

Poznámky k 31.12.2024

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, Starohájska10, Trnava. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky je riadna.

(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 bola do 30.6.2024 Mgr. Margita Knappová, riaditeľka GOS, od 1.7.2024 do 14.7.2024 do tejto funkcie bol poverený Peter Madarász a od 15.7.2024 štatutárom organizácie je PhDr. László Bukovszky, riaditeľ 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 31.12.2023 dlhodobý majetok v celkovej hodnote 75 956,39 €, z toho samostatne hnutelné veci v hodnote 54 151,61 € a dopravný prostriedok v hodnote 21 804,78 €. Oprávky k 31.12.2023 na samostatných hnutelných veciach boli vyčíslené na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku na 19 574,22 €, plus 1 663,34 € (vlastné zdroje), celková hodnota oprávok z organizáciu bola 21 237,56 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2023 bola 567,22 €.

Počas roka 2024 hodnota oprávok na samostatných hnutelných veciach sa nezmenila, zostala na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku sa upravila o sumu odpisov 415,78 €, plus 151,44 € (z vlastných zdrojov) spolu o 567,22 €. Celková hodnota oprávok k 31.12.2024 na dopravnom prostriedku bola vyčíslená na 19 990,00 €, plus 1 814,78 € (z vlastných zdrojov), spolu 21 804,78 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2024 je 0,00 €. Celkové oprávky za organizáciu k 31.12.2024 boli vyčíslené na sumu 75 956,39 € (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 neeviduje k 31.12.2024 žiadnu pohľadávku.

(2) Finančný majetok

Pokladnica je vykázaná na r.086 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2023 bola 0,00 €, počas roka 2024 prírastok a úbytok v pokladnici sa rovnal hodnote 14 490,00 €, a stav v účtovníctve k 31.12.2024 bol tiež 0,00 €.

Ceniny sú vykázané na r.087 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2023 bola 37,60 €, prírastky boli v hodnote 103,00 €, úbytky v hodnote 108,00 € a stav v účtovníctve k 31.12.2024 bol 32,60 €.

Bankové účty sú vykázané na r.088 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2023 bola 18 392,19 €, prírastky počas roka 2024 boli v hodnote 302 225,04 €, úbytky boli v hodnote 306 473,80 € a stav v účtovníctve k 31.12.2024 bol 14 143,43 €. Hodnota celkového finančného majetku podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2023 je vykázaná na r.085 v súvahe a bola 18 429,79 € a hodnota celkového finančného majetku k 31.12.2024 bola 14 176,03 €.

(3) Časové rozlíšenie

Na r.111 v súvahe sú vykázané náklady budúcich období k 31.12.2024 vo výške 60,05 €, zodpovedá to nákladom pripadajúcim na rok 2024, a to ročný prístup na verejnú správu vo výške 29,90 € a použitiu modulu GDPR vo výške 30,15 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia – účet 431 vykazoval podľa účtovníctva k 31.12.2023 zostatok v hodnote -8 240,57 €, a vlastné imanie organizácie k 31.12.2023 bolo v hodnote -1 870,97 €, vykázané na r. 116 v súvahe. Počas roka 2024 bol odúčtovaný zostatok účtu 431 a zaúčtovaný ako presun na účet 428.

Výsledok hospodárenia za rok 2024 bol vyčíslený v hodnote 1 829,77 € a je vykázaný podľa účtovníctva k 31.12.2024 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 -41,20 €, a je vykázané na r.116 v súvahe.

B Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti

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 (vid'. tabuľka č.8).

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2024 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 13 614,15 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 656,80 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2024 boli v hodnote 14 270,95 € (vid'. tabuľka č.8).

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 21,10 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2024 účet 331: 7 551,17 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2024, účet 336: 4 893,76 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2024, účet 342: 1 148,12 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 656,80 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2024: 1 826,75 €, čerpanie SF za r. 2024: 1 840,60 €. Účtovná jednotka neevидуje žiadne záväzky po lehote splatnosti (vid'. tabuľka č.8).

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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 183 827,73 €, 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.

Náklady k 31.12.2024 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaS, spotreba materiálu 11 732,56 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 6 828,75 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 18 561,31 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 402,00 €, r. 008 VZaS, cestovné 266,10 €, r.009 náklady na reprezentáciu 1 502,38 €, r. 010 VZaS, ostatné služby 46 673,09 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 48 843,57 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 136 331,18 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 49 253,87 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 1 200,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 14 439,05 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 201 224,10 €, r. 011 VZaS.

Na r.017 VZaS evidovala dane a poplatky v hodnote 373,32 € a na r.021 VZaS evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 70,31 €.

Na r.030 VZaS evidovala odpisy v hodnote 567,22 €, a na r.040 VZaS ostatné finančné náklady v hodnote 38,00 €. Náklady spolu k 31.12.2024 boli evidované v hodnote 269 677,83 €.

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. 170/2023/09 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK, ktoré sa uskutočnilo dňa 13. 12. 2023 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 2024 vo výške **209 903,00 €** kód zdroja 41 (viď. tabuľka č.12).

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a mestom Galanta bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

Zmluva č.13853/2024, kód zdroja 11H, Aktívne starnutie	+1 600,00 €
Zmluva č.3530/2024, kód zdroja 11H, Prezentácia národnostnej kultúry..	+1 000,00 €
Zmluva č.3529/2024, kód zdroja 11H, Hudobná spomienka...	+ 1 000,00 €
Zmluva č.13852/2024, kód zdroja 11H, Prevenčné aktivity v meste Galanta	+1 300,00 €
Spolu za Mesto Galanta	+4 900,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu umenia na rok 2024 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva 24-442-01725, kód zdroja 11H, DigitFoto Galanta	+2 000,00 €
Zmluva 24-451-00844, kód zdroja 11H, Vzdelávacie aktivity v Ga ..	+4 500,00 €
Zmluva 24-442-01691, kód zdroja 11H, Čaro slova	+1 500,00 €
Spolu za Fond na podporu umenia	+ 8 000,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu kultúry národnostných menšín bol rozpočet na rok 2024 upravený nasledovne:

Zmluva 24-120-00912, kód zdroja 11H, Týždeň židovskej kultúry	+4 300,00 €
Zmluva 24-120-00926, kód zdroja 11H, Romafest	+1 000,00 €
Zmluva 24-410-01072, kód zdroja 11H, Kultúra nás spája	+3 500,00 €
Zmluva 24-110-01581, kód zdroja 11H, Spektrum tvorivosti Rómov	+1 000,00 €
Spolu za Fond na podporu kultúry národnostných menšín	+9 800,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a MK SR na rok 2024 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva MK-4962/2024-434 kód zdroja 111, Kultúra bez bariér	+1 500,00 €
Zmluva MK-4968/2024-434 kód zdroja 111, Aktívne starnutie ..	+2 900,00 €
Spolu za MK SR	+ 4 400,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Slovenskou ústrednou hvezdárňou na rok 2024 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva PS-VOD-29/2024, kód zdroja 11H, Vesmír očami detí	+ 450,00 €
Zmluva PS-ČVOH-21/2024, kód zdroja 11H, Čo vieš o hviezdach	+ 450,00 €
Spolu za SÚH	+ 900,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a NOC na rok 2024 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva o spolupráci č. HS 2100/006/219/08S, kód zdroja 111	+19 047,00 €
Celkom za projekty	+ 47 047,00 €

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 963/K/2024 zo dňa 19.06.2024 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 2024 o **7 574,00 €**, a to bežné výdavky - odchodné (kód zdroja 41).

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 1784/K/2024 zo dňa 29.10.2024 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 2024 o **5 874,00 €**, a to spolufinancovanie projektov podporujúcich umelecké aktivity (kód zdroja 41).

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 2287/K/2024 zo dňa 05.12.2024 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 2024 o **1 572,00 €**, a to bežné výdavky – Nežná revolúcia (kód zdroja 46).

Bežné granty a transfery po všetkých úpravách boli v sume **271 970,00 €**, a to 209 903,00 + 4 900,00 + 8 000,00 + 9 800,00 + 4 400,00 + 900,00 + 19 047,00 + 7 574,00 + 5 874,00 + 1 572,00 (vid'. tabuľka č.12).

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2024 bol vo výške 209 903,00 € (zdroj 41) + 15 609,00 € (zdroj 41 MR – mzdy 12/2023) + 2 416,00 € (zdroj 46) . Celkom **227 928,00 €** (vid'. tabuľka č. 13).

Spolu upravený rozpočet výdavkov Galantského osvetového strediska na rok 2024 bol **289 995,00 €**, a to 209 903,00 + 47 047,00 (spolu za projekty) +7 574,00 (odchodné) +5 874,00 (spolufinancovanie projektov) + 1 572,00 (výdavky na Nežnú revolúciu) + 2 416,00 (finančné prostriedky vlastné z minulých rokov kód zdroja 46), k tomu sa pripočítajú finančné prostriedky z predchádzajúceho účtovného obdobia, a to zostatok na mzdy 12/2023 v hodnote 15 609,00 € vyúčtovaný v 01/2024, kód zdroja 41 MR, (vid'. tabuľka č. 13).

Z rozpočtu 2024 na bežné výdavky (kód zdroja 41) **223 351,00 €** sa vyčerpala suma **209 612,58 €**, zostatok bol **13 732,09 €** na mzdy 12/2024 vyplatený v 01/2025, zostatok z rozpočtu **6,33 €**, spolu **13 738,42 €**.

Z projektových finančných prostriedkov - FPU 2024 : **8 000,00 €**, FPKNM 2024 - **9 800,00 €**, MK SR (kód zdroja 111) **4 400,00 €**, Mesto Galanta **4 900,00 €** (kód zdroja 11H), SÚH (kód zdroja 11H) **900,00 €** sa vyčerpali všetky prostriedky v celkovej sume **28 000,00 €**.

Z projektových finančných prostriedkov z NOC: **19 047,00 €** sa vyčerpala celá suma.

Zo zostatku finančných prostriedkov z r. 2023 **15 608,50 €** sa suma **15 602,86 €** (mzdy 12/2023) vyčerpala v 01/2024 (zdroj 41 MR) a **5,64 €** bola vrátená v 03/2024 (zdroj 41 MR).

Celkové skutočné čerpanie organizácie za rok 2024 bolo kód zdroja 41 : **209 612,58 €**, kód zdroja 46: **3 988,39 €** (prostriedky z MR zdroj 46: 2 416,39 € a pridelené prostriedky z VÚC zdroj 46: 1 572,00 €), kód zdroja 111: **23 447,00 €**, kód zdroja 11H : **23 600,00 €**, kód zdroja 41 MR : **15 608,50 €**, spolu suma **276 256,47 €** (vid'. tabuľka č.13).

V tabuľke č.14 – finančné operácie príjmové skutočnosť prostriedkov k 31.12.2024 bola v sume **18 024,89 €**, a to kód zdroja 41 MR: 15 608,50 € (mzdy 12/2023) a kód zdroja 46: 2 416,39 €.