

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Tribečské osvetové stredisko v Topoľčanoch
Sídlo účtovnej jednotky	Stummerova 385/16, 955 01 Topoľčany
ICO	
Dátum zriadenia	1.4.1999
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Krajský úrad v Nitre
Sídlo zriaďovateľa	Stefánikova trieda 69, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Organizovanie kultúrno-vzdelávacích podujatí
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Malinková, riaditeľka Tribečského osvetového strediska v Topoľčanoch
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10	10
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Tribečské osvetové stredisko sa člení na: riaditeľka a 2 úseky:

- Úsek záujmovo – umeleckej tvorivosti, informatiky a vzdelávania
- Úsek ekonomických, hospodárskych a technických činností, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona.

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ nie

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.

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	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2 400,- 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 100,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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.

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)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Motorové vozidlo	Zákonné poistenie motorových vozidiel	90,63
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie motorových vozidiel	240,50
Majetok	Poistenie majetku	1 162,20

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	10 230,70
Budovy, stavby	82 856,46
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	50 940,70
Dopravné prostriedky	19 777,59
Ostatný DHM	385 909,88
Majetok v správe TOS v Topolčanoch	549 715,33

B. Obežný majetok

1. Pohl'adávky

a) opis významných pohl'adávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'adávky	Riadok súvahy	Hodnota pohl'adávok brutto	Hodnota pohl'adávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	4 537,15		PNS – konkurzné konanie
Dobropis za energie	065	953,52		Vyúčtovanie plynu za rok 2022

b) pohl'adávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohl'adávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohl'adávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohl'adávky z toho:			
Krátkodobé pohl'adávky z toho:			
- dobropis za plyn	113,59	953,52	
-			
-			
-			
-			

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	4,10
Bankové účty	16 345,14	17 029,69

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- poistné	165,57	331,13
- predplatné	44,-	72,-
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
- Refakturácia energií	1 889,-	64,45
-		

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	495,98	3034,36			3 530,34	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	226,14	388,92
Krátkodobé záväzky z toho:	16 640,44	17 318,42
- záväzky voči dodávateľom	522,17	677,65
- záväzky voči zamestnancom	9 038,45	9 061,48
- záväzky voči poisťovniam	5 919,95	6 196,12
- záväzky voči daňovému úradu	1 159,87	1 383,17

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- riadok 140: sociálny fond	226,14	388,92
- riadok 151	16 640,44	17 318,42

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

[illegible]

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 275 007,21€, čo predstavuje nárast výnosov o 34 039,32 oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 240 967,89 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

Tribečské osvetové stredisko v Topolčanoch
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 16 256,80 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 235 843,25 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 12 913,- € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	1 0513,44	6 198,12
502 - Spotreba energie z toho:	9 335,23	6 521,90
- elektrická energia	1 608,08	1 367,93
- voda	244,67	410,40
- plyn	7 482,48	1 625,17
- teplo		3 118,40
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie:	4 159,47	681,87
512 - Cestovné – kultúrne aktivity		48,17
518 - Ostatné služby:	26 885,40	16 461,84
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	134 750,83	134 250,96
524 - Zákonné sociálne náklady	47 650,02	47 361,16
525 - Ostatné sociálne náklady	2 408,68	2 464,15
527 - Zákonné sociálne náklady	12 814,07	7 090,52
528 – Príspevok na dovolenku	412,50	
d) dane a poplatky		
532 – Daň z nehnuteľností	559,66	559,66
538 - Ostatné dane a poplatky:	776,10	1 033,34
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	12 913,-	11 059,-
- odpisy z vlastných zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		3 325,-
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady:	2 005,14	1 979,24
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	2 830,16	4 194,33
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	2 842,52	174,04
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		

Tribečské osvetové stredisko v Topolčanoch
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 271 681,43 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 244 002,25 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 10 513,44 € na zabezpečenie kultúrnych akcií
- náklady za energie vo výške 9 335,23 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 134 750,83 €
- sociálne náklady vo výške 14 051,57 €
- služby 26 885,40 €
- odpisy vo výške 12 913,- €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 5 672,68 € (účet 588, 589)

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – Budova Tribečského osvetového strediska v Topolčanoch je kultúrna pamiatka, **LV č. 3740**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Tribečského osvetového strediska v Topolčanoch bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 13. decembra uznesením č. 207/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.3.2022 uznesením č. 31/2022
- druhá zmena schválená dňa 16. mája uznesením č. 60/2022
- tretia zmena schválená dňa 22. augusta uznesením č. 104/2022

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.