

Poznámky k 31.12.2022

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 6,2. 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, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

5. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Galantské osvetové stredisko evidovalo k 31.12.2021 dlhodobý majetok v celkovej hodnote 75 956,39 €, z toho samostatne hnutelné veci v hodnote 54 151,61 € a dopravný prostriedok v hodnote 21 804,78 €. Oprávky k 31.12.2021 na samostatných hnutelných veciach boli vyčíslené na 54 151,61 €, na dopravnom prostriedku spolu 14 576,46 €, z toho vlastné zdroje 1 209,74 €, celková hodnota oprávok bola 69 937,81 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2021 bola 6 018,58 €.

Počas roka 2022 hodnota oprávok na samostatných hnutel'ných 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 31.12.2022 na dopravnom prostriedku bola vyčíslená na 17 075,34 € plus 1 436,54 € (z vlastných zdrojov), spolu 18 511,88 €. Zostatková hodnota na dopravnom prostriedku k 31.12.2022 je 3 292,90 €. Celkové oprávky za organizáciu k 31.12.2022 boli vyčíslené na sumu 72 663,49 € (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 neevидуje k 31.12.2022 žiadnu pohľadávku.

(2) Finančný majetok

Pokladnica je vykázaná na r.086 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2021 bola 0,00 €, počas roka 2022 prírastok a úbytok v pokladnici sa rovnal hodnote 10 330,00 €, a stav v účtovníctve k 31.12.2022 bol tiež 0,00 €.

Ceniny sú vykázané na r.087 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2021 bola 28,90 €, prírastky boli v hodnote 111,20 €, úbytky v hodnote 96,20 € a stav v účtovníctve k 31.12.2022 bol 43,90 €.

Bankové účty sú vykázané na r.088 v súvahe. Hodnota podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2021 bola 21 149,39 €, prírastky počas roka 2022 boli v hodnote 233 170,30 €, úbytky boli v hodnote 237 404,15 € a stav v účtovníctve k 31.12.2022 bol 16 915,54 €. Hodnota celkového finančného majetku podľa stavu v účtovníctve k 31.12.2021 je vykázaná na r.085 v súvahe a bola 21 178,29 € a hodnota celkového finančného majetku k 31.12.2022 bola 16 959,44 €.

(3) Časové rozlíšenie

Na r.111 v súvahe sú vykázané náklady budúcich období k 31.12.2022 vo výške 478,63 €, zodpovedá to nákladom pripadajúcim na rok 2023, a to ročný prístup na verejnú správu vo výške 26,83 € a použitiu modulu GDPR vo výške 26,30 € a finančný príspevok na stravovanie na mesiac január 2023 vo výške 425,50 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia – účet 431 vykazoval podľa účtovníctva k 31.12.2021 zostatok v hodnote 1 917,85 €, a vlastné imanie organizácie k 31.12.2021 bolo v hodnote 8 445,18 €, vykázané na r. 116 v súvahe. Počas roka 2021 bol odúčtovaný zostatok účtu 431 a zaúčtovaný ako presun na účet 428.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 bol vyčíslený v hodnote -2 075,58 € a je vykázaný podľa účtovníctva k 31.12.2022 na r. 125 v súvahe a aj na r. 138 vo VZaS (vid'. tabuľka č.5). Vlastné imanie organizácie k tomuto dátumu je spolu v hodnote 6 369,60 €, a je vykázané na r.116 v súvahe.

B Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2021 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 12 819,15 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 564,64 €, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2021 boli v hodnote 13 383,79 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 20,78 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2021 účet 331: 6 715,08 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2021, účet 336: 4 476,53 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2021, účet 342: 1 168,61 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 564,64 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2021: 1 423,30 €, čerpanie SF za r. 2021: 1 297,00 €). Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (vid'. tabuľka č.8).

Účtovná jednotka evidovala podľa účtovníctva k 31.12.2022 krátkodobé záväzky splatné do jedného roka vrátane v hodnote 11 157,78 €, r. 151 v súvahe a dlhodobé záväzky v hodnote 288,93€, r. 140 v súvahe, spolu záväzky k 31.12.2022 boli v hodnote 11 446,71 €.

Krátkodobé záväzky zahŕňali nezaplatenú faktúru telefónu za pevnú sieť zo Slovak Telekom 21,11 €, r. 152 v súvahe, čisté mzdy zamestnancov za 12/2022 účet 331: 6 078,32 €, r.163 v súvahe, odvody z miezd 12/2022, účet 336: 4 045,76 €, r. 165 v súvahe, ostatné priame dane z miezd 12/2022, účet 342: 1 012,59 €, r. 167 v súvahe.

Dlhodobé záväzky zahŕňali záväzky zo SF, účet 472: 288,93 €, r. 144 v súvahe (tvorba SF za r. 2022: 1 173,29 €, čerpanie SF za r. 2022: 1 449,00 €. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti (viď. tabuľka č.8).

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2021 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v hodnote 352,58 €, čo zodpovedalo dobropisu za preplatok energií. a podľa účtovníctva k 31.12.2022 neeviduje stav ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti.

Náklady k 31.12.2021 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaSspotreba materiálu 8 539,49 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 3 403,13 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 11 942,62 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 432,71 €, r. 008 VZaS, r. 010 VZaS, ostatné služby 19 669,63 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 20 102,34 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 104 064,40 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 36 260,14 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 1 700,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 5 909,85 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 147 934,39 €, r. 011 VZaS.

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

Na r.030 VZaS evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, a na r.040 VZaS ostatné finančné náklady v hodnote 4,80 €. Náklady spolu k 31.12.2021 boli evidované v hodnote 182 835,51 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený taktiež zvýšením miezd k 1.1.2021.

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

Náklady k 31.12.2022 evidovala v hodnotách:

r. 002 VZaS spotreba materiálu 12 165,62 €, r. 003 VZaS, spotreba energie 8 870,08 €, r. 001 VZaS, spotrebované nákupy spolu 22 035,70 €.

r. 007 VZaS, opravy a udržiavania 188,00 €, r. 008 VZaS, cestovné 106,30 € r. 010 VZaS, ostatné služby 22 584,93 €, r. 006 VZaS, spolu za služby 22 879,23 €.

Mzdové náklady účtovná jednotka evidovala v hodnote 118 461,19 €, r. 012 VZaS, k tomu príslušné odvody na zákonné sociálne poistenie 41 020,51 €, r. 013 VZaS, ostatné sociálne poistenie 1 200,00 €, r. 014 VZaS, zákonné sociálne náklady 5 468,13 €, r. 015 VZaS, čiže osobné náklady spolu 166 149,83 €, r. 011 VZaS.

Na r.017 VZaS evidovala dane a poplatky v hodnote 260,88 € a na r.021 VZaS evidovala ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v hodnote 5,99 €.

Na r.030 VZaS evidovala odpisy v hodnote 2 725,68 €, a na r.040 VZaS ostatné finančné náklady v hodnote 39,15 €. Náklady spolu k 31.12.2022 boli evidované v hodnote 214 096,46 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové náklady. Tento nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený taktiež zvýšením miezd k 1.7.2022 a zvýšením cien energií.

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. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na základe uznesenia č. 719/2021/27 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK zo dňa 08.12.2021 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 202 vo výške **178 194,00 €** kód zdroja 41 (viď. tabuľka č.12).

Na základe uzatvorenej zmluvy medzi GOS a mestom Galanta bol rozpočet na rok 2022 upravený nasledovne:

Zmluva č. 2648/2022, kód zdroja 11H, Jubilujúca Galanta	+1 000,00 €
Zmluva č. 16927/2022, kód zdroja 11H, Aktívne starnutie...	+ 800,00 €
Zmluva č. 16926/2022, kód zdroja 11H, Zdravý život...	+1 500,00 €
Spolu za Mesto Galanta	+3 300,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu umenia na rok 2022 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva 22-451-01801, kód zdroja 11H, Kontakt 2022	+1 500,00 €
Zmluva 22-442-01795, kód zdroja 11H, DigitFoto Galanta	+1 500,00 €
Zmluva 22-452-00758, kód zdroja 11H, Vzdelávacie aktivity v Ga ..	+4 500,00 €
Spolu za Fond na podporu umenia	+ 7 500,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a Fondom na podporu kultúry národnostných menšín bol rozpočet na rok 2022 upravený nasledovne:

Zmluva 22-120-00583, kód zdroja 11H, Týždeň židovskej kultúry	+2 000,00 €
Zmluva 22-120-00584, kód zdroja 11H, Romafest	+3 000,00 €
Spolu za Fond na podporu kultúry národnostných menšín	+5 000,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a MK SR na rok 2022 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva MK-4136/2022-180 kód zdroja 111, Kultúra bez bariér	+1 500,00 €
Zmluva MK-4137/2022-180 kód zdroja 111, Čaro slova	+1 500,00 €
Spolu za MK SR	+ 3 000,00 €

Na základe zmluvy medzi GOS a NOC na rok 2022 bol rozpočet upravený nasledovne:

Zmluva č. 2100/006/219, kód zdroja 111 **+1 100,00 €**

Celkom za projekty **+ 19 900,00 €**

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 946/K/2022 zo dňa 02.08.2022 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 2022 o **1 533,00 €**, a to valorizácia miezd a odvodov (kód zdroja 41).

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 1273/K/2022 zo dňa 26.09.2022 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 2022 o **4 197,00 €**, a to osobné náklady vyplývajúce z Dodatku č.1 ku KZVS (kód zdroja 41).

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 1556/K/2022 zo dňa 09.11.2022 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 2022 o **2 930,00 €**, a to dofinancovanie prevádzky - energie (kód zdroja 41).

Na základe Rozpočtového opatrenia č. 1732/K/2022 zo dňa 29.11.2022 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 2022 o **2 928,00 €**, a to spolufinancovanie projektov podporujúcich umelecké aktivity (kód zdroja 41).

Bežné granty a transfery po všetkých úpravách boli v sume **209 682,00 €**, a to 178 194,00 +3 300,00 + 7 500,00 + 5 000,00 + 3 000,00 + 1 100,00 +1 533,00 + 4 197,00 + 2 930,00 + 2 928,00 (vid'. tabuľka č.12).

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2022 bol vo výške 178 194,00 € (zdroj 41) + 12 487,00 € (zdroj 41 MR – mzdy 12/2021) + 8 222,00 € (zdroj 46) . Celkom **198 903,00 €** (vid'. tabuľka č. 13).

Spolu upravený rozpočet výdavkov Galantského osvetového strediska na rok 2022 bol **230 391,00 €**, a to 178 194,00 + 3 300,00 + 7 500,00 + 5 000,00 + 3 000,00 + 1 100,00 + 1 533,00 + 4 197,00 + 2 930,00 2 928,00, k tomu sa pripočítajú finančné prostriedky z predchádzajúceho účtovného obdobia, a to zostatok na mzdy 12/2021 v hodnote 12 487,00 € vyúčtovaný v 01/2022, kód zdroja 41 MR a vlastné zdroje 8 222,00 € (vid'. tabuľka č. 13).

Z rozpočtu 2022 na bežné výdavky (kód zdroja 41) **189 782,00 €** sa vyčerpala suma **178 568,97 €**, zostatok bol **11 213,03 €** na mzdy 12/2022 vyplatený v 01/2023).

Z projektových finančných prostriedkov - FPU 2022 : 7 500,00 € sa vyčerpala celá suma (kód zdroja 11H).

Z projektových finančných prostriedkov FPKNM 2022 - 3 000,00 € sa vyčerpala suma 2 840,00 € (kód zdroja 11H) a suma 160,00 € bola vrátená pre nevyčerpanie niektorých položiek rozpočtu projektu.

Z projektových finančných prostriedkov MK SR (kód zdroja 111) 3 000,00 € sa vyčerpala celá suma.

Z finančných prostriedkov z mesta sa vyčerpala celá suma 3 300,00 € (zdroj 11H).

Z projektových finančných prostriedkov z NOC sa vyčerpala celá suma 1 100,00 € (kód zdroja 111).

Zo zostatku finančných prostriedkov z r. 2021 (mzdy 12/2021) 12 487,11 € sa celá suma vyčerpala v 01/2022 (zdroj 41 MR).

Celkové skutočné čerpanie organizácie za rok 2022 bolo kód zdroja 41 : **178 568,97 €**, kód zdroja 46: **2 619,59 €**, kód zdroja 111: použité **4 100,00 €**, kód zdroja 11H : **15 640,00 €**, vrátené **160,00 €** kód zdroja 41 MR : **12 487,11 €**, spolu suma **213 575,67 €**(vid'. tabuľka č.13).

V tabuľke č.14 – finančné operácie príjmové skutočnosť prostriedkov k 31.12.2022 bola v sume **20 709,39 €**, a to kód zdroja 41 MR: 12 487,11 €(mzdy 12/2021) a kód zdroja 46: 8 222,28 €.

