

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|   |   |
|---|---|
| a)  |   |
| Názov účtovnej jednotky   | Záhorské osvetové stredisko v Senici  |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Vajanského 19/5, 905 01 Senica  |
| IČO   | 36088234  |
| Dátum zriadenia   | 1.04.2002   |
| Spôsob zriadenia  | Zriaďovacia listina   |
| Názov zriaďovateľa  | Trnavský samosprávny kraj   |
| Sídlo zriaďovateľa  | Starohájska 10, 917 01 Trnava   |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Kultúrno-osvetová činnosť |
|----------------------------------|---------------------------|

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

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   | RNDr. Ľubica Krištofová |
| Funkcia   | riaditeľka              |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 9                       |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 9                       |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 1                       |

**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**

| <b>Položky</b>   | <b>Spôsob oceňovania</b>   |
|--|--|
| 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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1                | 6                                      | 16,7                      |
| 2                | 6                                      | 16,7                      |
| 3                | 15                                     | 5                         |
| 4                | 50                                     | 2                         |
|                  |  |                           |
|                  |  |                           |

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 2400 €, 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 16,60 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- |                              |   |
|------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <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

#### 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).

#### 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)

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nenakupovala dlhodobý majetok ani nevyraďovala.

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

| Spôsob poistenia      | Výška poistenia |
|-----------------------|-----------------|
| Živelné poistenie     | 306 193,50€     |
| Pre prípad odcudzenia | 6 650,-€        |
| Postenie elektroniky  | 1 165,-€        |
| Poistenie skla        | 665,-€          |
|                       |                 |

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|---|--------------|
| Pozemky   |              |
| Budovy, stavby  |              |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |              |
| Dopravné prostriedky  |              |
|   |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 280 825,71 € |
|   |              |
|   |              |

##### 2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

## B Obežný majetok

### 1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky        | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                   |
|-------------------|---------------|--------------------|--|
| ostatné           | 065           | 213,32 €           | Dobropis za plyn a elektrinu za r.2015 |
| Voči zamestnancom | 070           | 51,44 €            | Vyúčtovanie PHM                        |
|                   |               |                    |  |
|                   |               |                    |  |
|                   |               |                    |  |

b) pohľadávky podľa  **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4  
Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

c) pohľadávky podľa  **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4  
Pohľadávky v lehote splatnosti sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

### 2. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2015 |
|-----------------------------|-----------------------|
| pokladnica                  | 1,09€                 |
| ceniny                      | 131,10€               |
| Bankové účty                | 11 729,44€            |

### 3. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 17,99 €               |
| Webhostingové služby na rok 2016                          | 17,99 €               |
|   |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 0,00 €                |
|   |                       |
|   |                       |

## 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 2014 | Zostatok tvorí strata z minulých rokov a zisk v roku 2014  |
| Prírastky     | Strata v roku 2015   |
| Presuny       | Presun zisku z roku 2014 na zníženie straty z minulých rokov   |
| Zostatok 2015 | Strata z minulých rokov a strata z roku 2015   |
|               |  |

Záhorské osvetové stredisko v Senici  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**B Závazky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky       | Predpokladaný rok použitia |
|---------------------|----------------------------|
| Rezerva na odchodné | Rok 2016                   |
|                     |                            |
|                     |                            |

**2. Závazky podľa doby splatnosti**

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

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Záväzky so zostatkovou hodnotou do jedného roka vrátane sú záväzky z nevyplatených miezd za december 2015, ktoré budú vyplatené v januári 2016.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov sú záväzky zo sociálneho fondu.

**popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                        | Hodnota záväzku | Opis                                |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Dodávatelia                    | 300,70 €        | Neuhradené faktúry za december 2015 |
| Iné záväzky                    | 114,- €         | Strava zamestnancov na január       |
| Zamestnanci                    | 5 719,11 €      | Mzdy za 12/2015                     |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 4 130,03 €      | Odvody za 12/2015                   |
| Ostatné priame dane            | 873,67 €        | Daň z príjmu fyz. osôb za 12/2015   |

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/   | Suma         |
|--|--------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>  | 276,-€       |
| 602 - Tržby z predaja služieb  | 276,-€       |
| - Vložené  | 176,-€       |
| - kopírovacie služby   | 100,-€       |
| <b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | 155 063,92 € |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC   | 141 738,08 € |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC  |              |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa   | 4 935,84 €   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR   | 7 650,- €    |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 740,- €      |
| -  |              |
| <b>c) ostatné výnosy</b>   | 673,84 €     |
| 648 - Ostatné výnosy   |              |
| - dobropisy  | 673,84 €     |
| <b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       | 2 780,- €    |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti  |              |
| - Rezerva na odchodné  | 2 180,32     |

Záhorské osvetové stredisko v Senici  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| Popis /číslo účtu a názov/                   | Suma        |
|--|-------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                | 7 746,14 €  |
| 501 - Spotreba materiálu                     | 3 581,22 €  |
| 502 - Spotreba energie                       | 4 164,92 €  |
| - elektrická energia                         | 1 075,86 €  |
| - voda                                       | 57,07 €     |
| - plyn                                       | 3 031,99 €  |
| <b>b) služby</b>                             | 20 603,87 € |
| 511 - Opravy a udržiavanie                   | 350,83 €    |
| - oprava služobného auta                     | 247,33 €    |
| - oprava výpoč. techniky                     | 103,50 €    |
| 512 - Cestovné                               | 685,20 €    |
| 513 - Náklady na reprezentáciu               | 1 454,06 €  |
| - občerstvenie                               | 1 454,06 €  |
| 518 - Ostatné služby                         | 18 113,78 € |
| - poštovné                                   | 183,50 €    |
| - poradenská činnosť                         | 299,65 €    |
| - školenia, semináre                         | 103,- €     |
| - nájomné                                    | 1 340,- €   |
| - propagácia                                 | 1 224,20 €  |
| - preprava                                   | 2 223,50 €  |
| - tlač                                       | 3 363,11 €  |
| - stočné                                     | 56,63 €     |
| - provízia                                   | 93,11 €     |
| - telekomunikačné služby                     | 1 959,68 €  |
| - služby CO,BOZP,PO                          | 926,- €     |
| - právne služby                              | 947,49 €    |
| - porota na súťažiacich, kultúrny program    | 5 534,- €   |
| -  |             |
| <b>c) osobné náklady</b>                     | 93 128,52 € |
| 521 - Mzdové náklady                         | 87 549,87 € |
| 524 - Záonné sociálne náklady                | 30 199,59 € |
| 527 - Záonné sociálne náklady                | 4 558,65 €  |
| <b>d) dane a poplatky</b>                    | 379,83 €    |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                | 379,83 €    |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>  | 7 242,52 €  |
| - odpisy                                     | 4 994,52 €  |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                | 2 248,- €   |
| - rezerva na odchodné                        | 2 248,- €   |
| <b>f) finančné náklady</b>                   | 629,- €     |
| 568 - Ostatné finančné náklady               | 629,- €     |
| - ceny súťažiacim                            | 620,- €     |
| <b>g) ostatné náklady</b>                    | 70,- €      |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 70,- €      |
| - Členský príspevok                          |             |

Záhorské osvetové stredisko v Senici  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

### 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           | 276,00                | 1 627,00                                     |
| 604        | Tržby za tovar   | 03           |                       |  |
| 504        | Predaný tovar  | 04           |                       |  |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>276,00</b>         | <b>1 627,00</b>                              |
| 501        | Spotreba materiálu   | 06           | 3 581,22              | 3 737,01                                     |
| 502        | Spotreba energie   | 07           | 4 164,92              | 4 321,38                                     |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           |                       |  |
| 511        | Oprava a udržiavanie   | 09           | 350,83                | 1 014,75                                     |
| 512        | Cestovné   | 10           | 685,20                | 810,14                                       |
| 513        | Náklady na reprezentáciu   | 11           | 1 454,06              | 1 691,89                                     |
| 518        | Ostatné služby   | 12           | 18 113,78             | 18 430,66                                    |
| 521        | Mzdové náklady   | 13           | 87 549,87             | 83 486,25                                    |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie   | 14           | 30 199,59             | 29 207,83                                    |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie   | 15           | 1 020,00              | 1 037,00                                     |
| 527        | Zákonné sociálne náklady   | 16           | 4 558,65              | 5 672,08                                     |
| 528        | Ostatné sociálne náklady   | 17           |                       |  |
| 531        | Daň z motorových vozidiel  | 18           |                       |  |
| 532        | Daň z nehnuteľností  | 19           |                       |  |
| 538        | Ostatné dane a poplatky  | 20           | 379,83                | 326,91                                       |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 4 994,52              | 5 925,45                                     |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>157 328,47</b>     | <b>157 288,35</b>                            |

## 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 TTSK dňa 17.12.2014, uznesením č.138/2014/08.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena na základe zmluvy MK-TA/2015/7.5
- druhá zmena na základe zmluvy MK-TA/2015/7.2
- tretia zmena na základe zmluvy MK-TA/2015/7.3
- štvrtá zmena schválená dňa 22.07.2015 uznesením č. 2/2015

Príjmy rozpočtu boli prekročené o vlastné príjmy z dobropisov a poplatkov. Výdavky boli oproti rozpočtu nižšie o nevyplatené odchodné a nižšie výdavky na mzdy a odvody.

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky 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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.