

Poznámky k 31.12.2019

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	<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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<p>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 naplňať 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.</p>
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Anna Pekárová riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	8 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 s 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), o pohybe obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek, o pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy 31.12.2018

Trnavské osvetové stredisko
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

1. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia: 109 850,98 €
2. + prírastky: 0,00 €
3. – úbytky: 0,00 €
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 účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	2 605,72
Budovy, stavby	79 652,77
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11 531,31
Dopravné prostriedky	16 061,18
S P O L U :	109 850,98

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo: ÚJ nemá vlastnícke právo 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 dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach: ÚJ neviduje

4. Dlhové cenné papiere a 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: ÚJ nemá opravné položky

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) :

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) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy):

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) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**: ÚJ neviduje

f) pohľadávky, 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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	15 859,52	34 195,94

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): 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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	133,75	229,15
Predplatné periodík	133,75	229,15

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	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)	8 374,93			2 668,20	11 043,13	Na účet 428 boli zaúčtované opravy minulých období
Výsledok hospodárenia	2 668,20	16 543,17		-2 668,20	16 543,17	

B Závazky

1. Rezervy – ÚJ netvorila rezervy

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) závazky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - účtovná jednotka neviduje žiadne závazky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1 258,93	1 700,64
- záväzky zo sociálneho fondu	1 258,93	1 700,64
Krátkodobé záväzky z toho:	11 430,90	12 648,64
- záväzky voči dodávateľom	236,35	361,36
- záväzky voči zamestnancom	6 011,99	6 652,94
- záväzky voči poisťovniam	4 215,45	4 517,48
- záväzky voči daňovému úradu	967,11	1 116,86

b) závazky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	12 689,83	14 349,28
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11 430,90	12 648,64
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 258,93	1 700,64

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

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	31 710,90	30 771,78
Účet 384	31 710,90	30 771,78

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	15 026,00	16 410,00
-		
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	189 023,11	232 470,00
-		
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	34 950,00	19 950,00
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	939,12	939,12
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

Trnavské osvetové stredisko
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 000,00	1 000,00
-		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	1 491,38	1 127,97
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	5 491,16	15 234,56
501 - Spotreba materiálu	5 491,16	15 234,56
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	966,86	839,30
- voda	257,28	202,42
- plyn	2 817,00	2 993,50
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	187,00	1 746,00
512 - Cestovné	1 383,13	1 152,01
513 - Náklady na reprezentáciu	3 343,23	4 805,43
518 - Ostatné služby	60 027,70	47 207,13
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	116 344,40	128 759,93
524 - Zákonné sociálne náklady	40 058,34	42 151,58
525 - Ostatné sociálne poistenie DDS	1 440,00	1 720,00
527 - Zákonné sociálne náklady	6 160,88	6 311,15
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	6,59	6,59
538 - Ostatné dane a poplatky	882,54	602,43
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	12,65
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	70,00
-		
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	304,00	304,00

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – ÚJ neviduj

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	15 026	16 410
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	15 026	16 410
501	Spotreba materiálu	06	5 491,16	15 234,56
502	Spotreba energie	07	3 951,82	4 102,15
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	187	1 746
512	Cestovné	10	1 383,13	1 152,01
513	Náklady na reprezentáciu	11	3 343,23	4 805,43
518	Ostatné služby	12	60 027,70	47 207,13
521	Mzdové náklady	13	116 344,40	128 759,93

Trnavské osvetové stredisko
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

524	Zákonné sociálne poistenie	14	40 058,34	42 151,58
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 440	1 720
527	Zákonné sociálne náklady	16	6 160,88	6 311,15
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	6,59	6,59
538	Ostatné dane a poplatky	20	882,54	602,43
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 330,32	1 330,32
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	240 607,11	255 129,27

Textová časť :

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

áno nie

Čl. VI

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.121/2018/08 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 12.12.2018

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – kapitálové výdavky – na základe uznesenia 121/2018/08 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 12.12.2018
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe Úpravy rozpočtu TTSK na rok 2019 č.2/2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 06443/2019/OKaŠ-1 zo dňa 8.4.2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 06443/2019/OKaŠ-4 zo dňa 15.5.2019

- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK .06443/2019/OKaŠ-12 zo dňa 24.7.2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov – zníženie kapitálových výdavkov – na základe listu z odboru správy majetku a investičných činností č. 06297/2019/OIČ-2 zo dňa 10.9.2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 06443/2019/OKaŠ-15 zo dňa 20.9.2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 06443/2019/OKaŠ-4 zo dňa 15.5.2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 06443/2019/OKaŠ-23 zo dňa 7.10.2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe Uznesenia č.323/2019/13 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 6.11.2019
- úprava rozpočtu finančných prostriedkov na rok 2019 – bežné výdavky - na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 06443/2019/OKaŠ-29 zo dňa 4.12.2019

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.