

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne
Sídlo účtovnej jednotky	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
IČO	34059172
Dátum zriadenia	1.1.1964
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Osvetová činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Mgr. Žaneta Matúšová poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6	16,6 %

Drobný nehmotný majetok od **1,00** Eur do **2 400,00** €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od **33,01** Eur do **1 700,00** €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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
- 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.

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 K 1.1.2014 bol stav majetku vo výške 72 235,40. V priebehu roku sa vyradila časť majetku vo výške 5 162,88 €. Stav majetku k 31.12.2014 činil 67 072,52 EUR.

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	67072,52

Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Fa 17/2014	061	99,14	Graf. spracovanie obecných novín
Fa 19/2014	061	111,68	Graf. spracovanie obecných novín

a) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 **Neuhradené vystavené FA – obec Soblahov, výška FA 99,14 € a obec Trenčianske Mitice, výška FA 111,68 €. Výška neuhradených FA činí 210,82 €.**

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	4,05
Bankové účty	4 178,62
Spolu	4 182,67

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	31,64
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok k 31.12.2013	- 1 903,15
Kladný výsledok hospodárenia	3 460,53
Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2013	1 903,15
Zostatok k 31.12.2014	3 460,53

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 **Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody do poisťovní boli k 31.12.2014 zrušené a sume 3 769,83 €.**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyčerpaná dovolenka	Rezerva zrušená v roku 2014
Zákonne sociálne a zdravotné poistenie	Rezerva zrušená v roku 2014

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 **Krátkodobé záväzky vo výške 9 236,37 € tvoria záväzky voči zamestnancom, voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, voči finančnej správe, dodávateľom, a dlhodobé záväzky voči zamestnancom (sociálny fond). Dlhodobé záväzky – sociálny fond vo výške 848,87 €.**

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

Textová časť k tabuľke č.8 **Krátkodobé záväzky majú splatnosť do roka a dlhodobé záväzky (sociálny fond) do piatich rokov.**

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 331	5 262,22	Zamestnanci
Účet 336	3 285,15	Zúčtovanie s orgánmi sociál. poistenia a zdrav. poistenia
Účet 342	576,06	Ostatné priame dane
Účet 472	848,87	Záväzky zo sociálneho fondu
Účet 379	46,31	Iné záväzky
Účet 321	66,63	Dodávatelia
Spolu	10 085,24	

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	777,62
Kapitálový transfer zo ŠR	777,62

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	7 581,84
602 - Tržby z predaja služieb	7 581,84
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	

Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	2,86
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	2,86
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	237 841,91
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	203 425,65
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 840,19
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	29 920,23
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	405,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	250,00
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3 769,83
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 769,83
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	7 647,89
501 - Spotreba materiálu	7 647,89
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
-	
b) služby	67 455,31
511 - Opravy a udržiavanie	12,92
- oprava xxx	
512 - Cestovné	6 808,47
513 - Náklady na reprezentáciu	2 190,22
-	
518 - Ostatné služby	58 443,70
-	
c) osobné náklady	163 305,79
521 - Mzdové náklady	111 399,66
524 - Záonné sociálne náklady	39 118,35
527 - Záonné sociálne náklady	12 787,78
d) dane a poplatky	214,18
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	214,18
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4 246,03
551 - Odpisy DNM a DHM	4 246,03
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	283,34
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	283,34
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	

Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	0,43
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	7 581,84	5 346,93
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	7 581,84	5 346,93
501	Spotreba materiálu	06	7 647,89	7 681,73
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	12,92	58,80
512	Cestovné	10	6 808,47	4 319,31
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 190,22	1 553,46
518	Ostatné služby	12	58 443,70	47 382,41
521	Mzdové náklady	13	111 399,66	111 127,45
524	Zákonné sociálne poistenie	14	39 118,35	36 822,70
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	12 787,78	6 989,61
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	214,18	214,18
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4 246,03	9 436,03
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	242 869,20	225 585,68

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
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	17 078,29	781 – Mikroprojekt – Misia v kontextoch a súvislostiach

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 31.3.2014 uznesením Zastupiteľstva č. 16/2014. Od 1.1.2014 do 31.3.2014 bolo rozpočtové provizorium

Zmeny rozpočtu:

- rozpis rozpočtu schválená dňa 31.3.2014 uznesením č. 16/2014
príspevok na bežnú činnosť ZF 41 vo výške 176 655 € a predfinancovanie mikroprojektu Misia v kontextoch a súvislostiach ZF 41 vo výške 19 000 € a ZF 11GA vo výške 1000 €
- druhá zmena schválená dňa 1.4.2014
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2014 zmena medzi položkami ZF 41
- štvrtá zmena schválená dňa 31.7.2014 dotácia z MK SR ZF 111 vo výške 28 900 €
- piata zmena schválená dňa 28.8.2014 navýšenie ZF 41 vo výške 3 000 €
- šiesta zmena schválená dňa 30.9.2014 navýšenie ZF 41 vo výške 4 308 €
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2014 vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov ZF 111 z MK SR vo výške 202 €
- ôsma zmena schválená dňa 28.11.2014 vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov ZF 41 vo výške 1 922 € a ZF 11GA vo výške 101 €
- deviata zmena schválená dňa 21.12.2014 navýšenie ZF41 vo výške 1 500 € a vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov ZF 111 z MK SR vo výške 4 160 €.

Okrem uvedených zmien v rozpočte organizácia dostala finančné prostriedky so ZF 46 vo výške 5 633 €. Dar vo výške 250 €, príspevok z NOC Bratislava na celoštátne súťaže 2 000€, Mesto Trenčín 800 na akciu Výtvarný salón a ORA ET ARS VIATOR, predfinancovanie mikroprojektu Tvúrci dialogy v tradícii přes hranici vo výške 2 583 €.

Čl. X

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