

Poznámky k 31.12.2018

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	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	(1) : 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 o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Pekárová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- 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

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 účtovným obdobím.

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
	1	8
	2	12
	3,4	20
	5,6	60

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,00 Eur, ktorý nie je dlhodobým hmotným majetkom sa eviduje na operatívno technickú evidenciu (OTE).

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).

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.

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) , pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy 31.12.2017

1. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia: 111 509,84 €
 2. + prírastky: 0,00 €
 3. – úbytky: 1 658,86 €
 4. +/- presuny: 0,00 €
 5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 109 850,98 €
- 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
- 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 | 11 531,31 € |
| Dopravné prostriedky | <u>16 061,18 €</u> |
| Majetok v správe účtovnej jednotky spolu: | 109 850,98 € |
- 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 neviduje

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby: ÚJ nevytvára

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy: pohľadávky voči zamestnancom - nevidujeme

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam 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 : 0,00 €
- 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 : 0,00 €
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 0,00 €
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 0,00 €
- 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**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	22 433,40 €	145 859,52€

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci: ÚJ neposkytuje finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Predplatné periodík	112,75 €	133,75 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	1 381,77	110,86		6 882,30	8 374,93	Na účet 428 boli zaúčtované opravy minulých období
Výsledok hospodárenia (431)	6 882,30	2 668,20		-6 882,30	2 668,20	

B Záväzky

1. Rezervy – ÚJ netvorila rezervy

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	665,16	1 258,93
- záväzky zo sociálneho fondu	665,16	1 258,93
Krátkodobé záväzky z toho:	10 866,84	11 430,90
- záväzky voči dodávateľom	258,73	236,35
- záväzky voči zamestnancom	5 776,83	6 011,99
- záväzky voči poisťovniam	3 909,76	4 215,45
- záväzky voči daňovému úradu	865,64	967,11

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	11 532,00	12 689,83
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 866,84	11 430,90
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	665,16	1 258,93

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ neeviduje

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Účet 384 – kapitálový transfer	32 650,02	31 710,90

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Trnavské osvetové stredisko
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	16 250,00	15 026,00
668 - Ostatné finančné výnosy	300,00	0,00
-		
b) 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	180 458,68	189 023,11
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	162,00	162,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	21 400,00	34 950,00
- bežný transfer na		
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 400,00	2 000,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	939,67	1 491,38

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	6 822,08	5 491,16
502 - Spotreba energie	4 015,99	3 951,82
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	436,85	187,00
512 - Cestovné	1 025,95	1 383,13
513 - Náklady na reprezentáciu	4 408,55	3 343,23
518 - Ostatné služby	49 477,00	60 027,70
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	105 353,86	116 344,40
524 - Záonné sociálne náklady	35 573,16	40 058,34
525 - Ostatné sociálne poistenie DDS	1 320,00	1 440,00
527 - Záonné sociálne náklady	5 201,22	6 160,88
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	6,59	6,59
538 - Ostatné dane a poplatky	812,65	882,54
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 330,32	1 330,32
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		12,30
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	172,45	0,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	304,00

3. Náklady voči audátorovi alebo audítorskej spoločnosti – ÚJ neviduje

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka nemá náplň

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 hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Uznesením č.14/2017/02 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 20.12.2017

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2018 – bežné výdavky – na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 09634/2018/OK-16 zo dňa 24.09.2018

a) Príjmy bežného rozpočtu

220 Za predaj služieb, platby

Schválený rozpočet 3 600,00 €, rozpočet po zmenách 3 600,00 €, skutočnosť za bežné obdobie 15 026,00 €, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 16 250,00 €.

290 Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet 1 144,00 €, rozpočet po zmenách 1 144,00 €, skutočnosť za bežné obdobie 1 491,38 €, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 939,67 €.

310 bežné granty a transfery

Schválený rozpočet 200 774,00 €, rozpočet po zmenách 213 365,00 €, skutočnosť za bežné obdobie 215 365,00 €, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 201 313,00 €.

b) Výdavky bežného rozpočtu

600 Bežné výdavky

Schválený rozpočet 227 286,00 €, rozpočet po zmenách 239 877,00 €, skutočnosť za bežné obdobie 239 019,35 €, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie 215 665,20 €.

c) Príjmové finančné operácie

Skutočnosť za bežné obdobie 21 768,24 €, skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 18 930,77 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.