

Poznámky k 31.12.2016

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	☒ 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	Kultúrno-osvetová činnosť
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Ľubica Krištofová riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	9 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

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	6	16,7
2	6	16,7
3	15	5
4	50	2

Drobný nehmotný majetok od 1Eur 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 1Eur 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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ 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 nevyradzovala.

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,-€
Poistenie elektroniky	1 165,-€
Poistenie skla (okná)	665,-€

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/	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	99,97	Za vrátený materiál
voči zamestnancom	070	56,32 €	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 31.12.2016
pokladnica	39,59 €
ceniny	182,00 €
Bankové účty	13 407,44 €

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	17,99 €
Webhostingové služby na rok 2017	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 2015	Strata z minulých rokov a strata z roku 2015
Prírastky	Zisk z roku 2016
Presuny	Presun straty z roku 2015 na nevysporiadaný VH minulých rokov
Zostatok 2016	Strata z minulých rokov a zisk z roku 2016

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné	Rok 2017

2. Záväzky 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 dodávateľsko-odberateľských vzťahov, záväzky voči zamestnancom a záväzky z nevyplatených miezd za december 2016, ktoré budú vyplatené v januári 2017.

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

popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	274,84 €	Neuhradené faktúry za december 2016
Iné záväzky	179,60 €	Strava zamestnancov na január
Zamestnanci	6 241,46 €	Mzdy za 12/2016
Sociálne a zdravotné poistenie	4 358,38 €	Odvody za 12/2016
Ostatné priame dane	866,87 €	Daň z príjmu fyz. osôb za 12/2016

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	50,00 €
602 - Tržby z predaja služieb	50,00 €
- Vložené	50,00 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	181 478,83 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	155 639,43 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 935,84 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	20 253,56 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	650,- €
-	
c) ostatné výnosy	752,06 €
648 - Ostatné výnosy	
- dobropisy	752,06 €
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 248,00 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
- Rezerva na odchodné	2 248,00 €

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	16 739,73 €
501 - Spotreba materiálu	12 255,88 €
- tonery	1 539,96 €
- materiál na podujatia	2 402,37 €
- drobný majetok	6 293,66 €
502 - Spotreba energie	4 483,85 €
- elektrická energia	1 081,96 €
- plyn	3 312,00 €
b) služby	22 656,07 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 687,00 €
- oprava služobného auta	849,74 €
- oprava budovy	810,26 €
512 - Cestovné	805,82 €
513 - Náklady na reprezentáciu	1 358,50 €
- občerstvenie	1 358,50 €
518 - Ostatné služby	18 804,75 €
- nájomné	1 913,00 €
- tlač a propagácia na podujatia	5 390,15 €
- preprava	2 399,29 €
- telekomunikačné služby	1 675,64 €
- služby CO,BOZP,PO	984,00 €
- porota na súťažiach	4 788,00 €
c) osobné náklady	134 627,55 €
521 - Mzdové náklady	93 880,91 €
524 - Záonné sociálne náklady	33 307,04 €
525 - Ostatné sociálne poistenie	910,00 €
527 - Záonné sociálne náklady	6 529,60 €
d) dane a poplatky	380,33 €
538 - Ostatné dane a poplatky	380,33 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	7 302,52 €
551 - odpisy	4 994,52 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 308,00 €
- rezerva na odchodné	2 308,00 €
f) finančné náklady	1 543,60 €
568 - Ostatné finančné náklady	1 543,60 €
- ceny súťažiacim	1 371,00 €
g) ostatné náklady	70,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	70,00 €
- Členský príspevok	70,00 €

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	50,00	276,00
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	50,00	276,00
501	Spotreba materiálu	06	12 255,88	3 581,22
502	Spotreba energie	07	4 483,85	4 164,92
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1 687,00	350,83
512	Cestovné	10	805,82	685,20
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 358,50	1 454,06
518	Ostatné služby	12	18 804,75	18 113,78
521	Mzdové náklady	13	93 880,91	87 549,87
524	Zákonné sociálne poistenie	14	33 307,04	30 199,59
525	Ostatné sociálne poistenie	15	910,00	1 020,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	6 529,60	4 558,65
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	380,33	379,83
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4 994,52	4 994,52
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	179 398,20	157 328,47

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 25. 11. 2015 uznesením č. 241/2015/14, listom z odboru kultúry č. 06811/2015/OKUL-7 zo dňa 18. 12. 2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK č. 2/2016 zo dňa 4. 08. 2016
- druhá zmena v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK č. 3/2016 zo dňa 28. 10. 2016
- tretia zmena v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK č. 4/2016 zo dňa 2. 12. 2016.

Príjmy rozpočtu boli prekročené o vlastné príjmy z poplatkov, dobropisov, darov, grantov a dotácií od ostatných subjektov verejnej správy.

Výdavky rozpočtu boli prekročené v kategórii Bežné transfery o vyplatené odstupné, náhradu príjmu pri dočasnej PN a členský príspevok. V kategórii Tovary a služby boli vyššie výdavky na materiál, prepravu účastníkov podujatí, servis služobného auta, prenájom, výdavky na porotcov na súťažiach a na lektorov, propagácia a tlač na podujatia. Zvýšené výdavky boli pokryté dosiahnutými príjmami.

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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.