

Poznámky k 31.12.2020

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 6,4. 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

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady.

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, upravia 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 31.12.2019 dlhodobý majetok v celkovej hodnote 75 956,39 €, z toho samostatne hnuťelné veci v hodnote 54 151,61 € a dopravný prostriedok v hodnote 21 804,78 €. Oprávky k 31.12.2019 na samostatných hnuťelných veciach boli vyčíslené na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku spolu 10 334,84 €, z toho vlastné zdroje 756,14 €, celková hodnota oprávok bola 64 486,45 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2019 bola 11 469,94 €.

Počas roka 2020 hodnota oprávok na samostatných hnutelných veciach sa nezmenila, zostala na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku sa upravila o sumu odpisov 2 498,88 € plus 226,80 € (z vlastných zdrojov) spolu o 2 725,68 €. Celková hodnota oprávok k 31.12.2020 na dopravnom prostriedku bola vyčíslená na 12 077,58 € plus 982,94 € (z vlastných zdrojov), spolu 13 060,52 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2020 je 8 744,26 €. Celkové oprávky za organizáciu k 31.12.2020 boli vyčíslené na sumu 67 212,13 € (vid'. 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

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2020 žiadnu pohľadávku.

(2) Finančný majetok

Pokladnica je vykázaná na r.086 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2019 bola 0,00 €, počas roka 2020 prírastok a úbytok v pokladnici sa rovnal hodnote 14 630,00 €, a stav v účtovníctve k 31.12.2020 bol tiež 0,00 €. Ceniny sú vykázané na r.087 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2019 bola 1 811,75 €, prírastky boli v hodnote 7 434,50 €, úbytky v hodnote 7 679,65 € a stav v účtovníctve k 31.12.2020 bol 1 566,60 €. Bankové účty sú vykázané na r.088 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2019 bola 21 692,88 €, prírastky počas roka 2020 boli v hodnote 233 081,48 €, úbytky boli v hodnote 232 326,19 € a stav v účtovníctve k 31.12.2020 bol 22 448,17 €. Hodnota celkového finančného majetku podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2019 je vykázaná na r.085 v súvahe a bola 23 504,63 € a hodnota celkového finančného majetku k 31.12.2020 bola 24 014,77 €.

(3) Časové rozlíšenie

Na r.111 v súvahe sú vykázané náklady budúcich období k 31.12.2020 vo výške 44,98 €, zodpovedá to nákladom pripadajúcim na rok 2021, a to ročný prístup na verejnú správu vo výške 21,64 € a použitiu modulu GDPR vo výške 23,34 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia – účet 431 vykazoval podľa účtovníctva k 31.12.2019 zostatok v hodnote -1 144,31 €, počas roka 2020 bol z tohto účtu odúčtovaný a zaúčtovaný ako použitie rezervného fondu na účte 421, čím sa upravil zostatok na tomto účte na sumu 7 851,14 € k 31.12.2020 na r.121 v súvahe. Podľa účtovníctva k 31.12.2019 na r.121 v súvahe je zostatok 8 995,45 €. Výsledok hospodárenia za rok 2020 bol vyčíslený v hodnote 2 511,89 € a je vykázaný podľa účtovníctva k 31.12.2020 na r. 125 v súvahe a aj na r. 138 vo VZaS (viď. tabuľka č.5). Vlastné imanie organizácie je spolu 10 363,03 €, a je vykázané na r.116 v súvahe.

B Záväzky

Rezervy

Organizácia vykazovala na r.131 k 31.12.2019 v súvahe ostatné krátkodobé rezervy vo výške 2 779,50 €, ktorá suma zodpovedala rezerve na odchodné zamestnanca s odvodmi a bola použitá v celkovej výške v roku 2020 na vyplatenie odchodného pre zamestnanca (viď. tabuľka č.7).

Záväzky podľa doby splatnosti

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).

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2020 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 11 090,12 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 438,34 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2020 boli v hodnote 11 528,46 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 120,88 €, faktúru za služby mobil. telefónu Orange Slovensko 76,49 €, spolu účet 321 v hodnote 197,37 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2020 účet 331: 5 035,20 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2020, účet 336: 4 708,44 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2020, účet 342: 1 149,11 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 438,34 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2020: 1 337,85 €, čerpanie SF za r. 2020: 1 489,20€. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (vid'. tabuľka č.8).

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovná jednotka mala k 31.12.2019 tržby za vlastné výkony v hodnote 1 650,00 € a podľa účtovníctva k 31.12.2020 eviduje iba stav za ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v hodnote 352,58 €, čo zodpovedá dobropisu za preplatok energií.

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 17 552,19 €,

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.

Náklady k 31.12.2020 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaSspotreba materiálu 12 648,37 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 3 264,00 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 15 912,37 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 223,70 €, r. 008 VZaS, cestovné 132,60 €, r. 010 VZaS, ostatné služby 26 686,90 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 27 043,20 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 107 302,25 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 34 546,84 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 2 400,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 7 583,75€, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 151 832,84 €, r. 011 VZaS.

Na r.017 evidovala dane a poplatky v hodnote 68,18 € a na r.021 evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 70,00 €.

Na r.030 evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, a na r.040 ostatné finančné náklady v hodnote 35,70 €. Náklady spolu k 31.12.2020 boli evidované v hodnote 197 687,97 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený taktiež zvýšením miezd k 1.1.2020.

Príspevková organizácia spĺňa 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. 351/2019/14 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 11.12.2019 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 2020 vo výške **172 438,00 €** kód zdroja 41 (viď. tabuľka č.12).

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a mestom Galanta bol rozpočet na rok 2020 upravený nasledovne:

zmluva č. 913/2020, kód zdroja 11H, Fašiangy v meste GA **+1 180,00 €**

Na základe zmluvy medzi GOS a Ministerstvom spravodlivosti SR na rok 2020 bol rozpočet upravený nasledovne:

zmluva 20-441-00560, kód zdroja 111, Tragédia v dejinách Rómov **+5 000,00 €**

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu umenia na rok 2020 bol rozpočet upravený nasledovne:

zmluva 20-441-00560, kód zdroja 11H, Staré nástroje...	+2 000,00 €
zmluva 20-442-01708, kód zdroja 11H, Čaro slova	+1 500,00 €
zmluva 20-442-01750, kód zdroja 11H, DigitFoto	+1 700,00 €
zmluva 20-452-00629, kód zdroja 11H, Vzdelávacie aktivity v Ga ..	+4 000,00 €
Spolu za Fond na podporu umenia	+9 200,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu kultúry národnostných menšín bol rozpočet na rok 2020 upravený nasledovne:

zmluva 20-120-00768, kód zdroja 11H, Týždeň židovskej kultúry	+3 000,00 €
zmluva 20-110-00471, kód zdroja 11H, Na strunách citary...	+ 800,00 €
zmluva 20-130-01838, kód zdroja 11H, Rómsky holokaust...	+1 000,00 €
Spolu za Fond na podporu kultúry národnostných menšín	+4 800,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a MK SR na rok 2020 bol rozpočet upravený nasledovne:

zmluva MK-2622/2020-423 kód zdroja 111, Čo vieš o hviezdach	+1 210,00 €
zmluva MK-2623/2020-423 kód zdroja 111, Muzika hraj	+1 200,00 €
zmluva MK-2625/2020-423 kód zdroja 111, AMFO 2020	+1 250,00 €
zmluva MK-2626/2020-423 kód zdroja 111, Galantská paleta...	+2 150,00 €
zmluva MK-2628/2020-423 kód zdroja 111, Čaro slova	+1 000,00 €
zmluva MK-2689/2020-423 kód zdroja 111, Dožinkové slávnosti	+3 000,00 €
zmluva MK-2627/2020-423 kód zdroja 111, Kodályova Galanta	+2 000,00 €
Spolu za MK SR	+11 810,00 €

Na základe listu Rozpočtového opatrenia č. 1182/K/2020 zo dňa 16.12.2020 a v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol rozpočet organizácie upravený na rok

2020 o **1 431,00 €**, a to spolufinancovanie projektov podporujúcich umelecké aktivity (kód zdroja 41).

Bežné granty a transfery po všetkých úpravách boli v sume **205 859,00 €**, a to 172 438,00 + 1 180,00 + 5 000,00 + 9 200,00 + 4 800,00 + 11 810,00 + 1 431,00 a nedaňové príjmy zahŕňali vrátený preplatok z energií za predchádzajúce obdobie v sume 352,00. Spolu príjmy rozpočtu činili sumu 206 211,00 € (viď.tabuľka č.12).

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2020 bol vo výške 172 438,00 € (zdroj 41) + 12 758,00 € (zdroj 41 MR – mzdy 12/2019) a nevyčerpaná suma Nadácie ZSE z r.2019 700,00 €. Celkom **185 896,00 €** (vid'. tabuľka č. 13).

Spolu upravený rozpočet výdavkov Galantského osvetového strediska na rok 2020 bol **219 669,00 €**, a to 172 438,00 + 1 180,00 + 5 000,00 + 9 200,00 + 4 800,00 + 11 810,00 + 1 431,00, k tomu sa pripočítajú finančné prostriedky z predchádzajúceho účtovného obdobia, a to zostatok na mzdy 12/2019 v hodnote 12 758,00 € (vyúčtovaný v 01/2020, kód zdroja 41 MR), zostatok z Nadácie ZSE 700,00 € a rozpočtované príjmy z dobropisu za preplatok energií 352,00. (vid'. tabuľka č. 13).

Z rozpočtu 2020 na bežné výdavky (kód zdroja 41) **173 869,00 €** sa vyčerpala suma **162 864,54 €**, zostatok bol **11 004,46 €** na mzdy 12/2020 (vyplatený v 01/2021).

Z projektových finančných prostriedkov - FPU : 9 200,00 € sa vyčerpala suma 7 999,90 € (kód zdroja 11H) a suma 1200,10 € sa vyčerpá v roku 2021.

Z projektových finančných prostriedkov FPKNM (kód zdroja 11H) 4 800,00 € sa vyčerpala suma 3 000,00 € a zostatok 1 800,00 € sa vyčerpá taktiež v roku 2021.

Z projektových finančných prostriedkov MK SR (kód zdroja 111) 11 810,00 € sa vyčerpala suma 7 820,00 € a vrátená bola suma 3 990,00 € pre nevyčerpanie niektorých položiek rozpočtu alebo za nezorganizovanie projektu.

Zo zostatku finančných prostriedkov z r. 2019 (mzdy 12/2019) 12 758,45 € sa celá suma vyčerpala v 01/2020 (zdroj 41 MR).

Z finančných prostriedkov z mesta sa vyčerpala celá suma 1 180,00 € (zdroj 11H).

Prostriedky poskytnuté Nadáciou ZSE (kód zdroja 71) na projekt v sume 700,00 € ešte v roku 2019 sa vyčerpali v celkovej sume v roku 2020.

Projektové finančné prostriedky z MS SR v celkovej sume 5 000,00 € boli vrátené nakoľko sa pre danú epidemiologickú situáciu nepodarilo zorganizovať tento projekt.

Celkové skutočné čerpanie organizácie za rok 2020 bolo kód zdroja 41 : **162 864,54 €**, kód zdroja 46: **0,66 €**, kód zdroja 111: použité **7 820,00 €** a vrátené **8 990,00 €**, kód zdroja 11H : **12 179,90 €**, kód zdroja 71 : **700,00 €**, kód zdroja 41 MR : **12 758,45 €**, spolu suma **205 313,55 €**(vid'. tabuľka č.13).

V tabuľke č.14 – finančné operácie príjmové skutočnosť prostriedkov k 31.12.2020 bola v sume **21 336,26 €**, a to kód zdroja 71: 700,00 € (zostatok z Nadácie ZSE 2019), kód zdroja 41 MR: 12 758,45 €(mzdy 12/2019) a kód zdroja 46: 7 877,81 €.

Čl. X

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

Po 31.12.2020 pretrvávali 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.

