

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky je Galantské osvetové stredisko, IČO: 36088251, Bratislavská 1458/71, Galanta. Organizácia bola zriadená delimitáciou dňa 1.4.2002. Zriaďovateľom je Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, Trnava. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky je riadna. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku, ale súhrnného celku verejnej správy.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Galantské osvetové stredisko v súlade s osvetovým zákonom orientuje svoju činnosť na tvorivé aktivity občanov a rôznymi metódami a formami práce zabezpečuje rozvoj kultúrno-osvetovej činnosti, podporuje rozvoj kultúry národnostných menšín, napomáha prevencii protispoločenských javov. Pôsobí ako informačné a vzdelávacie centrum

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej účtovnej jednotky

Štatutárom organizácie je Mgr. Margita Knappová, riaditeľka GOS. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia je 7,1. Počet riadiacich zamestnancov je 1.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a prehodnotila odpisový plán. Dôvodom bolo prehodnotenie doby používania dlhodobého hmotného majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia, čo má vplyv na zníženie nákladov organizácie takmer o polovicu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, dlhodobého finančného majetku je obstarávacou cenou, pohľadávok, krátkodobého finančného majetku je menovitou hodnotou. Časové rozlíšenie na strane aktív sú náklady budúcich období a príjmy budúcich období a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Záväzky, rezervy menovitou hodnotou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

4. Spôsob odpisovania

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného 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. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

5. 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, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Galantské osvetové stredisko evidovalo k 31.12.2018 dlhodobý majetok v celkovej hodnote 75 956,39 €, z toho samostatne hnutelné veci v hodnote 54 151,61 € a dopravný prostriedok v hodnote 21 804,78 €. Oprávky k 31.12.2018 na samostatných hnutelných veciach boli vyčíslené na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku spolu 7 609,16 €, z toho vlastné zdroje 529,34 €, celková hodnota oprávok bola 61 760,77 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2018 bola 14 195,62 €.

Počas roka 2019 hodnota oprávok na samostatných hnutelných veciach sa nezmenila, zostala na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku sa upravila o sumu 2 498,88 € plus 226,80 € (z vlastných zdrojov) spolu o 2 725,68 €. Celková hodnota oprávok

k 31.12.2019 na dopravnom prostriedku bola vyčíslená na 9 578,70 € plus 756,14 € (z vlastných zdrojov), spolu 10 334,84 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2019 je 11 469,94 €. Celkové oprávky za organizáciu k 31.12.2019 boli vyčíslené na sumu 64 486,45 € (viď. tabuľka č.1).

Dlhodobý hmotný majetok organizácie je:

- živelne poistený vo výške 54 151,61 € - ročné poistné je 5,96 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 300 000,00 € - ročné poistné je 0,35 €,
- proti odcudzeniu a vandalizmu taktiež vo výške 300 000,00 € - ročné poistné je 31,91 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 10 000,00 € - ročné poistné je 1,60 €,
- proti lomu strojov vo výške 600 000,00 € - ročné poistné je 159,57 €, odpratávacie náklady sú v poistnej sume 30 000,00 € - ročné poistné je 7,98 €,
- proti poškodeniu skla vo výške 5 000,00 € - ročné poistné je 5,32 €,
- limit odškodnenia zodpovednosti za škodu je vo výške 3 000 000,00 € - ročné poistné je 1 424,52 €.
- motorové vozidlo organizácie je havarijne poistené proti havárii, odcudzeniu, vandalizmu a zaskleniu a živelným rizikám v poistnej sume 22 390,00 € - ročné poistné je 364,96 €,

B Obežný majetok

(1) Pohľadávky

V súvahe na r.070, na účte 335 bola zaevidovaná k 31.12.2018 pohľadávka voči zamestnancovi v sume 53,62 €. Táto suma zodpovedala nespotrebovanému množstvu pohonných hmôt k 31.12.2018 vyčíslených v eurách, ktorý sa spotreboval v účtovnom období 2019. V súvahe na tomto riadku sa k 31.12.2019 nevykazuje žiadna hodnota. (viď. tab.4)

(2) Finančný majetok

Pokladnica je vykázaná na r.086 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2018 bola 0,00 €, počas roka 2019 prírastok a úbytok v pokladnici sa rovnal hodnote 18 620,00 €, a stav v účtovníctve k 31.12.2019 bol tiež 0,00 €. Ceniny sú vykázané na r.087 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2018 bola 1 483,15 €, prírastky boli v hodnote 6 853,50 €, úbytky v hodnote 6 524,90 € a stav v účtovníctve k 31.12.2019 bol 1 811,75 €. Bankové účty sú vykázané na r.088 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2018 bola 16 513,49 €, prírastky počas roka 2019 boli v hodnote 206 297,83 €, úbytky boli v hodnote 201 118,44 € a stav v účtovníctve k 31.12.2019 bol 21 692,88 €. Hodnota celkového finančného majetku podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2018 je vykázaná na r.085 v súvahe a bola 17 996,64 € a hodnota celkového finančného majetku k 31.12.2019 bola 23 504,63 €.

(3) Časové rozlíšenie

Na r.111 v súvahe sú vykázané náklady budúcich období k 31.12.2019 vo výške 37,75 €, zodpovedá to nákladom pripadajúcim na rok 2020, a to ročný prístup na verejnú správu vo výške 15,38 € a použitiu verzie GDPR vo výške 22,37 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428 vykazoval podľa účtovníctva k 31.12.2018 zostatok v hodnote -525,54 €. Počas roka 2019 bola táto hodnota preúčtovaná pomocou účtu 421. Zostatok podľa účtovníctva k 31.12.2019 na účte 428 bol v hodnote 0 EUR a rovná sa r.124 v súvahe. Výsledok hospodárenia – účet 431 vykazoval podľa účtovníctva k 31.12.2018 zostatok v hodnote 9 210,07 €, počas roka 2019 bol z tohto účtu odúčtovaný VH z r.2018 v hodnote 9 210,07 € a zaúčtovaný ako tvorba rezervného fondu na účte 421, (zostatok na tomto účte k 31.12.2018 bol 310,92 €). Podľa účtovníctva k 31.12.2019 na r. 121 v súvahe je zostatok 8 995,45 €. Výsledok hospodárenia za rok 2019 bol vyčíslený v hodnote -1 144,31 € a je vykázaný podľa účtovníctva k 31.12.2019 na r. 125 v súvahe a aj na r. 138 vo VZaS (vid'. tabuľka č.5). Vlastné imanie organizácie je spolu 7 851,14 €, a je vykázané na r.116 v súvahe.

B Záväzky

Rezervy

Organizácia vykazuje na r.131 v súvahe ostatné krátkodobé rezervy vo výške 2 779,50 €, ktorá suma zodpovedá rezerve na odchodné zamestnanca s odvodmi a bude použitá v roku 2020 (vid'. tabuľka č.7).

Záväzky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2018 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 8 072,31 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 267,94 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2018 boli v hodnote 8 340,25 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 21,73 €, faktúru za služby mobil. telefónu zo Slovak Telekom 20,09 €, spolu účet 321 v hodnote 41,82 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2018, účet 331: 3773,07 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2018, účet 336: 2822,68 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2018, účet 342: 534,74 €, r. 167 v súvahe a zostatok na účte 372 z prostriedkov Nadácie: 900,00 €, r.172 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 267,94 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2018: 1 029,49 €, čerpanie SF za r. 2018: 1 009,80 € (viď. tabuľka č.8)

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2019 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 13 380,69 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 589,69 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2019 boli v hodnote 13 970,38 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 21,34 €, faktúru za služby mobil. telefónu zo Slovak Telekom 21,22 €, spolu účet 321 v hodnote 42,56 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2019, účet 331: 6 354,13 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2019, účet 336: 5 059,90 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2019, účet 342: 1 224,10 €, r. 167 v súvahe a zostatok na účte 372 z prostriedkov Nadácie: 700,00 €, r.172 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 589,69 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2019: 1 304,55 €, čerpanie SF za r. 2019: 982,80 € . Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (viď. tabuľka č.8).

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovná jednotka mala k 31.12.2018 tržby za vlastné výkony v hodnote 1 610,00 € a podľa účtovníctva k 31.12.2019 eviduje stav tržieb za vlastné výkony v hodnote 1 650,00 €.

Náklady k 31.12.2018 evidovala v hodnotách: spotreba materiálu 5 722,26 €, r. 002 VZaS, spotreba energie 3 023,71 €, r. 003 VZaS, spotrebované nákupy spolu 8 745,97 €, r. 001 VZaS, opravy a udržiavania 130,11 €, r. 007 VZaS, cestovné 138,30 €, r. 008 VZaS, ostatné služby 25 677,85 €, r. 010 VZaS, spolu za služby 25 946,26 €, r. 006 VZaS. Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 78 450,69 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 26 456,06 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 2 400,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 4 526,98 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 111 833,73 €, r. 011 VZaS. Na r.017 evidovala dane a poplatky v hodnote 123,48 € a na r.021 evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 70,00 €. Na r.029 evidovala odpisy v hodnote 5 451,24 € a na r.040 ostatné finančné náklady v hodnote 228,20 €. Náklady spolu k 31.12.2018 boli evidované v hodnote 152 398,88 €. Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený zvýšením miezd k 1.1.2018.

Náklady k 31.12.2019 evidovala v hodnotách: r. 002 VZaS spotreba materiálu 14 832,33 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 2 719,86 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 17 582,19 €, r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 336,63 €, r. 008 VZaS, cestovné 188,85 €, r. 010 VZaS, ostatné služby 23 070,59 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 23 596,07 €. Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 96 429,80 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 32 816,42 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 2 400,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 4 869,75 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 136 515,97 €, r. 011 VZaS. Na r.017 evidovala dane a poplatky v hodnote 104,58 € a na r.021 evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 70,00 €. Na r.030 evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, na r.033 evidovala vytvorenú rezervu na odchodné v hodnote 2 779,50 € a na r.040 ostatné finančné náklady v hodnote 206,20 €. Náklady spolu k 31.12.2019 boli evidované v hodnote 183 550,19 €. Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený taktiež zvýšením miezd k 1.1.2019-

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

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 121/2018/08 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 12.12.2018, listu z odboru kultúry č. 05048/2018/OKUL-1 zo dňa 09.01.2018 a v zmysle § 12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol rozpis rozpočtu na bežné výdavky na rok 2019 vo výške **157 435,00 €** kód zdroja 41 (viď. tabuľka č.12).

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a Mestským kultúrnym strediskom Galanta na XXXIV. ročník Galantských trhov boli upravené príjmy rozpočtu o sumu **1 550,00 €**.

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu kultúry národnostných menšín bol rozpočet upravený nasledovne:

zmluva 19-120-00778, kód zdroja 11H, Týždeň židovskej kultúry	+1 500,00 €
---	--------------------

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu umenia na rok 2019 bol rozpočet upravený nasledovne:

zmluva 19-451-01392, kód zdroja 11H, Strunobranie	+2 500,00 €
---	--------------------

zmluva 19-442-01400, kód zdroja 11H, Čaro slova	+1 500,00 €
---	--------------------

zmluva 19-451-01393, kód zdroja 11H, Divertimento musicale **+2 300,00 €**

zmluva 19-452-00677, kód zdroja 11H, Vzdelávacie aktivity v Ga regióne
+3 000,00 €

zmluva 19-441-00666, kód zdroja 11H, Staré nástroje ožívajú **+1 500,00 €**

Spolu za Fond na podporu umenia **+10 800,00 €**

Na základe zmluvy medzi GOS a MK SR na rok 2019 bol rozpočet upravený nasledovne:

zmluva MK-2498/2019/2.1, kód zdroja 111, Aktívne starnutie.... **+1 900,00 €**

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a mestom Galanta bol rozpočet na rok 2019 upravený nasledovne:

zmluva č. 646/2019, kód zdroja 71, Oslavy sviatku 1. mája v Galante : **+2 000,00 €**

zmluva č. 647/2019, kód zdroja 71, Výstava diel P. Augustoviča **+800,00 €**

Spolu za mesto Galanta **+2 800,00 €**

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a Nadáciou ZSE bol na rok 2018 rozpočet upravený nasledovne:

zmluva č.18160091, kód zdroja 71, Šopornanský fašaneček **+700,00 €**

Na základe listu z odboru kultúry a športu TTSK č. 06443/2019/OKaŠ-23 zo dňa 07.10.2019 a v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol upravený na rok 2019 o **922,00 €**, a to kofinancovanie projektov podporujúcich umelecké aktivity (kód zdroja 41).

Rozpočet príjmov po všetkých úpravách bol v sume **177 607,00 €**, a to 157 435,00+1 550,00 +1 500,00 +10 800,00 + 1 900,00 +2 800,00 +700,00 + 922,00 (viď.tabuľka č.12).

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2019 bol vo výške 157 435,00 € (zdroj 41) + 7 200,00 € (zdroj 41 MR – mzdy 12/2018) a suma 2 900,00 € ako nevyčerpaná suma z projektových finančných prostriedkov FPU (2 000,00 €) a Nadácie ZSE (900,00 €). Celkom **167 535,00 €** (vid'. tabuľka č. 13).

Spolu upravený rozpočet výdavkov Galantského osvetového strediska na rok 2019 bol **187 707,00 €**, a to 157 435,00+1 550+ 10 800,00 +1 500,00 + 1 900,00 + 2 800,00 +

700,00+ 922,00, k tomu sa pripočítajú finančné prostriedky z predchádzajúceho účtovného obdobia, a to zostatok na mzdy 12/2018 v hodnote 7 200,00 € (vyúčtovaný v 01/2019, kód zdroja 41 MR) a zostatok z FPU v sume 2 000,00 € a z Nadácie ZSE 900,00 €. (vid'. tabuľka č. 13).

Z rozpočtu 2019 na bežné výdavky (kód zdroja 41) **158 357,00 €** sa vyčerpala suma **145 598,55 €**, zostatok bol **12 758,45 €** na mzdy 12/2019 (vyplatený v 01/2020).

Z projektových finančných prostriedkov - FPU :10 800,00 € sa vyčerpala celá suma (kód zdroja 11H) a suma 2 000,00 € zostatok z roku 2018 sa vyčerpala do konca apríla 2019, taktiež aj zostatok z Nadácie ZSE z roku 2018 v sume 900,00 €. Z projektových finančných prostriedkov FPKNM (kód zdroja 11H)1 500,00 € sa vyčerpala celá suma a z projektových finančných prostriedkov MK SR (kód zdroja 111) 1 900,00 € sa taktiež vyčerpala celá suma. Zo zostatku finančných prostriedkov z r. 2018 (mzdy 12/2018) 7 199,57 € sa celá suma vyčerpala v 01/2019 (zdroj 41 MR). Z finančných prostriedkov z mesta sa vyčerpala celá suma 2 800,00 € (zdroj 71). Prostriedky poskytnuté Nadáciou ZSE (kód zdroja 71) na projekt v sume 700,00 € zostali ako nevyčerpané, vyčerpajú sa až v roku 2020.

Celkové skutočné čerpanie organizácie za rok 2019 bolo kód zdroja 41 : **145 598,55 €** kód zdroja 111: **1 900,00 €** , kód zdroja 11H : **14 300,00 €**, kód zdroja 71 : **3 700,00 €**, kód zdroja 41 MR : **7 199,57 €**, spolu suma **172 698,12 €** (vid'. tabuľka č.13).

V tabuľke č.14 – finančné operácie príjmové skutočnosť prostriedkov k 31.12.2019 bola v sume **16 427,38 €**, a to kód zdroja 11H : 2 000,00 € (zostatok z FPU 2018), kód zdroja 71: 900,00 € (zostatok z Nadácie ZSE 2018), kód zdroja 41 MR: 7 199,57 € (mzdy 12/2018) a kód zdroja 46: 6 327,81 €.

Čl. X

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

Po 31.12.2019 nastali mimoriadne skutočnosti, ktoré majú vplyv na plynulý priebeh činnosti účtovnej jednotky. Z dôvodu sprísňovania preventívnych opatrení kvôli zamedzeniu šírenia nákazy COVID-19 bola obmedzená bežná prevádzka organizácie a pre verejnosť bola organizácia uzatvorená až do odvolania. Činnosť účtovnej jednotky pokračovala virtuálnymi prehliadkami a výstavami.

