

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) Žitnoostrovské osvetové stredisko v Dunajskej Strede, ul. Biskupa Kondého 10, 929 01 Dunajská Streda, IČO 36088323, zriaďovacia listina, Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, 917 01 Trnava
 - b) Riadna účtovná závierka
 - c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky.
Kultúrno osvetová činnosť
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej účtovnej jednotky.
Mgr. Jana Svetlovská, štatutárny orgán
Mgr. Ingrid Láng, zástupca štatutára
Priemerný počet zamestnancov ku dňu ktorému sa zostavuje účtovná závierka 8, z toho vedúcich zamestnancov 1.

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.
Nezmenia
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, obstarávacia cena
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, vlastné náklady
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, obstarávacia cena
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, vlastné náklady
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, cenou ktorou sa doteraz viedol účtovníctvo
 - f) dlhodobý finančný majetok, obstarávacia cena
 - g) zásoby nakupované, obstarávacia cena
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, vlastné náklady
 - i) zásoby získané bezodplatne, neprodukčnou cenou
 - j) pohľadávky, menovitá hodnota
 - k) krátkodobý finančný majetok, menovitá hodnota
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív, náklady budúcich období vo výške ktorá je

potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti.

- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív, výnosy budúcich období
 - o) deriváty,
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.
Odpisová skupina 1,2,3,4, doba odpisovania 4,6,12,20, ročná odpisová sadzba 1/4,1/6,1/12,1/20
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.
- (6) Zásady pre vykazovanie transferov.

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. | Žitnoostrovské osvetové stredisko v Dunajskej Strede | |
| 2. | dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku, | 31.12.2018 |
| 3. | stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, | 148 830,36 Eur |
| 4. | + prírastky, | 2 340,00 Eur |
| 5. | – úbytky, | 9 464,06 |
| 6. | +/- presuny, | 0 |
| 7. | stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia, | 141 706,30 Eur |
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – majetok je poistený pre prípad živelné pohromy – budovy, stavby, haly 706 918,08 Eur, súbor hnutel'ného prevádzkového majetku 59 098,00 Eur, poistenie pre prípad odcudzenia súbor samostatne hnutel'ných vecí súbor vecí 20 000,00 Eur, Súbor zásob 2 000,00 Eur, poistenie strojov 33 773,00 Eur.
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nie je založené záložné právo.
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky – Žitnoostrovské osvetové stredisko v Dunajskej Strede je správcom majetku Trnavského samosprávneho kraja,

zapísaného na LV č. 491, pozemku parc. č. 2394/1 o výmere 914 m² v hodnote 6 756,62 Eur, stavieb hlavná budova parc. č. 2393 a vedľajšia budova parc. č. 2395 spolu o výmere 440 m² v hodnote 74 488,167 Eur.

- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo,
- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek DNHM a dlhodobému hmotnému majetku – opravné položky neboli tvorené

B Obežný majetok

(1) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

311 – Odberatelia	AKOI	100,00 €
315 – Ostatné pohľadávky	Magne Energia – dobropisy	49,63 €
- b) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti	49,63 €
a po lehote splatnosti	100,00 €
k 31. decembru bežného účtovného obdobia,	
- c) 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	100,00 €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,	
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,	

(2) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,

213 – Ceniny – stravné lístky	34 ks/4,20 €	142,80 €
221 – Bankové účty – Hlavný bankový účet		14.712,79 €
	Účet sociálneho fondu	723,39 €
	Dary a granty	695,85 €

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 – zákonný rezervný fond

	802,53 Eur
nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	-9 233,15 Eur
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	9 927,19 Eur

- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, - 8 430,62 Eur
- c) + zvýšenie 9 927,19 Eur
- d) – zníženie
- e) +/- presun, 0
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 1 496,57 Eur
- 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.

B Závazky

(1) Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 14 113, 02 Eur
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 11 212,21 Eur
- 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, 14 113,02 Eur

331 – Zamestnanci	7412,21 Eur
336 – Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav.poist.	4694,46 Eur
341 – Daň z príjmov	110,00 Eur
342 – Ostatné priame dane	1200,50 Eur
372 – Tranféry a ost.zút. so subj.mimo v.s.	695,85 Eur
 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 11 212,21 Eur

331 – Zamestnanci	5493,14 Eur
336 – Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav.poist.	4528,96 Eur
342 – Ostatné priame dane	1185,43 Eur
 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane, 717,13 Eur

bpr.pr.o.	532,24 Eur
-----------	------------
- c) popis významných položiek záväzkov
- | | |
|--|---------------|
| 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu vyššieho územného celku | |
| k 31. decembru bežného účtovného | 74 488,67 Eur |
| bpr.pr.obdobie | 88 609,55 Eur |

(2) Časové rozlíšenie

a)	popis významných položiek časového rozlíšenia,	
	383 – Výdavky budúcich období	97,74 Eur
	Bezprostredne predch.obdobie	105,32 Eur
	- telekomunikačné poplatky	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

a)	tržby za služby /reklamné/	500,00 Eur
b)	zmena stavu vnútroorganizačných zásob,	
c)	aktivácia,	
d)	daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,	
e)	finančné výnosy,	
f)	mimoriadne výnosy,	
g)	výnosy z transferov vuc	171 772,88 Eur
	zo štátn. rozpočtu	13 500,00 Eur
	od ostatných subjektov	1 454,15 Eur
h)	ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov.	223,96 Eur

(2) Náklady

a)	spotrebované nákupy,	24 939,18 Eur
b)	služby,	23 474,02 Eur
c)	osobné náklady,	122 968,73 Eur
d)	dane a poplatky,	571,49 Eur
e)	odpisy, rezervy a opravné položky,	5 260,08 Eur
f)	finančné náklady,	200,30 Eur
g)	mimoriadne náklady,	0,00 Eur
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,	0,00 Eur
i)	ostatné náklady.	0,00 Eur

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby: za vlastné výrobky,	0,0 Eur
z predaja služieb /reklama/	500,00 Eur

Výška výrobných nákladov v členení na

a)	spotreba materiálu,	13 257,94 Eur
b)	spotreba energie,	11 681,24 Eur
c)	spotreba ostatných neskladovateľných dodávok,	0,00 Eur
d)	opravy a udržiavanie,	53,35 Eur
e)	cestovné,	740,28 Eur
f)	ostatné služby,	22 635,43 Eur

g)	mzdové náklady,	88 452,72 Eur
h)	zákonné sociálne poistenie,	29 842,72 Eur
i)	ostatné sociálne poistenie,	74,83 Eur
j)	zákonné sociálne náklady,	4 598,69 Eur
k)	ostatné sociálne náklady	0,00 Eur
l)	daň z motorových vozidiel,	0,00 Eur
m)	daň z nehnuteľnosti,	331,39 Eur
n)	ostatné dane a poplatky,	240,10 Eur
o)	odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	5 260,08 Eur

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

- 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- 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 nehnuteľných 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; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné 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

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
 - 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
 - 2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.
bezpredmetné

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

KZ 41	bežný transfer od zriaďovateľa schválené	153 951.- €	
	Po zmenách 155 312.- € Skutočnosť	155 312.- €	
KZ 41	finančné príjmové operácie	11 201.- €	
	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	153 818.- €	
KZ 111	schválené	0	po zmenách 2 300.- €
	skutočnosť	2 300.- €	b.pr.obd. 3 500.- €
KZ 11H	schválené	8 400.- €	po zmenách 11 200.- €
	skutočnosť	11 200.- €	b.predch.obd. 9 600.- €
KZ 71	schválené	750.- €	po zmenách 2 150.- €
	skutočnosť	2 150.- €	b.predch.obd. 2 700.- €
KZ 46	schválené	167.- €	po zmenách 667.- €
	Skutočnosť	667,03 €	

- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

KZ 46	kapitálový transfer od zriaďovateľa schválený	0.- €	
	Po zmenách 20 000.- € Skutočnosť	2 340.- €	
KZ 41	kapitálové výdavky	Schválený	0.- €
	Po zmenách 0.- € Skutočnosť	0.- €	
		b.predch.obd.	24 923,50 €

- c) KZ 52 b.p.o. schválené 15 870.- €, po zmenách 2 470.- €, skutočnosť 0.- €
výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

KZ 41	bežné výdavky schválený rozpočet	165 152.- €,	
	po zmenách 166 513.- €, skutočnosť	153 225,24 €	
	b.p.o. 153 818.- € skutočnosť	142 617,20 €	
KZ 111	bežné výdavky schválené 0, po zmenách 2 300, skutočnosť	2 300.- €	
	b.p.o.	3 500.- €	
KZ 11H	bežné výdavky schválené 8 400, po zmenách 11 200.- €, skutočnosť		
	11 200.- € b.p.o.	9 600.- €	
KZ 71	bežné výdavky schválené 750.- €, po zmenách 2 150.- €, skutočnosť		
	1 454,15 € b.p. o.	2 650.- €	
KZ 46	bežné výdavky schválené 2 792.- € po zmenách	3 292.- €	
	Skutočnosť 1 866,88 €		
KZ 131G	b.p.o. schválené 12 965.- € skutočnosť	12 965,03 €	

- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

KZ 46	schválené kapitálové výdavky na rekonštrukciu plynovej kotolne	0.- €	
	Po zmenách 20 000.- € skutočnosť	2 340.- €	b.p.o. 0.- €
KZ 41	schválené kap. výdavky na rekonštrukciu strechy objektu domček	0.- €	
	Po zmenách 0.- € skutočnosť	0.- €	
	b.p.o.	24 923,50 €	
KZ 52	b.p.o. schválené 15 870.- € po zmenách	2 470.- €	skutočnosť 0.- €

- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie 2 625,08 € a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 625,08 €, KZ 41 prostriedky z predchádzajúcich rokov schválené 11 201,- €, po zmenách 11 201,- €, skutočnosť 11 200,80 €, KZ 131G b.p.o. 12 965,03 €,
- f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. 0

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 skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,
- g) iné mimoriadne skutočnosti.