

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Záhorské osvetové stredisko v Senici
Sídlo účtovnej jednotky	Vajanského 19/5, 905 01 Senica
IČO	
Dátum zriadenia	1. 04. 2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 00 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Organizovanie tvorivých aktivít na jednotlivých úsekoch kultúrno-osvetovej činnosti.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Ľubica Krištofová, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	9 1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Záhorské osvetové stredisko sa člení na jednotlivé oddelenia, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zriaďovacej listiny.

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 alebo poistno-matematickými metódami
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.
o) deriváty pri nadobudnutí	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 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. 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,7
2	8	12,5
3	15	6,7
4	20	5
5	50	2
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 1 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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).

6. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 10 722,53 €, ktorý vznikol vyradením majetku – PC technika..

Na účte 023 je vykázaný úbytok v sume 14 771,029 €, ktorý vznikol vyradením majetku – osobný automobil.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý nehm. a hmotný majetok	Živelné poistenie do výšky 727 583,52 €	47,38 €
Dlhodobý nehm. a hmotný majetok	Pre prípad odcudzenia a vandalizmu do výšky 410 000,00 €	44,15 €
Dlhodobý nehm. a hmotný majetok	Lom strojov do výšky 730 000,00 €	194,15 €
Dlhodobý nehm. a hmotný majetok	Poškodenie skla do výšky 35 000,00 €	37,23 €
Všeobecná zodpovednosť	Zodpovednosť za škodu do výšky 3 000 000,00 €	1 424,52 €
Motorové vozidlá	PZP v sume 6 290 000,-€	88,79 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie v sume 23 178,00 €	377,80 €

Majetok účtovnej jednotky je poistený v rámci Poistných zmlúv č. 1009900845, č. 3559005984, č. 5519001385, ktoré uzatvoril zriaďovateľ s poisťovňou Kooperativa a. s. na obdobie od 1. 10. 2019 do 30. 09. 2023.

b) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	5 153,85 €
Budovy, stavby	321 642,61 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 734,01 €
Umelecké diela a zbierky	497,91 €
Dopravné prostriedky	19 986,00 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
-	

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota 31.12.2019

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

c)

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

d) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky na vyúčtovanie energií. K 31.12.2019 preplatok na plyne uhradený v januári 2020. K 31.12.2020 preplatok na elektrine splatný v januári 2021.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- za vyúčtovanie plynu	1 222,01		
- za vyúčtovanie elektriny		148,05	

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Všetky pohľadávky v lehote splatnosti sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	148,05	1,222,01
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

d) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Ceniny	1030,55	1162
Bankové účty	21159,56	26193,84

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2019

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Rezervný fond účet (472)	7 404,91	1343,65			8748,56	
Výsledok hospodárenia (431)	1343,65	2504,72		1343,65	2504,72	Presuny HV 1343,65 € : preúčtovanie na RF

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na rekreačný príspevok v sume 199,65 €	2021

Účtovná jednotka tvorila v r. 2019 rezervu na životné jubileum. Výška rezervy k 31.12.2019 bola 2 199,68 €. V roku 2020 bola použitá a k 31.12. 2020 bola vytvorená rezerva na rekreačný príspevok v sume 199,65 €. Príspevok bude vyplatený v januári 2021 vo výpláte za december 2020.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	414,61	433,63
- záväzky zo sociálneho fondu	414,61	433,63
-		
Krátkodobé záväzky z toho:	12 965,48	19 833,67
- záväzky voči dodávateľom	38,43	296,76
- záväzky voči zamestnancom	7262,78	10397,77
- záväzky voči poisťovniam	4724,04	7237,22
- záväzky voči daňovému úradu	940,23	1901,92
-		

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, záväzky voči zamestnancom a záväzky voči poisťovniam z nevyplatených miezd za december 2020, ktoré budú vyplatené v januári 2021.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	12 965,48	19 833,67
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	414,61	433,63
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
-		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
-		

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0,00	580,00
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	0,00	580,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	231 835,31	228 055,74
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC z toho:	214 532,00	210 218,00
- bežný transfer na činnosť a prevádzku		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	8 948,04	8 948,04
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	8 085,27	8 239,70
- grant FPU	5 636,87	8 239,70
- grant MK SR	2 448,40	-
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy :		
- dar COOP Jednota na kultúru	270,00	650,00
h) ostatné výnosy	890,30	0,00
641 - Tržby z predaja DNM a DHM :		0,00
- Predaj auta	300,00	
648 - Ostatné výnosy :		0,00
- Príjem z dobropisov	590,30	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 199,68	2 662,21
653-Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
- Rezerva na jubileum	2 199,68	
- Rezerva na odchodné		2 662,21
-		

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 234 925,29 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 231 297,95 €.

Nárast výnosov bol spôsobený predajom majetku, príjmom z dobropisov a z účtovania rezerv. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 8 085,27 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 231 835,31 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 8 948,04 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	26 814,27	13 148,47
-		
502 - Spotreba energie z toho:	3 502,46	3 535,38
- elektrická energia	1 191,36	1 114,61
- plyn	1 920,00	1 717,99
- teplo	337,20	
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	25 102,16	33 132,78
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	561,16	1 473,36
- oprava auta	290,61	127,52
- údržba budovy	270,55	1032,29
512 - Cestovné	435,74	988,87
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	1 043,09	3 627,12
-		
518 - Ostatné služby z toho:	23 062,17	27 043,43
- Telekomunikácie	1 522,21	1 549,53
- Nájom	1 584,00	1 548,00
- Propagácia	8 596,98	7 748,39
- Služby BOZP,CO,PO	1 067,00	987,00
- Revízie	1 204,40	-
- Preprava účinkujúcich	-	1 791,40
-		
c) osobné náklady	166 969,13	167 121,55
521 - Mzdové náklady	120 347,08	117 586,21
524 - Zákonné sociálne náklady	38 908,21	40 123,33
525 - Ostatné sociálne náklady	1 200,00	1 105,00
527 - Zákonné sociálne náklady	6 513,84	8 175,01
d) dane a poplatky	427,46	306,32
538 - Ostatné dane a poplatky	427,46	306,32
e) odpisy, rezervy a opravné položky	9 206,37	11 206,40
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	9 006,72	9 006,72
- odpisy z vlastných zdrojov	9 006,72	9 006,72
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	199,65	2 199,68
- Rezerva na jubileum		2 199,68
- Rezerva na rekreáciu za 12/2020	199,65	
f) finančné náklady	194,93	1 433,40
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- Ceny na súťaže	172,00	1 336,00
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady		

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 232 420,57 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 229 954,30 €.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšeným nákupom materiálu. (V dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 bolo potrebné činnosť organizácie prezentovať a preniesť do on-line priestoru a to si vyžiadalo vybavenie potrebnou technikou.)

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: vo výške 26 814,27 € (materiál na podujatia a ceny vo výške 6 188,77 €, spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov, ktorých výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje nárast o 631% vo výške 934,28 € a nákup techniky na činnosť výške 15 686,09 €)
- mzdové náklady vo výške 120 347,08 €
- sociálne náklady vo výške 47 622,05 €
- ostatné služby – vo výške 23 062,17 € (propagácia 8 596,98 €, odmeny za služby lektorom a porotcom 5 646,00 €)
- odpisy vo výške 9 006,72 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2020
a)	
b)	
c)	
d)	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		580,00
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	0	580,00
501	Spotreba materiálu	06	25 102,16	13 148,47
502	Spotreba energie	07	3 502,46	3 535,38
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	561,16	1 473,36
512	Cestovné	10	435,74	988,87
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 043,09	3 627,12
518	Ostatné služby	12	23 062,17	27 043,43
521	Mzdové náklady	13	120 347,08	117 586,21
524	Zákonné sociálne poistenie	14	38 908,21	40 123,33
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 200,00	1 105,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	6 513,84	8 175,01
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	427,46	306,32
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	9 006,72	9 006,72
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	230 110,09	226 119,22

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.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet

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

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2020

- 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:

- 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
- 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 **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. 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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom TTSK dňa 11. 12. 2019 uznesením č. 351/2019/14.

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. 20-451-01365 s FPU zo dňa 30. 03. 2020 – AMFO 2020
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. 20-452-00599 s FPU zo dňa 30. 03. 2020 – Vzdelávanie v neprofesionálnom umení a astronómii v r. 2020
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. 20-451-01359 s FPU zo dňa 30. 03. 2020 – Senická divadelná jar
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. 20-451-01321 s FPU zo dňa 30. 03. 2020 – Záhorie spieva a tancuje
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. MK-2781/2020-423 zo dňa 2. 06.2020 - DFS Gbely
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. MK-2545/2020-423 zo dňa 2. 06. 2020 – Hurbanov pamätník
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. MK-2368/2020-423 zo dňa 2. 06. 2020 – Výtvarná Senica 2020
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. MK-2964/2020-423 zo dňa 2. 06. 2020 – Náhlíkova Senica 2020
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. MK-2359/2020-423 zo dňa 2. 06. 2020 – Senické zrkadielko Anky Gamanovej
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. MK-2788/2020-423 zo dňa 2. 06. 2020 – Vesmír očami detí
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy č. MK-2794/2020-423 zo dňa 2. 06. 2020 – Čo vieš o hviezdach
- úprava rozpočtu v zmysle zmluvy MK-2784/2020-423 zo dňa 8. 09. 2020 – 100 rokov ochotníckeho divadla v Hlbokom
- zmena rozpočtu schválená dňa 16. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 1184/K/2020

Dotácia od zriaďovateľa na bežné výdavky bola poskytnutá v súlade so schváleným rozpočtom a schválenou zmenou. Granty a dotácie boli poskytnuté v súlade so zmluvami.

Príjmy rozpočtu boli prekročené o vlastné príjmy za predaj dlhodobého majetku a príjmy z dobropisov.

V dôsledku pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19 a s tým spojenými opatreniami väčšina súťaží sa nemohla realizovať a preto bolo 71 % prostriedkov získaných z grantov vrátených poskytovateľom.

Bežné výdavky rozpočtu boli nižšie v kategórii mzdy a poistné o nevyplatené polročné odmeny bežného obdobia a decembrové mzdy, ktoré boli vyplatené v januári nasledujúceho roka. Nižšie výdavky boli aj na položke reprezentačné z dôvodu zrušenia verejných podujatí.

Prekročené boli bežné výdavky najmä v kategórii nákup interiérového vybavenia, nákup výpočtovej techniky, kancelárske stroje, materiál, oprava a údržba, služby (tlač a propagácie).

V kategórii bežné transfery je skutočnosť vyššia o vyplatené náhrady príjmu pri práceneschopnosti a príspevky na rekreáciu

Príjmové finančné operácie – zostatok prostriedkov finančných aktív predstavujú vlastné finančné prostriedky z iných zdrojov financovania za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobia a nevyplatené decembrové mzdy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, ktoré boli vyplatené v januári bežného účtovného obdobia a nevyplatené decembrové mzdy bežného obdobia, ktoré budú vyplatené v januári nasledujúceho roka v súlade s §26, ods. 3,4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie organizácie.