

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky je Galantské osvetové stredisko, IČO: 36088251, Bratislavská 1458/71, Galanta. Organizácia bola zriadená delimitáciou dňa 1.4.2002. Zriaďovateľom je Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, Trnava. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky je riadna. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, ale súhrnného celku verejnej správy.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Galantské osvetové stredisko v súlade s osvetovým zákonom orientuje svoju činnosť na tvorivé aktivity občanov a rôznymi metódami a formami práce zabezpečuje rozvoj kultúrno-osvetovej činnosti, podporuje rozvoj kultúry národnostných menšín, napomáha prevencii protispoločenských javov. Pôsobí ako informačné a vzdelávacie centrum

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej účtovnej jednotky

Štatutárom organizácie je Mgr. Margita Knappová, riaditeľka GOS. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia je 6,5. Počet riadiacich zamestnancov je 1.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, dlhodobého finančného majetku je obstarávacou cenou, pohľadávok, krátkodobého finančného majetku je menovitou hodnotou. Časové rozlíšenie na strane aktív sú náklady budúcich období a príjmy budúcich období a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Záväzky, rezervy menovitou hodnotou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

4. Spôsob odpisovania

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do 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.

5. Zásady pre vykazovanie transferov

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

Bežný transfer

- 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

Kapitálový transfer

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Galantské osvetové stredisko evidovalo k 31.12.2022 dlhodobý majetok v celkovej hodnote 75 956,39 €, z toho samostatne hnutel'né veci v hodnote 54 151,61 € a dopravný prostriedok v hodnote 21 804,78 €. Oprávky k 31.12.2022 na samostatných hnutel'ných veciach boli vyčíslené na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku spolu 18 511,88 €, z toho vlastné zdroje 1 436,54 €, celková hodnota oprávok bola 72 663,49 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2022 bola 3 292,90 €.

Počas roka 2023 hodnota oprávok na samostatných hnutel'ných veciach sa nezmenila, zostala na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku sa upravila o sumu odpisov 2 498,88 €, plus 226,80 € (z vlastných zdrojov) spolu o 2 725,68 €. Celková hodnota oprávok k 31.12.2023 na dopravnom prostriedku bola vyčíslená na 19 574,22 €, plus 1 663,34 € (z vlastných zdrojov), spolu 21 237,56 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2023 je 567,22 €. Celkové oprávky za organizáciu k 31.12.2023 boli vyčíslené na sumu 75 389,17 € (vid'. tabuľka č.1).

Dlhodobý hmotný majetok organizácie je:

- živelne poistený vo výške 54 151,61 € - ročné poistné je 5,96 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 300 000,00 € - ročné poistné je 0,35 €,
- proti odcudzeniu a vandalizmu taktiež vo výške 300 000,00 € - ročné poistné je 31,91 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 10 000,00 € - ročné poistné je 1,60 €,
- proti lomu strojov vo výške 600 000,00 € - ročné poistné je 159,57 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 30 000,00 € - ročné poistné je 7,98 €,
- proti poškodeniu skla vo výške 5 000,00 € - ročné poistné je 5,32 €,.
- limit odškodnenia zodpovednosti za škodu je vo výške 3 000 000,00 € - ročné poistné je 1 424,52 €.
- motorové vozidlo organizácie je havarijne poistené proti havárii, odcudzeniu, vandalizmu a zaskleniu a živelným rizikám v poistnej sume 22 390,00 € - ročné poistné je 364,96 €,

B Obežný majetok

(1) Pohľadávky

Účtovná jednotka neevидуje k 31.12.2023 žiadnu pohľadávku.

(2) Finančný majetok

Pokladnica je vykázaná na r.086 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2022 bola 0,00 €, počas roka 2023 prírastok a úbytok v pokladnici sa rovnal hodnote 16 557,50 €, a stav v účtovníctve k 31.12.2023 bol tiež 0,00 €.

Ceniny sú vykázané na r.087 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2022 bola 43,90 €, prírastky boli v hodnote 113,90 €, úbytky v hodnote 120,20 € a stav v účtovníctve k 31.12.2023 bol 37,60 €.

Bankové účty sú vykázané na r.088 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2022 bola 16 915,54 €, prírastky počas roka 2023 boli v hodnote 285 57,14 €, úbytky boli v hodnote 281 094,49 € a stav v účtovníctve k 31.12.2022 bol 18 392,19 €. Hodnota celkového finančného majetku podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2022 je vykázaná na r.085 v súvahe a bola 16 959,44 € a hodnota celkového finančného majetku k 31.12.2023 bola 18 429,79 €.

(3) Časové rozlíšenie

Na r.111 v súvahe sú vykázané náklady budúcich období k 31.12.2023 vo výške 55,76 €, zodpovedá to nákladom pripadajúcim na rok 2023, a to ročný prístup na verejnú správu vo výške 26,83 € a použitiu modulu GDPR vo výške 28,93 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia – účet 431 vykazoval podľa účtovníctva k 31.12.2022 zostatok v hodnote 2 075,58 €, a vlastné imanie organizácie k 31.12.2022 bolo v hodnote 6 369,60 €, vykázané na r. 116 v súvahe. Počas roka 2023 bol odúčtovaný zostatok účtu 431 a zaúčtovaný ako presun na účet 428.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 bol vyčíslený v hodnote -8 240,57 € a je vykázaný podľa účtovníctva k 31.12.2023 na r. 125 v súvahe a aj na r. 138 vo VZaS (vid'. tabuľka č.5). Vlastné imanie organizácie k tomuto dátumu je spolu v hodnote -1 870,97 €, a je vykázané na r.116 v súvahe.

B Záväzky

Rezervy

Organizácia vykazuje na r.131 v súvahe ostatné krátkodobé rezervy vo výške 1 982,15 €, ktorá suma zodpovedá rezerve na jubilejnú odmenu zamestnanca s odvodmi a bude použitá v roku 2024 (vid'. tabuľka č.7).

Záväzky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2022 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 11 157,78 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 288,93€, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2022 boli v hodnote 11 446,71 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 21,11 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2022 účet 331: 6 078,32 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2022, účet 336: 4 045,76 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2022, účet 342: 1 012,59 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 288,93 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2022: 1 173,29 €, čerpanie SF za r. 2022: 1 449,00 €. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (viď. tabuľka č.8).

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2023 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 17 849,52 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 670,65 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2023 boli v hodnote 18 520,17 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 20,87 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2023 účet 331: 9 663,81 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2023, účet 336: 6 412,85 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2023, účet 342: 1 751,99 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 670,65 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2023: 1 752,92 €, čerpanie SF za r. 2023: 1 371,20 €. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (viď. tabuľka č.8).

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Náklady k 31.12.2022 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaS, spotreba materiálu 13 165,62 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 8 870,08 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 22 035,70 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 188,00 €, r. 008 VZaS, cestovné 106,30 € r. 010 VZaS, ostatné služby 22 584,93 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 22 879,23 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 118 461,19 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 41 020,51 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 1 200,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 5 468,13 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 166 149,83 €, r. 011 VZaS.

Na r.017 VZaS evidovala dane a poplatky v hodnote 260,88 € a na r.021 VZaS evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 5,99 €.

Na r.030 VZaS evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, a na r.040 VZaS ostatné finančné náklady v hodnote 39,15 €. Náklady spolu k 31.12.2022 boli evidované v hodnote 214 096,46 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený taktiež zvýšením miezd k 1.7.2022 a zvýšením cien energií.

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

Náklady k 31.12.2023 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaS, spotreba materiálu 14 475,81 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 5 580,00 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 20 055,81 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 382,50 €, r. 008 VZaS, cestovné 83,85 € r. 010 VZaS, ostatné služby 48 689,72 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 49 156,07 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 129 188,17 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 44 289,14 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 1 900,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 8 450,42 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 188 827,73 €, r. 011 VZaS.

Na r.017 VZaS evidovala dane a poplatky v hodnote 332,65 € a na r.021 VZaS evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 70,72 €.

Na r.030 VZaS evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, na r. 033 evidovala tvorbu rezervy na jubilejnú odmenu s odvodmi v hodnote 1 982,15 € a na r.040 VZaS ostatné finančné náklady v hodnote 32,40 €. Náklady spolu k 31.12.2023 boli evidované v hodnote 258 183,21 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady.

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

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 15/2022/02 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 07.12.2022 a v zmysle § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol rozpis rozpočtu na bežné výdavky na rok 2023 vo výške **205 554,00 €** kód zdroja 41 (viď. tabuľka č.12).

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a mestom Galanta bol rozpočet na rok 2023 upravený nasledovne:

Zmluva č. 4756/2023, kód zdroja 11H, Aktívne starnutie	+1 600,00 €
Zmluva č. 2871/2023, kód zdroja 11H, Prezentácia rómskej kultúry...	+ 500,00 €
Zmluva č. 2875/2023, kód zdroja 11H, Prezentácia židovskej kultúry...	+ 500,00 €
Zmluva č. 19011/2023, kód zdroja 11H, Prevenčné aktivity v meste Galanta	+ 800,00 €
Spolu za Mesto Galanta	+3 400,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu umenia na rok 2023 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva 23-441-00805, kód zdroja 11H, Zlaté struny citary	+2 500,00 €
Zmluva 23-442-01390, kód zdroja 11H, DigitFoto Galanta	+1 500,00 €
Zmluva 23-452-00818, kód zdroja 11H, Vzdelávacie aktivity v Ga ..	+4 500,00 €
Zmluva 23-442-01403, kód zdroja 11H, Čaro slova	+1 500,00 €
Spolu za Fond na podporu umenia	+ 10 000,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu kultúry národnostných menšín bol rozpočet na rok 2023 upravený nasledovne:

Zmluva 23-120-00386, kód zdroja 11H, Týždeň židovskej kultúry	+4 500,00 €
Zmluva 23-120-01547, kód zdroja 11H, Romafest	+2 000,00 €
Zmluva 23-120-01613, kód zdroja 11H, Kultúra nás spája	+3 000,00 €
Spolu za Fond na podporu kultúry národnostných menšín	+9 500,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a MK SR na rok 2023 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva MK-6396/2022-180 kód zdroja 111, Kultúra bez bariér	+1 500,00 €
Zmluva MK-6723/2022-180 kód zdroja 111, Aktívne starnutie ..	+2 300,00 €
Zmluva MK-6409/2022-180 kód zdroja 111, Čaro slova	+1 500,00 €
Spolu za MK SR	+ 5 300,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Slovenskou ústrednou hvezdárňou na rok 2023 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva PS-VOD-50/2023, kód zdroja 11H, Vesmír očami detí	+ 500,00 €
Zmluva PS-ČVOH-50/2023, kód zdroja 11H, Vesmír očami detí	+ 389,00 €
Spolu za SÚH	+ 889,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a NOC na rok 2023 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva o spolupráci č. 2100/006/219/08S, kód zdroja 111	+9 550,00 €
Celkom za projekty	+ 38 639,00 €

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 2096/K/2023 zo dňa 06.12.2023 a v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol rozpočet organizácie upravený na rok 2023 o **4 334,00 €**, a to spolufinancovanie projektov podporujúcich umelecké aktivity (kód zdroja 41).

Bežné granty a transfery po všetkých úpravách boli v sume **248 527,00 €**, a to 205 554,00 + 3 400,00 + 10 000,00 + 9 500,00 + 5 300,00 + 889,00 + 9 550,00 + 4 334,00 (viď. tabuľka č.12).

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2023 bol vo výške 205 554,00 € (zdroj 41) + 11 213,00 € (zdroj 41 MR – mzdy 12/2022) + 5 603,00 € (zdroj 46) . Celkom **222 370,00 €** (vid'. tabuľka č. 13).

Spolu upravený rozpočet výdavkov Galantského osvetového strediska na rok 2023 bol **266 268,00 €**, a to 205 554,00 + 38 639,00 (spolu za projekty) + 4 334,00 (spolufinancovanie projektov) + 113,00 (kód zdroja 46 – z predaja katalógov) + 811,00 (kód zdroja 46 –z dobropisu za energie) + 5 603,00 (finančné prostriedky vlastné z minulých rokov kód zdroja 46) + 1,00 (vrátené prostriedky z projektu), k tomu sa pripočítajú finančné prostriedky z predchádzajúceho účtovného obdobia, a to zostatok na mzdy 12/2022 v hodnote 11 213,00 € vyúčtovaný v 01/2023, kód zdroja 41 MR,(vid'. tabuľka č. 13).

Z rozpočtu 2023 na bežné výdavky (kód zdroja 41) **209 888,00 €** sa vyčerpala suma **194 279,50 €**, zostatok bol **15 602,86 €** na mzdy 12/2023 vyplatený v 01/2024, z rozpočtu **5,64 €**, spolu **15 608,50 €**

Z projektových finančných prostriedkov - FPU 2023 : **10 000,00 €**, FPKNM 2023 - **9 500,00 €**, MK SR (kód zdroja 111) **5 300,00 €**, Mesto Galanta **3 400,00 €** (kód zdroja 11H), SÚH (kód zdroja 11H) **888,58 €** sa vyčerpali všetky prostriedky v celkovej sume **29 088,58 €**.

Z projektových finančných prostriedkov z NOC: **9 550,00 €** sa vyčerpala suma 7 549,20 € (kód zdroja 111) a suma 2 000,80 € bola vrátená.

Zo zostatku finančných prostriedkov z r. 2022 (mzdy 12/2022) **11 213,03 €** sa celá suma vyčerpala v 01/2023 (zdroj 41 MR).

Celkové skutočné čerpanie organizácie za rok 2023 bolo kód zdroja 41 : **194 279,50 €**, kód zdroja 46: **4 109,92 €**, kód zdroja 111: **14 850,00 €** (použité 12 849,20 €, vrátené 2 000,80 €) , kód zdroja 11H : **23 788,58 €**, kód zdroja 41 MR : **11 213,03 €**, spolu suma **248 241,03 €**(vid'. tabuľka č.13).

V tabuľke č.14 – finančné operácie príjmové skutočnosť prostriedkov k 31.12.2023 bola v sume **16 815,72 €**, a to kód zdroja 41 MR: 11 213,03 €(mzdy 12/2022) a kód zdroja 46: 5 602,69 €.