

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) Názov účtovnej jednotky: **Trnavské osvetové stredisko**
Sídlo účtovnej jednotky: **Bratislavská 27, 917 02 Trnava**
IČO: **360 882 85**
Dátum zriadenia: **1960**
Spôsob zriadenia: **Príspevková organizácia**
Názov zriaďovateľa: **Trnavský samosprávny kraj**
Sídlo zriaďovateľa: **Starohájska 10, 917 01 Trnava**
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : **riadna**
- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: **áno**
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky: TOS, ktoré je osvetovým zariadením so všeobecným zameraním organizuje tvorivé aktivity na jednotlivých úsekoch kultúrno-osvetovej činnosti, sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vedy a techniky, prehľbuje vzťah k vlastnému štátu, ku kultúrnej identite národa, národnostných menšín a etnických skupín a k starostlivosti o životné prostredie, vychováva umením a k umeniu najmä rozvíjaním záujmovej umeleckej činnosti, organizuje prehliadky ZUČ, vyhľadáva, ochraňuje, uchováva a sprístupňuje ľudové tradície s dôrazom na tradičnú a ľudovú kultúru, tvorivo ich rozvíja a využíva, napomáha prevencii protispoločenských javov a drogových závislostí, umožňuje ľuďom naplňovať ich voľný čas kultúrnymi aktivitami s územnou pôsobnosťou v okrese Trnava, Piešťany, Hlohovec. TOS vykonáva sprostredkovateľskú činnosť so svojím poslaním regionálneho osvetového zariadenia. Osvetové stredisko participuje na plnení úloh rozvoja kultúrno-spoločenského života regiónu a v súlade so svojím poslaním spolupracuje s ostatnými kultúrnymi inštitúciami. TOS vedie evidenciu v oblasti kultúrno-osvetovej činnosti na území samosprávneho kraja.
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej účtovnej jednotky.
Meno a priezvisko štatutárneho zástupcu: **Mgr. Anna Pekárová**
Funkcia štatutárneho zástupcu: **riadiťka**
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: **8**
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky: **8**
z toho:
- počet vedúcich zamestnancov: **2**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia: nie
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - 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 rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: menovitou hodnotou
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív: výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
 - o) deriváty: 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 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.

Odpisová skupina: 1,2,3,4,5,6

Doba odpisovania v rokoch: 4,6,8,12,20,40
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: ÚJ netvorila opravné položky k majetku
- (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 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.

- (7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro: majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky: Trnavské osvetové stredisko
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2017
 3. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia: 111 774,65 €
 4. + prírastky: 0,00 €
 5. – úbytky: 264,71 €
 6. +/- presuny: 0,00 €
 7. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 111 509,94 €
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
- Majetok TOS je poistený zriaďovateľom, Trnavským samosprávnym krajom, ktorý má uzatvorenú zmluvu s poisťovňou Kooperatíva a platí aj poistné
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom: nie je zriadené
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:
- Majetok v správe účtovnej jednotky:
- | | |
|----------------|-------------|
| Pozemky | 2 605,72 € |
| Budovy, stavby | 79 652,77 € |

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	13 190,17 €
Dopravné prostriedky	<u>16 061,18 €</u>
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu:	111 509,84 €

- e) opis a hodnota majetku, **ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu: ÚJ nemá vlastnícke práva k majetku
- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku: ÚJ nevytvára opravné položky k majetku

(2) **Dlhodobý finančný majetok** : ÚJ neeviduje

(3) **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**: ÚJ neeviduje

(4) **Dlhové cenné papiere realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok**: ÚJ neeviduje

B Obežný majetok

(1) **Zásoby**: ÚJ nevytvára

(2) **Pohľadávky**

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy: pohľadávky voči zamestnancom - **stravné**
- b) vývoj opravnej položky k pohládkam v tejto štruktúre: ÚJ nemá opravné položky
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 0,00 €
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : 122,55 €
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: pohľadávky voči zamestnancom – stravné poukážky

zostatok k 31.12.2016	zostatok k 31.12.2017
122,55 €	0,00 €
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: ÚJ neeviduje
- f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: ÚJ nemá zriadené záložné právo
- (3) Finančný majetok**
- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:
- | | | |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Bankové účty | zostatok k 31.12.2016 | zostatok k 31.12.2017 |
| | 19 324,56 € | 22 433,40 € |
- (4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci: ÚJ neposkytuje finančné výpomoci**
- (5) Časové rozlíšenie**
 Popis významných položiek časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**
- | | | |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období | zostatok k 31.12.2016 | zostatok k 31.12.2017 |
| Predplatné periodík | 168,04 € | 112,75 € |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky: Výsledok hospodárenia
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 1 381,77 €
- c) + zvýšenie 6 882,30 €
- d) – zníženie
- e) +/- presun, 1 219,18
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 8 264,07 €
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích

rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov: Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 1 219,18 €.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - presun nevysporiadaného výsledku hospodárenia, časové rozlíšenie nákladov a výnosov

B Závázky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre: ÚJ nevytvára

(2) Závázky podľa doby splatnosti

a) závázky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **10 866,84 €**

Dlhodobý záväzok 665,16 € Sociálny fond (472)

Krátkodobý záväzok 258,73 € Dodávatelia (321)

Krátkodobý záväzok 55,88 € Iné záväzky- zrážky zamestnancom (379 AÚ)

Krátkodobý záväzok 5 776,83 € Závázky voči zamestnancom (331)

Krátkodobý záväzok 3 909,76 € Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)

Krátkodobý záväzok 865,64 € Ostatné priame dane – daň zo závislej činnosti (342)

2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **12 073,03 €**

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka:

Zostatok 31.12.2016

12 073,03 €

Zostatok k 31.12.2017

10 866,84 €

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

Zostatok 31.12.2016

393,79 €

Zostatok k 31.12.2017

665,16 €

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci: ÚJ nemá

(4) Časové rozlíšenie

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

Výnosy budúcich období	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
	33 589,14 €	32 650,02 €

- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar:
602 – tržby z predaja 16 250,00 €
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
- e) finančné výnosy:
668 – ostatné finančné výnosy 300,00 €
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov:
691 – bežný transfer z rozpočtu VÚC 180 458,68 €
692 – kapitálová transfer z rozpočtu VÚC 162,00 €
693 – bežný transfer zo ŠR 21 400,00 €
697 – bežný transfer od ostatných subjektov 2 400,00 €
- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:
648 – ostatné výnosy 939,67 €

(2) Náklady

- a) spotrebované nákupy
501 - spotrebované nákupy 6 822,08 €
502 – spotreba energií 4 015,99 €
- b) služby
511 – opravy a udržiavanie 436,85 €
512 – cestovné 1 025,95 €
513 – náklady na reprezentáciu 4 408,55 €
518 – ostatné služby 49 477,00 €
- c) osobné náklady,
521 – mzdové náklady 105 353,86 €
524 – zákonné sociálne náklady 35 573,16 €
525 – ostatné sociálne poistenie DDS 1 320,00 €
527 – zákonné sociálne náklady 5 201,22 €
- d) dane a poplatky,
532 – daň z nehnuteľnosti 6,59 €
538 – ostatné dane a poplatky 812,65 €

e)	odpisy, rezervy a opravné položky, 551 – odpisy DNM a DHM	1 330,32 €
f)	finančné náklady, 568 – ostatné finančné náklady	10,50 €
g)	mimoriadne náklady,	
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,	
i)	ostatné náklady. 548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	172,45 €

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti: ÚJ neeviduje

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar.

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a tržby za tovar:
602 – Tržby z predaja služieb 16 250,00 €

Výška výrobných nákladov v členení na

501 - spotreba materiálu	6 822,08 €
502 - spotreba energie	4 015,99 €
511 - opravy a udržiavanie	436,85 €
512 – cestovné	1 025,95 €
513 – náklady na reprezentáciu	4 408,55 €
518 - ostatné služby	49 477,00 €
521 - mzdové náklady	105 353,86 €
524 - zákonné sociálne poistenie	35 573,16 €
525 - ostatné sociálne poistenie	1 320,00 €
527 - zákonné sociálne náklady	5 201,22 €
528 - ostatné sociálne náklady	0,00 €
531 - daň z motorových vozidiel	0,00 €
532 - daň z nehnuteľnosti	6,59 €
538 - ostatné dane a poplatky	812,65 €
551 - odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 330,32 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: ÚJ neeviduje

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpisovaných pohľadávkach.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- (1) Iné aktíva a iné pasíva: ÚJ nevznikli iné aktíva a pasíva**
- (2) Ostatné finančné povinnosti: ÚJ nevykazuje ostatné finančné povinnosti**

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- (1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb: ÚJ nemá vzťahy k spriazneným osobám**

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Uznesením č.356/2016/21 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 20.12.2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2017 – bežné výdavky – v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK na rok 2017 č.2/2017 zo dňa 26.04.2017 na podujatia: Deň Zeme; XI. župný festival kultúry Krakovany 2017
- druhá úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2017 – bežné výdavky – na základe listu z odboru kultúry TTSK č.04320/2017/OKUL-26 zo dňa 10.7.2017 na podujatia : Slávnosti spevu hudby a tanca Červeník 2017 – Medzinárodný družstevný deň; Spievajte si s nami – prehliadka mužských speváckych skupín
- tretia úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2017 – bežné výdavky – v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK na rok 2017 č.4/2017 zo dňa 29.09.2017 na podujatia: Vydanie publikácie V.Zimana; Spomienkové oslavy pri príležitosti 220.výročia narodenia Štefana Moyzeša vo Veselom
- štvrtá úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2017 – bežné výdavky – v zmysle Úpravy rozpočtu TTSK na rok 2017 č.5/2017 zo dňa 26.10.2017 v zmysle zmeny a doplnení niektorých zákonov: Odmena na obdobie september – december 2017; Kofinancovanie projektov z Fondu na podporu umenia

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

