

Poznámky k 31.12.2022

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)	RNDr. Ľubica Krištofová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9	8,6
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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 priamo do spotreby.

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)

Účtovná jednotka v roku 2022 vykázala prírastok na dlhodobom majetku z dôvodu rekonštrukcie a výstavby opлотenia budovy.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy	11 249,86 €	

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,-€	89,79 €
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	332 892,47 €
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 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	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):

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021

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

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. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021

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. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021

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

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

c) 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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,00	661,50	
- pohľadávka za finančný príspevok na stravu na január 2023		661,50	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	661,50	0,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- pohľadávka voči pracovníkom – finančný príspevok na stravu január 2023	661,50	
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) 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)		

f) 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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny	136,24	393,00
Bankové účty	25 515,43	30 912,29

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 31.12.2022	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021

5. 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:		
-		
-		
-		
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 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Rezervný fond účet (472)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Výsledok hospodárenia (431)	-940,64	-2957,59	0,00	940,64	-2 957,59	Presun: Preúčtovanie HV za rok 2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov (428)	11 253,28	0,00	0,00	-940,64	10 312,64	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné vrátane odvodov v sume 3 506,84 €	2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne závazky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé závazky z toho:	470,53	251,74
- závazky zo sociálneho fondu	470,53	251,74
-		
Krátkodobé závazky z toho:	16 588,04	23 257,25
- závazky voči dodávateľom	572,29	708,50
- závazky voči zamestnancom	9 004,24	12 052,51
- závazky voči poisťovniam	5 692,83	8 210,82
- závazky voči daňovému úradu	1 318,68	2 169,42
-		

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

Účtovná jednotka eviduje závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, závazky voči zamestnancom a závazky voči poisťovniam z nevyplatených miezd za december 2022, ktoré budú vyplatené v januári 2023.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú závazky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	16 588,04	23 257,25
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	470,53	251,74
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021

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 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
-		

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0,00	120,00
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		120,00
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	263 555,02	229 161,82
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC z toho:	238 939,41	212 114,00
- bežný transfer na činnosť a prevádzku		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	8 985,54	8 948,04
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	15 190,07	8 019,78
- dotácia z MK SR (FPU)	11 290,07	3 389,76
- dotácia z MK SR (NOC)	3 700,00	3 430,02
- dotácia z Mesta Senica	200,00	1 200,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy :		
- dar COOP Jednota na kultúru	440,00	80,00
h) ostatné výnosy	0,00	123,40
648 - Ostatné výnosy :		

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- Príjem z dobropisov		123,40
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	199,65
653-Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
- Rezerva na jubileum		
- Rezerva na rekreáciu		199,65

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 263 620,78 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 229 604,87 €.

Nárast výnosov bol dosiahnutý vyšším príspevkom od zriaďovateľa na činnosť a prevádzku oproti roku 2021 a výškou podporených projektov. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- z bežných transferov zo ŠR, od subjektov verejnej správy vo výške 15 190,07 € (účet 693)
- z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 238 939,41 € (účet 691)
- z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 8 985,54 € (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	14 907,78	18 496,83
501 - Spotreba materiálu z toho:	10 583,80	14 886,86
- Nákup nábytku		1 677,60
- Materiál na podujatia	2 237,93	4 485,74
- Nákup výpoč. techniky	894,00	802,53
- Kancelárske prístroje	2 394,80	1 739,81
-		
502 - Spotreba energie z toho:	4 323,98	3 609,97
- elektrická energia	1 339,30	1 129,38
- plyn	2 607,20	2 108,21
- teplo	302,40	302,40
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	44 991,03	28 067,84
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	387,91	382,28
- oprava auta	387,91	159,59
- údržba budovy		222,69
512 – Cestovné	1 151,69	944,94
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	3 707,30	1 272,48
-		
518 - Ostatné služby z toho:	39 744,13	25 468,14
- Telekomunikácie	2 112,54	1 723,98
- Nájom	3 184,00	1 584,00
- Propagácia	9 511,32	8 362,26
- Služby BOZP,CO,PO	1 012,00	987,00
- Revízie	1 475,40	1 454,20
- Služby lektorov, porotcov, ...	12 649,00	7 142,00
- Školenia.semináre	600,72	991,50
- Kultúrny program	740,00	1 880,00
c) osobné náklady	192 406,38	174 142,02
521 - Mzdové náklady	136 830,01	123 407,02
524 - Záonné sociálne náklady	46 928,65	42 573,98
525 - Ostatné sociálne náklady	1 440,00	1 200,00
527 - Záonné sociálne náklady	7 207,72	6 961,02
d) dane a poplatky	330,79	351,22
538 - Ostatné dane a poplatky	330,79	351,22
e) odpisy, rezervy a opravné položky	12 551,06	9 006,72
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	9 044,22	9 006,72
- odpisy z vlastných zdrojov	9 044,22	9 006,72
- odpisy z cudzích zdrojov		

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	3 506,84	0,00
- Rezerva na odchodné	3 506,84	
f) finančné náklady	1 367,87	470,88
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- Ceny na súťaže	1 273,30	470,88
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 266 578,37 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 230 545,51 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyšším počtom zrealizovaných podujatí oproti roku 2021, kedy v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 bola väčšina hromadných podujatí zrušená. V roku 2022 sa situácia okolo pandémie ustálila a účtovná jednotka začala fungovať v normálnom režime.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: vo výške 10 583,80 € (materiál na prevádzku a na podujatia vo výške 2 473,97 € a ceny vo výške 2 237,93 €, a nákup kancelárskej techniky vo výške 2 394,80 €)
- mzdové náklady vo výške 136 830,01 €
- sociálne náklady vo výške 55 576,37 €
- ostatné služby vo výške 39 744,13 € (propagácia 9 511,32 €, odmeny za služby lektorom, porotcom a organizačnú výpomoc vo výške 12 649,00 €)
- odpisy a tvorba rezervy vo výške 12 551,06 €

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 31.12.2022
a)	
b)	
c)	
d)	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	0,00	120,00
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	0	120,00
501	Spotreba materiálu	06	10 583,80	14 886,86
502	Spotreba energie	07	4 323,98	3 609,97
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	397,91	382,28
512	Cestovné	10	1 151,69	944,94
513	Náklady na reprezentáciu	11	3 707,30	1 272,48
518	Ostatné služby	12	39 744,13	25 468,14
521	Mzdové náklady	13	136 830,01	123 407,02
524	Zákonné sociálne poistenie	14	46 928,65	42 573,98
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 440,00	1 200,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	7 207,72	6 961,02
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		

Záhorské osvetové stredisko v Senici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

538	Ostatné dane a poplatky	20	330,79	351,22
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	9 044,22	9 006,72
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	261 680,20	230 064,63

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/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

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 08. 12. 2021 uznesením č. 719/2021/27.

Zmeny rozpočtu:

1. rozpočtové opatrenie č. 356/K/2022 zo dňa 12. 5. 2022, KV - výstavba a rekonštrukcia oplotenía
2. rozpočtové opatrenie č. 948/K/2022 zo dňa 2. 8. 2022, BV – valorizácia miezd
3. rozpočtové opatrenie č. 983/K/2022 zo dňa 12. 8. 2022, BV – spolufinancovanie projektov z FPU
4. rozpočtové opatrenie č. 1271/K/2022 zo dňa 26. 9. 2022, BV – finančné prostriedky určené na osobné náklady vyplývajúce z Dodatku č. 1 ku kolektívnej zmluve vyš. stupňa pre zamestnávateľov, ktorí postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z.
5. rozpočtové opatrenie č. 1431/K/2022 zo dňa 13. 10. 2022, BV – spolufinancovanie projektov z FPU
6. rozpočtové opatrenie č. 1558/K/2022 zo dňa 9. 11. 2022, BV – 80. výročie fotoklubu Retina, 100. výročie fotografa J. Náhlíka, 90. výročie fotografa D. Šullu

- úprava rozpočtu na základe zmluvy z FPU č. 22-451-01192, zo dňa 7.3.2022 – AMFO 2022
- úprava rozpočtu na základe zmluvy z FPU č. 22-451-01991, zo dňa 7. 3. 2022 – Záhorie spieva a tancuje, krajská súťaž. prehliadka DFS
- úprava rozpočtu na základe zmluvy z FPU č. 22-451-01993, zo dňa 7. 3. 2022 – Záhorie spieva a tancuje, krajská súťaž. prehliadka DĽH, speváckych skupín a sólistov spevákov
- úprava rozpočtu na základe zmluvy z FPU č. 22-451-01987, zo dňa 7. 3. 2022 – Senická divadelná jar
- úprava rozpočtu na základe zmluvy z FPU č. 22-452-00857, zo dňa 7. 3. 2022 – vzdelávanie v neprofesionálnom umení a astronómii v roku 2022

- úprava rozpočtu na základe zmluvy o spolupráci a kompenzácií nákladov s NOC č. HS: 2100/006/219, zo dňa 10. 3. 2022 – príprava a realizácia jednotlivých kôl postupových súťaží vyhlasovaných NOC
- úprava rozpočtu na základe zmluvy s Mestom Senica č. 59/2022, zo dňa 6. 10. 2022 – projekt Retina 80. výročie

Dotácia od zriaďovateľa na bežné výdavky a kapitálové výdavky bola poskytnutá v súlade so schváleným rozpočtom a schválenými zmenami. Dotácie od iných subjektov boli poskytnuté v súlade so zmluvami.

Bežné príjmy rozpočtu boli naplnené v súlade so schválenými zmenami, vlastné príjmy predstavuje príjem z dobročinnosti.

Kapitálové príjmy boli nižšie oproti rozpočtu v súlade s kapitálovými výdavkami - nižšia cena obstarávaných prác.

Bežné výdavky rozpočtu boli naplnené v súlade so schválenými príjmami. Oproti roku 2021 boli vyššie z dôvodu realizácie väčšieho počtu podujatí, valorizácie miezd, vyplatených odmien podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre pracovníkov vo verejnej službe a vyššieho spolufinancovania podporených projektov. V kategórii bežné transfery je vyššie plnenie oproti roku 2021 z dôvodu poskytnutého finančného príspevku na stravu na január 2023, nakoľko účtovná jednotka od 1. 1. 2023 prechádza na poskytovanie finančného príspevku.

Príjmové finančné operácie – zostatok prostriedkov finančných aktív predstavujú vlastné finančné prostriedky z iných zdrojov financovania za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobia, nevyplatené decembrové mzdy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, ktoré boli vyplatené v januári bežného účtovného obdobia a nevyplatené decembrové mzdy a odmeny 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 a časť nevyčerpaných prostriedkov na bežné výdavky za bežné obdobie od zriaďovateľa v sume 851,59 €, ktoré budú vrátené na účet zriaďovateľa do 31. 3. 2023.

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