

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Tribečské osvetové stredisko v Topolčanoch
Sídlo účtovnej jednotky	Stummerova 385/16, 955 01 Topolčany
IČO	36102598
Dátum zriadenia	1. 4. 1999
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Krajský úrad v Nitre
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova trieda 69, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Organizovanie kultúrno-vzdelávacích podujatí
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mária Ronecová, ekonómka, poverená vedením
Funkcia	Tribečského osvetového strediska v Topolčanoch

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10	10
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov		

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Tribečské osvetové stredisko sa člení na: riaditeľka a 2 úseky:

- Úsek záujmovo – umeleckej činnosti, informatiky a vzdelávania
- Úsek ekonomických, hospodárskych a technických činností, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona

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

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

3. 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa uvádzajú na dve desatinné miesta. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy:

A. Neobežný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Motorové vozidlo	Zákonné poistenie motorových vozidiel	89,63 €
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie	239,91 €
Poistenie majetku	Poistenie majetku	1 389,48 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	10 230,70
Budovy, stavby	82 856,46
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	50 940,70
Dopravné prostriedky	19 777,59
Ostatný DHM	385 909,88
Majetok v správe TOS v Topolčanoch	549 715,33

B. Obežný majetok

1. Pohl'advky

a) opis významných pohl'advok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohl'advok brutto	Hodnota pohl'advok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	4 537,15		PNS – konkurzné konanie
Dobropis za energie	065	1 022,24	1 022,24	Vyúčtovanie plynu za rok 2023

b) pohl'advky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohl'advky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohl'advky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohl'advky z toho:			
- dobropis za plyn	953,52	1 022,24	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	27 943,08	16 345,14

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- poisťné	327,93	165,57
- predplatné	108,-	72,-
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
Refakturácie energií	1 865,50	1 889,-

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastk y	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	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	3 530,34		3 325,99		204,35	
Výsledok hospodárenia (431)	3 325,99			3 325,99	0	

B Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 128,37	226,14
- záväzky zo sociálneho fondu		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	673,09	522,17
- záväzky voči zamestnancom	11 588,50	9 038,45
- záväzky voči poisťovniam	7 509,52	5 919,95
- záväzky voči daňovému úradu	1 716,69	1 159,87
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- Krátkodobé záväzky r. súvahy 151	21 487,80	16 640,44
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- Dlhodobé záväzky: r. súvahy 140	1 128,37	226,14

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) 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 na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	270 767,53	235 843,25
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10 415,53	12 913,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	11 467,10	16 256,80
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	11 550,01	1 950,-
Hvezdáreň	422,45	
NOC	11 127,56	
b) ostatné výnosy		
648 – Ostatné výnosy, z toho:	4 703,86	4 719,16
Nájomné	2 838,36	2 830,16
Refundácie za energie:	1 865,50	1 889,-
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - Odmena podľa KZ		3 325,-

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 308 904,03 € čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 275 007,21 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 11 467,10 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 270 767,53 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 10 415,53 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	17 452,63	10 513,44
-		
502 - Spotreba energie z toho:	9 528,42	9 335,23
- elektrická energia	1 573,46	1 608,08
- voda	565,20	244,67
- plyn	7 389,76	7 482,48
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		4 159,47
- oprava auta	1 314,40	
512 – Cestovné	2,20	
518 - Ostatné služby z toho:	47 140,11	26 885,40
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	149 651,53	134 750,83
524 - Záonné sociálne náklady	52 134,06	47 650,02
525 - Ostatné sociálne náklady	2 557,30	2 408,68
527 - Záonné sociálne náklady	8 442,-	12 814,07
528 – Príspevok na dovolenku	1 238,05	412,50
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	624,25	559,66
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	810,88	776,10
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1 768,93	
- náklady na poistenie		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
Poistenie	-	1 980,34
Bankové poplatky	44,80	24,80
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	2 838,36	2 830,16
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	2 887,74	2 842,52
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
g) ostatné náklady		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 308 851,19 čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 271 681,43 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 17 452,63 €
- náklady za energie vo výške 9 528,42 €,
- mzdové náklady vo výške 149 651,53 €
- sociálne náklady vo výške 52 134,06 €
- služby vo výške 47 140,11 €
- odpisy vo výške 10 415,53 €

Zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky:
Budova Tribečského osvetového strediska v Topolčanoch, Stummerova 385/16, 955 01 Topolčany

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Tribečského osvetového strediska v Topolčanoch bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 17. októbra 2022 uznesením č. 129/2022

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.