

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Tribečské osvetové stredisko v Topoľčanoch
Sídlo účtovnej jednotky	Stummerova 385/16, 955 01 Topoľčany
ICO	36102598
Dátum zriadenia	1. 4. 1999
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Krajský úrad v Nitre
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova trieda 69, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Organizovanie kultúrno – vzdelávacích podujatí
----------------------------------	--

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

Statutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Július Krajčík, riaditeľ TOS v Topoľčanoch
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- 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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ 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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Alebo napr. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 100 € do 2 400 €, 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 100 € do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu 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

- pohľadávkam

☐ áno

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ~~ich~~ dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

180 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
365 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- 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.

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
motorové vozidlá	záonné poistenie motorových vozidiel	149,-
motorové vozidlá	havarijné poistenie motorových vozidiel	267,-
majetok	poistenie majetku	1 499,40
osoby	úrazové poistenie osôb	200,76

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	10 230,70
Budovy, stavby	82 856,46
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 754,92
Dopravné prostriedky	29 770,09
Ostatný DHM	385 909,88
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,/ 	526 522,05

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov RO	068	4537,15	4 537,15	PNS (konkurzné konanie)

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka:

r. súvahy 060 4 537,15 €

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny - známky	51,50	149,90
Bankové účty 221	11 039,78	13 175,72

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	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	696,85	143,25
- predplatné	130,56	68,76
- poisťné	566,29	74,49
Príjmy budúcich období spolu z toho: (účet 385 710)	2 379,04	2 593,52
refakturácie voda, teplo, elektrina od nájomníkov		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 1098,12		29,86		-1 127,98	
Výsledok hospodárenia	-29,86		815,46		-815,46	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	427,98	670,59
Krátkodobé záväzky z toho:	13 032,19	15 522,93
- záväzky voči dodávateľom	1 919,91	2 263,71
- záväzky voči zamestnancom	6 227,27	7 316,93
- záväzky voči poisťovniam	4 088,52	4 858,69
- záväzky voči daňovému úradu	672,01	959,12
- ostatné záväzky	124,48	124,48

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	427,98	670,59

ČI. 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 31.12.2017
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VUC a v RO a PO zriadených obcou alebo VUC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VUC	170 235,50	183 247,62
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VUC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	35 791,33	29 503,59
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR - bežný transfer na (MV SR odbor školstva, FPU)	12 809,24	13 446,67
b) ostatné výnosy		
648 - nájomné a refundácie za teplo, elektrinu, teplo	5 849,65	8 160,22

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	12 212,28	7 856,13
502 - Spotreba energie	8 833,49	9 686,80
- elektrická energia	1 260,85	1 339,31
- voda	421,82	380,51
- plyn	119,27	184,01
- teplo	7 031,55	7 782,81
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	-	664,28
- oprava a údržba VT		33,
- oprava a údržba telekomunikačnej techniky		30,
- oprava a údržba prevádz. strojov, prístrojov, a techniky		493,61
- oprava a údržba budov, objektov a ich častí		107,61
512 - Cestovné		
518 - Ostatné služby	15 442,29	14 314,08
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	99 767,-	114 261,96
524 - Záonné sociálne náklady	34 224,57	38 256,23
525 - DDS	1 623,34	1 804,56
527 - Záonné sociálne náklady	5 531,69	5 704,90
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	559,66	559,66
538 - Ostatné dane a poplatky	589,82	576,54
- komunálny odpad		30,
- parkovné		50,91
- kolky		2,51
- koncesionárske poplatky		223,01
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	35 791,33	29 503,59
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 131,16	2 135,35
- poplatky banke		19,21
- poistenie majetku		1 499,41
- zákonné poistenie motorových vozidiel		148,91
- úrazové poistenie		200,71
- havarijné poistenie		267,01

Tribečské osvetové stredisko v Topoľčanoch, Stummerova 385/16, 955 01 Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	3 470,61	5 566,70
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 379,04	2 593,52

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe vo vlastníctve účtovnej jednotky
Budova Tribečského osvetového strediska v Topoľčanoch je kultúrna pamiatka, LV č. 3740

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Tribečského osvetového strediska (rozpočtovej organizácie) bol schválený uznesením č. 160/2016 Zastupiteľstva Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 24. 10. 2016.

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.