

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajské osvetové stredisko v Nitre
Sídlo účtovnej jednotky	Fatranská 3, 9849 01 Nitra
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)	Mgr. Daniela Gundová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

Informácie odporúčam čerpať z vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Napr.:

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8 rokov	1/8
2	10 rokov	1/10
3	25 rokov	1/25
4	25 rokov	1/25
5	80 rokov	1/80
6	80 rokov	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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

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 - napr. Uvedú sa informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 023-dopravné prostriedky v sume 11 994,45 €, ktorý vznikol zaradením majetku – osobný automobil Fábria do užívania a odňatím majetku zo správy NSK na základe protokolu o odňatí zo správy zo dňa 11.8.2016.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 022-SHV v sume 5 385,60 €, ktorý vznikol likvidáciou.

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/	513 063,05

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Odporúčam popísať konkrétnu pohľadávku, ktorú účtovná jednotka považuje za významnú z hľadiska charakteru pohľadávok.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	060	2 898,56	Vyúčtovanie energií podnájomníkom za r.2016
SPOLU		2 898,56	

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

Textová časť k tabuľke č.4

.....

.....

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

Textová časť k tabuľke č.4

.....

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Depozitný účet	17 954,14 €
Účet sociálneho fondu	1 358,86 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 025,91	894,03
Poistné	623,00	582,52
Predplatné	311,00	289,60
Ostatné služby	91,91	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

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
 1 358,86 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Účet 321	5 222,60	5 514,86	Dodávateľské faktúry
Účet 331	9 719,10	12 616,41	Zamestnanci
Účet 336	6 892,97	9 317,31	Zúčtovanie s orgánmi soc.a zdrav.poist.
Účet 342	1 342,07	2 023,92	Dane
Účet 472	1 358,86	825,80	Záväzky zo soc.fondu

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11 656,43	11 864,43

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	40 379,81	54 328,55
- školenie	510,00	1 090,00
- kluby	681,00	698,50
- kurzy	480,00	5 851,00
- letné tvorivé dielne	-	406,00
- dielne ľudových remesiel	898,20	909,80
- prenájom miestnosti	28 400,95	22 070,05
- hvezdáreň	740,00	641,90
- edičné práce	-	154,38
- vstupné	3 024,00	3 380,00
- ostatné	626,26	523,91
- príjmy z vratiek	5 019,40	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	-	-
661 - Tržby z predaja CP	-	-
- predaj akcií	-	-
662 - Úroky	2,73	2,74

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	343 693,32	338 550,65
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň	-	-
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	9 857,12	9 765,53
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na	34 926,08	39 408,99
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	208,00	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	2 688,02	-
-		
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 k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	45 185,05	47 684,79
501 - Spotreba materiálu	26 067,61	26 669,01
502 - Spotreba energie	19 117,44	21 015,78
- elektrická energia	3 213,12	3 777,36
- voda	1 132,68	480,93
- plyn	1 411,81	1 314,12
- dodávka tepla	13 359,83	15 443,37
b) služby	85 085,03	71 570,28
511 - Opravy a udržiavanie	17 196,99	1934,31
- oprava xxx		
512 - Cestovné	1 221,71	955,39
513 - Náklady na reprezentáciu	53,35	69,18
-		
518 - Ostatné služby	66 612,98	68611,40
-		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

c) osobné náklady	236 443,61	238 354,59
521 - Mzdové náklady	167 461,26	167 655,66
524 - Záonné sociálne náklady	56 505,24	57 477,37
527 - Záonné sociálne náklady	12 477,11	13 221,56
d) dane a poplatky	1539,32	
532 - Daň z nehnuteľností	879,15	879,15
538 - Ostatné dane a poplatky	660,17	737,76
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	10 065,12	9887,00
551 - Odpisy DNM a DHM	10 065,12	9887,00
- odpisy z vlastných zdrojov	9857,12	9765,53
- odpisy z cudzích zdrojov	208,00	121,47
553 - Tvorba ostatných rezerv	-	-
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-	-
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	2 849,22	3341,86
561 - Predané CP a podiely	-	-
562 - Úroky	-	-
568 - Ostatné finančné náklady	2 849,22	3341,86
-		
g) mimoriadne náklady		-
572 - Škody	-	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	46 056,23	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	43 157,67	54294,93
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 898,56	841,75
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	46,05	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	46,05	50,13
-		
549 - Manká a škody	-	25,85
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,44	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	123 633,90	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) 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		

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 Krajského osvetového strediska v Nitre bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 26.10.2015 uznesením č. 213/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 8.2.2016 uznesením ZNSK č. 17/2016
- druhá zmena schválená dňa 8.2.2016 uznesením ZNSK č. 17/2016
- tretia zmena schválená dňa 21.3.2016 uznesením ZNSK č. 31/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 5.5.2016 - bežné výdavky
- piata zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením ZNSK č. 105/2016
- šiesta zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením ZNSK č. 105/2016
- siedma zmena schválená dňa 22.7.2016 – bežné výdavky
- ôsma zmena schválená dňa 8.9.2016 – bežné výdavky
- deviata zmena schválená dňa 20.9.2016 – bežné výdavky
- desiata zmena schválená dňa 29.9.2016 – bežné výdavky
- jedenásta zmena schválená dňa 21.10.2016 – bežné výdavky
- dvanásta zmena schválená dňa 12.1.2016 – uznesením ZNSK č.185/2016
- trinásta zmena schválená dňa 12.1.2016 – uznesením ZNSK č.185/2016
- štrnásť zmena schválená dňa 29.12.2016 – bežné výdavky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Mgr. Daniela Gundová
riadiťka KOS v Nitre

v Nitre, 28.3.2017

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