za nájom – v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **439,20 €**, čo predstavuje 97,60 %-né plnenie rozpočtu.

Výdavky spojené s prenájmom terminálov - bezhotovostné platby kartou.

Položka 637 - služby, v rámci tejto položky bolo čerpanie vo výške **311 395,56 €**, čo je 94,04 %-né plnenie.

Na položke 637 – služby, MsKS účtuje výdavky za materiál potrebný na realizáciu kultúrnych podujatí (ocenenia, publikácie, pomôcky a materiál na akcie), výdavky za služby (honoráre za vystúpenia, autorské odmeny, technické zabezpečenie, ubytovanie účinkujúcich), výdavky na zabezpečenie propagácie programov a podujatí (mesačník KAM), tlač plagátov pre kino Centrum. Tieto výdavky boli vynaložené v súlade s plnením Plánu hlavných úloh za rok 2022. Patria tam komerčné podujatia a kultúrne programy a podujatia realizované v spolupráci s mestom (podrobnejšie rozpísané - úsek kultúry vzdelávania a informácií).

Ďalej sú tu zahrnuté výdavky za revízie, ktoré sa vykonávajú zo zákona na budovách a zariadeniach organizácie (revízie komínov, kotolní, výťahov, elektrických rozvodov a zariadení kino techniky), upratovanie priestorov ZB a ostatné všeobecné služby. (podrobnejšie rozpísané - úsek ekonomicko-prevádzkový).

Ďalej tu patria výdavky za požičovné filmov, poplatky AVF, SOZA, Literárny fond, poplatky za platby realizované platobnou kartou cez terminál a internetový predaj, bankové poplatky. (podrobnejšie rozpísané - úsek kina).

Tiež tu patria výdavky za odmeny pracovníkov, s ktorými sú uzatvorené dohody o vykonaní práce mimo pracovného pomeru. Tieto sa spravidla uzatvárajú z dôvodu realizácie doplnkových aktivít pri hlavných kultúrnych podujatiach. Ďalej sem patria výdavky na zabezpečenie stravného pre zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, dane, služby v oblasti informačno-komunikačných technológií.

Čerpanie výdavkov na tejto položke je podrobnejšie rozpísané v časti vyhodnotenie rozpočtu podľa jednotlivých úsekov.

Kategória 640 – výdavky na bežné transfery, v rámci ktorej bolo čerpanie vo výške **2 028,44 €**, čo je 77,99 % plnenie rozpočtu. Na tejto položke sa účtujú členské príspevky, výdavky na odstupné a odchodné a výdavky na nemocenské dávky.

Vyhodnotenie rozpočtu

Skutočnosť rozpočtu celkom po zapojení finančných operácií bola vo výške 38 341,53 €, čo je v súlade s hodnotou finančných prostriedkov evidovaných na bankovom účte a hotovosťou v pokladniciach MsKS k 31.12.2022.

Vyhodnotenie rozpočtu je uvedené v tabuľke č. 6.

Tabuľka 6 Vyhodnotenie rozpočtu

	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v € +/-	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	Plnenie v %
PRÍJMY					
bežné a kapitálové príjmy	806 000,00	210 542,64	1 016 542,64	1 002 719,48	98,64
z toho kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝDAVKY					
bežné výdavky	806 000,00	246 325,46	1 052 325,46	1 000 160,77	95,04
kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANČNÉ OPERÁCIE					
príjmové	0,00	35 782,82	35 782,82	35 782,82	100,00
výdavkové		0,00	0,00	0,00	0,00
PRÍJMY SPOLU	806 000,00	246 325,46	1 052 325,46	1 038 502,30	98,69
VÝDAVKY SPOLU	806 000,00	246 325,46	1 052 325,46	1 000 160,77	95,04
Rozpočtový výsledok po zapojení finančných operácií (prebytok)				38 341,53	

Rozpočtový výsledok po zapojení finančných operácií je prebytok vo výške 38 341,53 €, a zodpovedá hodnote finančných prostriedkov evidovaných na bežnom bankovom účte a hotovosťou v pokladniciach MsKS k 31.12.2022.

Čerpanie transferu od zriaďovateľa

Bežný transfer

MsKS bol poskytnutý bežný transfer od zriaďovateľa k 31.12.2022 vo výške 385 000,00 €, čo je 100 %-né plnenie transferu na rok 2022.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 253 zo dňa 29.11.2021 bol schválený rozpočet na rok 2022 v rámci, ktorého bol schválený bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 320 000,00 €.

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 284 zo dňa 30.05.2022 bol schválený návrh na I.

zmenu rozpočtu v rámci ktorého bol transfer od zriaďovateľa navýšený o sumu 25 000,00 €.

Mestské kultúrne stredisko Michalovce, Námestie osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 314 zo dňa 30.08.2022 bol schválený návrh na zmenu rozpočtu v rámci ktorého bol transfer od zriaďovateľa navýšený o sumu 40 000,00 €.

Poskytnutý **bežný transfer** od zriaďovateľa bol čerpaný na položkách:

- kategória 610 - mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania zamestnancov vo výške 205 101,00 €,
- položka 632 – energie, voda a komunikácie vo výške 77 595,61 €,
- položka 633 – materiál vo výške 3 330,60 €,
- položka 635 – rutina a štandardná údržba vo výške 6 500,00 €,
- položka 637 – služby vo výške 92 472,79 €.

Vyhodnotenie plnenia príjmov bežného transferu je uvedené v tabuľke č. 7 a čerpania výdavkov bežného transferu je uvedené v tabuľke č. 8.

Tabuľka 7 Vyhodnotenie príjmov bežného transferu od zriaďovateľa k 30.06.2022

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
312007 z rozpočtu obce	320 000,00	65 000,00	385 000,00	385 000,00	100

Tabuľka 8 Vyhodnotenie výdavkov bežného a kapitálového transferu od zriaďovateľa k 31.12.2022

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Úprava rozpočtu v €	Rozpočet po zmenách v €	Čerpanie rozpočtu v €	Čerpanie rozpočtu v %
Výdavky celkom	320 000,00	65 000,00	385 000,00	385 000,00	100,00%
600 Bežné výdavky	320 000,00	65 000,00	385 000,00	385 000,00	100,00%
610 Mzdy, platy služobných príjmov a ostatné osobné vyrovnania	192 000,00	13 101,00	205 101,00	205 101,00	100,00%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
630 Tovary a služby	128 000,00	51 899,00	179 899,00	179 899,00	100,00%
631 Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
632 Energie, voda a komunikácie	63 000,00	14 595,61	77 595,61	77 595,61	100,00%
633 Materiál	4 000,00	-669,40	3 330,60	3 330,60	100,00%
634 Dopravné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
635 Rutinná a štandardná údržba	6 500,00	0,00	6 500,00	6 500,00	100,00%
636 Nájomné za nájom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
637 Služby	54 500,00	37 972,79	92 472,79	92 472,79	100,00%
640 Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
710 Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

V súvislosti s vývojom epidemiologickej situácie došlo začiatkom roka 2022 k postupnému uvoľňovaniu pandemických opatrení, postupne bolo povolené organizovanie a usporiadanie hromadných podujatí športovej, kultúrnej, spoločenskej či inej povahy, od 13.01.2022 bola otvorená prevádzka kina. Tieto skutočnosti mali vplyv aj na výšku dosahovaných príjmov, oproti rokom 2020 a 2021 sme v roku 2022 dosiahli vyššie príjmy hlavne za vstupné na komerčné predstavenia a filmové podujatia. Vo výdavkovej časti boli enormne zvýšené výdavky hlavne za energie. Oproti roku 2021 zvýšenie cca o 70 %. V rámci organizácie bol prijatý návrh opatrení na zníženie spotreby energií v budovách, v rámci prevádzky kina bol upravený hrací profil

(premietanie od stredy do nedele). Všetky tieto skutočnosti mali veľký vplyv na zmenu rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu.

Čl. IX

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

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

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

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

V Michalovciach 23.03.2023


PhDr. Milada TOMKOVÁ
Riaditeľka

Mestské kultúrne stredisko
Nám. osloboditeľov 25
071 01 MICHALOVCE
IČO: 00186660, Tel.: č. 056/6423502

