

## Poznámky k 31.12.2017

### 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	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Organizovanie tvorivých aktivít na jednotlivých úsekoch kultúrno-osvetovej činnosti.
----------------------------------	--

#### 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

Záhorské osvetové stredisko v Senici  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,7
2	8	12,5
3	15	6,7
4	20	5
5	50	2
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 1,- Eur do 2400,- 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 1,- Eur do 1700,- Eur, 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

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <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 (pre bod c, e, f, nie je obsahová náplň)

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

Záhorské osvetové stredisko v Senici  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 75 696,49 €. Uvedený prírastok predstavuje dokončenú rekonštrukciu budovy ZOS – odvlhčenie základov.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 19 986,- €, ktorý vznikol zaradením nakúpeného osobného auta do majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova, brána, garáže	Živelné poistenie	255 783,96 €
Súbor hnutel'ného prevádzkového majetku	Živelné poistenie	50 409,54 €
Súbor samostatne hnutel'ných vecí	Pre prípad odcudzenia	3 320,00 €
Stavebné súčasti budov	Pre prípad odcudzenia	1 000,00 €
Úmyselné poškodenie, vandalizmus	Pre prípad odcudzenia	1 660,00 €
Elektronika, ktorá je súčasťou stavieb	Poistenie elektroniky	500,00 €
Súbor elektroniky v účtovnej evidencii	Poistenie elektroniky	1 165,00 €
sklo (okná)	Poistenie skla	665,00 €
Motorové vozidlá	PZP, havarijné poistenie	

Majetok účtovnej jednotky je poistený v rámci Poistnej zmluvy č. 080802368, ktorú uzatvoril zriaďovateľ s poisťovňou Kooperativa a. s.. V roku 2017 bolo pripoistené nakúpené osobné auto.

**c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom**

**d) 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	
Pozemky	5 153,85
Umelecké diela a zbierky	497,91
Budovy, stavby	321 642,61
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	14 456,54
Dopravné prostriedky	34 757,29

**e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

**f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.**

**2. Dlhodobý finančný majetok**

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

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

**b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku (nie je obsahová náplň)**

### 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach (nie je obsahová náplň)

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016

### 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok (nie je obsahová náplň)

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby (nie je obsahová náplň)

a) vývoj opravnej položky k zásobám

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

### 2. Pohľadávky (pre bod b, e, f, nie je obsahová náplň)

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	56,65	56,65	Dobropis za elektrinu r. 2017

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	156,29	56,65	
- pohľadávka za vyúčtovanie elektriny		56,65	
- pohľadávka za vrátený materiál	99,77		
- pohľadávka na vyúčtovanie PHM	56,32		

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>	156,29	56,65
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	156,29	56,65
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**  
f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	39,59	38,75
Ceniny	182,00	868,90
Bankové účty	13 407,44	14 412,29

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** (nie je obsahová náplň)

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci (nie je obsahová náplň)

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

### 5. Časové rozlíšenie (nie je obsahová náplň)

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

## 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
Nevys. HV min. rokov	-9 366,87					
HV za účt. obdobie 2016	1 209,09					
HV za účt. obdobie 2016				1209,09		
Nevys. HV min. rokov					-8157,78	
HV za účt. obdobie 2017		2213,24				

### B Závazky

#### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné krátkodobé - iné v sume 2 308,00 €	2018

Účtovná jednotka tvorila rezervu na odchodné. Výška rezervy k 31.12.2016 bola 2 308,00 €. V r. 2017 bola zrušená ako nepoužitá a bola tvorená nová rezerva na odchodné vo výške 2 328,29 €.

#### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	282,11	259,76
- záväzky zo sociálneho fondu	282,11	259,76
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	11 921,15	10 739,36
- záväzky voči dodávateľom	274,84	215,04
- záväzky voči zamestnancom	6 241,46	4 805,19
- záväzky voči poisťovniam	4 358,38	4 577,58
- záväzky voči daňovému úradu	866,87	994,55
- iné záväzky	179,60	142,50

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, záväzky voči zamestnancom a záväzky z nevyplatených miezd za december 2017, ktoré budú vyplatené v januári 2018.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Záväzky z toho:</b>	12 203,26	10 999,12
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11 921,15	10 739,36
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	282,11	259,76
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci** (nie je obsahová náplň)

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016

**4. Časové rozlíšenie** (nie je obsahová náplň)

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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
-		

**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 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	50,00	100,00
602 - Tržby z predaja služieb	50,00	100,00
-		
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktivácia</b>		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
<b>e) finančné výnosy</b>		
<b>f) mimoriadne výnosy</b>		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	181 478,83	199 280,50
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	155 639,43	181 559,25
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 935,84	6 274,90
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	20 253,56	10 806,35

Záhorské osvetové stredisko v Senici  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- granty z FPU	10 542,87	9 658,80
- dotácia z Mesta Senica	520,00	600,00
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	650,00	650,00
- nepeňažný dar COOP Jednota na občerstvenie		
<b>h) ostatné výnosy</b>	<b>752,06</b>	<b>1 688,70</b>
648 - Ostatné výnosy		
- dobropisy	752,06	1 688,70
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>2 248,00</b>	<b>2 308,00</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- Rezerva na odchodné	2 248,00	2 308,00

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>	16 739,73	14 505,28
501 - Spotreba materiálu	12 255,88	10 079,90
502 - Spotreba energie	4 483,85	4 425,38
- elektrická energia	1 081,96	1 314,05
- plyn	3 312,00	2 981,00
<b>b) služby</b>	22 656,07	32 614,97
511 - Opravy a udržiavanie	1 687,00	107,99
- oprava auta	849,74	
- oprava budovy	810,26	
512 - Cestovné	805,82	607,11
513 - Náklady na reprezentáciu	1 358,50	1 867,88
518 - Ostatné služby	18 804,75	30 031,99
<b>c) osobné náklady</b>	134 627,55	138 586,25
521 - Mzdové náklady	93 880,91	98 295,96
524 - Záonné sociálne náklady	33 307,04	33 970,03
525 - Ostatné sociálne poistenie	910,00	960,00
527 - Záonné sociálne náklady	6 529,60	5 360,26
<b>d) dane a poplatky</b>	380,33	546,05
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	380,33	546,05
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	7 302,52	8 661,87
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	4 994,52	6 333,58
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- rezerva na odchodné	2 308,00	2 328,29
<b>f) finančné náklady</b>	1 543,60	1 369,10
568 - Ostatné finančné náklady	1 543,60	1 369,10
- ceny na súťažiach	1 371,00	1 208,00
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
<b>i) ostatné náklady</b>	70,00	4 890,44
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	935,25
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	70,00	3 955,19
- Členský príspevok AKOI	70,00	70,00
- Vrátaná časť dotácie z r. 2016 zriaďovateľovi		3 885,19
<b>j) dane z príjmov</b>		

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	50,00	100,00
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>50,00</b>	<b>100,00</b>
501	Spotreba materiálu	06	12 255,88	10 079,90
502	Spotreba energie	07	4 483,85	4 425,38
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1 687,00	107,99
512	Cestovné	10	805,82	607,11
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 358,50	1 867,88
518	Ostatné služby	12	18 804,75	30 031,99
521	Mzdové náklady	13	93 880,91	98 295,96
524	Zákonné sociálne poistenie	14	33 307,04	33 970,03
525	Ostatné sociálne poistenie	15	910,00	960,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	6 529,60	5 360,26
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	380,33	546,05
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4 994,52	6 333,58
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>179 398,20</b>	<b>192 586,13</b>

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno       nie

#### Čl. VI

#### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(nie je obsahová náplň)

##### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

##### 2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		

#### Čl. VII

#### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(nie je obsahová náplň)

##### 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

- 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:
1. **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
  2. **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
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku
- 2. Ostatné finančné povinnosti**  
Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

**Čl. VIII**  
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch**  
**účtovnej jednotky a spriaznených osôb**  
(nie je obsahová náplň)

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom TTSK dňa 7. 12. 2016 uznesením č.356/2016/21, listom z odboru kultúry č.02108/2016/OKUL-86 zo dňa 20. 12. 2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena úprava rozpočtu kapitálových výdavkov v zmysle listu z odboru hospodárskej politiky TTSK č. 04515/2017/OHP-4 zo dňa 3. 02. 2017

- druhá zmena v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK č. 2/2017 zo dňa 26. 04. 2017
- tretia zmena úprava rozpočtu kapitálových výdavkov na základe listu z odboru hospodárskej politiky TTSK č. 04428/2017/OHP-29 zo dňa 20. 06. 2017
- štvrtá zmena v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK č. 3/2017schálená Zastupiteľstvom dňa 28. 6. 2017
- piata zmena úprava rozpočtu kapitálových výdavkov na základe listu z odboru hospodárskej politiky TTSK č. 04428/2017/OHP-31 zo dňa 11. 07. 2017
- šiesta zmena na základe listu z odboru kultúry TTSK č.04320/2017/OKUL-26 zo dňa 10. 07. 2017
- siedma zmena na základe listu z odboru hospodárskej politiky TTSK č. 04418/2017/OHP-17 zo dňa 16. 08. 2017
- ôsma zmena v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK č. 5/2017
- deviata zmena na základe listu z odboru kultúry TTSK č. 04320/2017/OKUL-39 zo dňa 18. 10. 2017

Dotácia od zriaďovateľa na bežné a kapitálové výdavky bola poskytnutá v súlade so schváleným rozpočtom a uvedenými zmenami.

**Príjmy** rozpočtu boli prekročené o vlastné príjmy za predaj služieb, príjmy z dobropisov, z vratiek RZZP, príjmy z refundácií miezd, z darov, grantov a dotácií od ostatných subjektov verejnej správy.

**Bežné výdavky** rozpočtu boli prekročené v kategórii Tovary a služby o nákup nábytku, telekomunikačnej techniky a prevádzkových prístrojov, výdavky na občerstvenie, prepravu účastníkov podujatí, servis služobného auta, prenájom, výdavky na porotcov na súťažiach a na lektorov seminárov, propagácia a tlač na podujatia. Zvýšené výdavky boli pokryté dosiahnutými príjmami.

**Kapitálové príjmy** boli použité na rekonštrukciu základov budovy a nákup osobného auta.

**Príjmové finančné operácie – zostatok prostriedkov finančných aktív** predstavujú nevyplatené decembrové mzdy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, ktoré boli vyplatené v januári bežného účtovného obdobia a nevyplatené decembrové mzdy bežného obdobia, ktoré budú vyplatené v januári nasledujúceho roka v súlade s §26, ods. 3,4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. (nie je obsahová náplň)

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