

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajské osvetové stredisko v Nitre
Sídlo účtovnej jednotky	Fatranská 3
IČO	36102709
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2/A, 949 01 Nitra
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	Svojou činnosťou sa podieľa na uchovávaní, ochrane a sprístupňovaní hodnôt tradičnej ľudovej kultúry a záujmovej umeleckej tvorivosti. Odborne pripravuje a organizuje súťaže, prehliadky, festivaly, výstavy, školenia v odboroch záujmovej umeleckej činnosti, sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vykonáva odbornú-poradenskú činnosť pre OZ na území Nitrianskeho samosprávneho kraja
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Daniela Gundová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	1
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.

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	4-8 rokov	1/4, 1/8
2	6 rokov	1/6
3	26 rokov	1/26
4	80 rokov	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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 33,20 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....
.....
.....

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

6. 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)

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie strojov - štvrťročne	16 596,96 €
Poistenie elektroniky - štvrťročne	16 596,96 €
Poistenie skla – štvrťročne	3 319,39 €

c) 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/	520 101,65 €

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
ZSE	060	841,75	
SPOLU:		841,75	

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

Textová časť k tabuľke č.4 - v lehote splatnosti

.....

.....

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

.....

.....

2. 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:	894,03 €
Poistné	582,52 €
Predplatné	289,60 €
Ostatné služby	21,91 €
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
výsledok hospodárenia a nevysporiadaný výsledok minulých rokov	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby	r. 2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 321 – v lehote splatnosti
 331 - v lehote splatnosti
 336 – v lehote splatnosti
 342 - v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov je sociálny fond vo výške 825,80 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 321	5 514,86 €	Dodávateľské faktúry
Účet 331	12 616,41 €	Zamestnanci
Účet 336	9 317,31 €	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravot. poistenia
Účet 342	2 023,92 €	Dane
Účet 472	825,80 €	Záväzky zo sociálneho fondu

d) Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11 864,43 €

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	54 997,53
602 - Tržby z predaja služieb	
- školenia	1 050,00
- kluby	698,50
- kurzy	5 851,00
- letné tvorivé dielne	507,00
- DLR	1 007,30
- prenájom miestnosti	21 763,05
- návšteva hezďárne	770,40
- edičné práce	228,38
- vstupné	3380,00
- ostatné	434,00
- uhradené pohľadávky z predošlého obdobia	704,89
- príjmy z vratiek	18 603,01
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	2,74
661 - Tržby z predaja CP	-
- predaj akcií	-
662 - Úroky	2,74
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	-
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský klub	-
- bežný transfer na školskú jedáleň	-
- bežný transfer od zriaďovateľa	338 550,65

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	- -
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	9 765,53
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	121,47
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 -	- -
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	-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	- -
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	47 336,54
501 - Spotreba materiálu	26 669,01
502 - Spotreba energie	20 667,53
- elektrická energia	3 429,11
- voda	480,93
- plyn	1 314,12
- dodávka tepla	15 443,37
b) služby	71 570,28
511 - Opravy a udržiavanie - oprava (prev.stroje, budova, ostatné)	1 934,31
512 - Cestovné	955,39
513 - Náklady na reprezentáciu	69,18
518 - Ostatné služby	68 611,40
c) osobné náklady	238 354,59
521 - Mzdové náklady	167 655,66
524 - Zákonné sociálne náklady	57 477,37
527 - Zákonné sociálne náklady	13 221,56
d) dane a poplatky	1 616,91
532 - Daň z nehnuteľností	879,15
538 - Ostatné dane a poplatky	737,76
e) odpisy, rezervy a opravné položky	9 887,00
551 - Odpisy DNM a DHM (odpisy z vlastných zdrojov)	9 887,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

553 - Tvorba ostatných rezerv	-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-
- k daňovým pohľadávkam	-
- k nedaňovým pohľadávkam	-
f) finančné náklady	3 341,86
561 - Predané CP a podiely	-
562 – Úroky	-
568 - Ostatné finančné náklady	3 341,86
g) mimoriadne náklady	-
572 - Škody	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	55 136,68
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 subjektom 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	54 294,93
- predpis odvodu príjmov RO	-
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	841,75
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	-
i) ostatné náklady	73,97
541 - ZC predaného DNM a DHM	-
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	48,12
549 - Manká a škody	25,85
j) dane z príjmov	0,45
591 - Splatná daň z príjmov	0,45

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	127 830,36 €	771

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Poist.zmluvy, zmluvy, koncesion. poplatky	9 648,88 €
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

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:

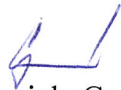
Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 20. 10. 2014 uznesením č. 183/14.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením ZNSK č. 29/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením ZNSK č. 29/2015
- tretia zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením ZNSK č. 29/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením ZNSK č. 29/2015
- piata zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením ZNSK č. 29/2015
- šiesta zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením ZNSK č. 29/2015
- siedma zmena schválená dňa 29.4.2015 – bežné výdavky
- ôsma zmena schválená dňa 15.5.2015 – bežné výdavky
- deviata zmena schválená dňa 8.6.2015 – bežné výdavky
- desiata zmena schválená dňa 8.6.2015 – bežné výdavky
- jedenásta zmena schválená dňa 8.6.2015 – bežné výdavky
- dvanásta zmena schválená dňa 12.6.2015 – bežné výdavky
- trinásta zmena schválená dňa 19.6.2015 – bežné výdavky
- štrnásť zmena schválená dňa 23.6.2015 – bežné výdavky
- pätnásta zmena schválená dňa 20.7.2015 uznesením ZNSK č. 114/2015
- šestnásť zmena schválená dňa 7.9.2015 uznesením ZNSK č. 162/2015
- sedemnásť zmena schválená dňa 6.11.2015 – bežné výdavky
- osemnásť zmena schválená dňa 11.11.2015 – bežné výdavky
- devätnásť zmena schválená dňa 1.12.2015 – bežné výdavky
- dvadsiata zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením ZNSK č. 242/2015
- dvadsiataprvá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením ZNSK č. 242/2015

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

KRAJSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO V NITRE
Fatranská 3, 949 01 NITRA
IČO: 36 102 709 ⑤


Mgr. Daniela Gundová
riaditeľka KOS v Nitre

v Nitre, 30. 3. 2016