

Podpolianske osvetové stredisko, Hrnčiarska 8324/6, 960 26 Zvolen

Poznámky k závierke za rok 2023

Čl. I **Všeobecné údaje**

Názov účtovnej jednotky: Podpolianske osvetové stredisko
Adresa účtovnej jednotky: Hrnčiarska 8324/6, 960 26 Zvolen
Dátum zriadenia: 1.4.1999
Spôsob zriadenia: zriaďovacou listinou – príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj, nám. SNP 23, B. Bystrica
IČO účtovnej jednotky: 35987120
DIČ účtovnej jednotky: 2021466645
Účtovná závierka: riadna
Štatutárnym orgánom: PhDr. Jaroslav Černák – riaditeľ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13,00	13,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

Poslanie a predmet činnosti:

1. Poslaním Podpolianskeho osvetového strediska (ďalej len POS) je na základe dobrovoľnosti záujmu a tvorivej schopnosti ľudí prispievať k rozvoju ich osobnosti a utváraniu kultúrneho spôsobu života v podmienkach miest a obcí v územnom obvode okresov Detva, Krupina a Zvolen.
2. Osvetové stredisko zvyšuje všeobecnú kultúrnu a vzdelanostnú úroveň ľudí tým, že:
 - a) sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vedy a techniky,
 - b) prehľbuje vzťah k vlastnému štátu, ku kultúrnej identite národa, národnostných menšín a etnických skupín a k starostlivosti o životné prostredie,
 - c) vychováva umením a k umeniu najmä rozvíjaním záujmovej umeleckej činnosti,
 - d) vyhľadáva, ochraňuje a uchováva a sprístupňuje ľudové tradície s dôrazom na tradičnú a ľudovú kultúru, tvorivo ich rozvíja a využíva,
 - e) napomáha prevencii protispoločenských javov a drogových závislostí,
 - f) umožňuje ľuďom naplňovať ich voľný čas kultúrnymi aktivitami,
 - g) vykonáva edičnú a publikačnú činnosť.

3. Osvetové stredisko spolupracuje s miestnymi a regionálnymi inštitúciami pri rozvíjaní kultúrno-vzdelávacích aktivít v regióne pôsobenia.
4. Osvetové stredisko s cieľom naplňať hlavné poslanie a predmet činnosti organizuje kurzy, školenia a semináre, výstavy, súťaže, prehliadky, festivaly, komponované programy, scénické prezentácie, tvorivé dielne a iné formy aktivít.
5. Odborné pracovisko so špecializovaním sa na tradičnú ľudovú kultúru v Detve sa špecializuje na výskum a dokumentáciu vybraných javov tradičnej kultúry. Hlavná činnosť je orientovaná na spev, hudbu, tanec, výtvarné a remeselné prejavy, tradičnú stravu, spoločenský život a obyčajovú kultúru.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno
zmeny účtovných metód a účtovných zásad ovplyvňujúce výšku majetku, záväzkov a výsledku hospodárenia	nie
ocenenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku z dotácie a vlastných zdrojov	obstarávacou cenou
odpisový plán, spôsob odpisovania	rovnorné odpisovanie

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe

Budovy, haly a stavby

Hodnota budovy nebola navýšená, realizovali sa len opravy menšieho charakteru.

Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v Eur/

POS neeviduje preddavky na dlhodobý majetok.

b) Poistné dlhodobého hmotného a nehmotného majetku za rok 2023 činilo 0,00 €

c) Záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok - POS neeviduje.

d) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Hodnota dlhodobého hmotného majetku a pozemku ostáva vo výške 185 638,15 €.

Majetok - budova, hnuteľné veci a pozemok sú v uspokojivom stave.

Nepoužitelný a neopraviteľný majetok sa vyraduje v zmysle príkazu ÚBBSK a internej smernice POS.

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke práva

POS neeviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke práva.

f) Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

POS neeviduje opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

POS dlhodobý finančný majetok neeviduje.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

POS nemá v iných spoločnostiach majetkové podiely.

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

POS neeviduje dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku v EUR

Dlhodobý nehmotný majetok								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	0							0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v EUR

Dlhodobý hmotný majetok									
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Dopravné prostried- ky	Drobný DHM	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nutépre- ddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	4.647,15	131.451,52	18.287,99	31.251,49			580,00		322.316,82
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	131.451,52	18.287,99	31.251,49			42.860,70		228.498,85
Oprávky									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		70.721,30	13.802,64	23.280,12					107.804,06
Prírastky		6.572,64	1.856,38	3.298,50					11.727,52
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		77.293,94	15.659,02	26.578,62					119.531,58
Opravné položky									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	4.647,15	70.721,30	13.802,64	23.280,12					112.451,21
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	77.293,94	15.659,02	26.578,62					124 178,73

B. Obežný majetok

1. Zásoby

POS eviduje stav pohonných hmôt, nachádzajúci sa v nádržiach motorových vozidiel: CTK Detva v hodnote 64,95 €, POS v hodnote 85,26 €.

POS nemá zriadené záložné právo na zásoby a nie sú poistené.

Materiál na sklade v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účet. obdobie	Zníženie	Tvorba k 31.12.2022	31.12. bežného účet. obdobia
PHM CTK	64,95	0	0	64,95
PHM POS	85,26	0	0	85,26
Čistiace prostriedky	49,54	0	0	0

2. Pohľadávky

POS k 31. 12. 2021 eviduje pohľadávky vo výške 617,95 €, kde 30,80 € je pohľadávka stravného voči novému zamestnancovi a 587,15 € je pohľadávka za vyúčtovanie energie za obdobie 01-04/2023 nesplatená do termínu.

3. Finančný majetok

POS eviduje finančný majetok - ceniny a bankové účty.

Ceniny k 31. 12. 2022 predstavujú:
poštové známky v hodnote 6,00 €.

Bankové účty

V priebehu roka POS viedlo bankové účty v Štátnej pokladnici.
K 31. 12. 2023 stav na bankových účtoch je 70.409,60.

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2023	Stav k 31. 12. 2023
príjmový	50.770,53	64.575,56
sociálny fond	1.985,24	1.813,11
grantový	0,00	4.020,93
Spolu	52.755,27	70.409,60

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

POS neeviduje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Pohľadávky (časové rozlíšenie) v sume 214,08 € sú krátkodobého charakteru.

Časové rozlíšenie v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účet.obdobie	Prírastok	Úbytok	31.12. bežného účet.obdobia
Náklady budúcich období/381	341,73	214,08	341,73	555,81

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Zákonný rezervný fond - účet 421 vo výške 20.171,85 € bol preúčtovaný na účet Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - účet 428

Vlastné imanie v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účt. obdobie	Zníženie	Zvýšenie- Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	31.12. bežného účt. obdobia
Fond investičného majetku, Prevod týkajúci sa minulého roka	62.679,57	-2.672,64	10.949,99	60.006,93

B. Záväzky

1. Rezervy

V roku 2023 POS netvorilo rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

POS tvorí dlhodobý záväzok - sociálny fond k 31. 12. 2023 v sume 1.783,56 € a krátkodobý záväzok - dodávateľské faktúry za mesiac december 2023 uhradené v januári 2024 v sume 1.216,52 €.

POS neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky spolu	1.216,52	44,04
Z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	1.216,52	44,04
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky spolu	1.783,56	2.013,11
Z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	1.783,56	2.013,11
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu	3.000,08	2.057,15

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1. januáru	2.013,11	2.195,39
Tvorba sociálneho fondu	2.414,54	2.378,12
Čerpanie sociálneho fondu	2.644,09	2.560,40
Stav k 31. decembru	1.783,56	2.013,11

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
 POS neeviduje bankové úvery.

4. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účet. obdobie	Prírastok	Úbytok	31.12. bežného účet. obdobia
Výnosy budúcich období /384	73,44	0	73,44	0

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek v Eur

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	2.778,00
	602 - Tržby z predaja služieb	23.654,70
Tržby za predaný tovar	604 - Tržby za predaný tovar	
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	64 - z prevádzkovej činnosti	1.303,74
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	65- za nevyčerpanú dovolenku	
Finančné výnosy	662 - úroky	
Ostatné finančné výnosy	668 - ostatné fin. výnosy	
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	691 - bežný transfer z VUC /ZF 41	328.689,20
	692 - kapitálový transfer VUC odpisy	10.758,77
	693 - bežný transfer zo ŠR /ZF 111,11H Bežný transfer od iných SVS	62.709,85
	694 - kapitálový transfer zo ŠR odpisy	
	697 - bežný transfer od iných ako VS /ZF 71,72	300,00
Spolu	6	430.164,26

Náklady - popis a výška významných položiek v Eur

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	26.142,86
	502 - Spotreba energie	60.207,82
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	1.287,38
	512 - Cestovné	1.180,87
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	98.592,92
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	188.980,52
	524 - zákonné sociálne poistenie	66.933,53
	525 - ostatné sociálne poistenie	1.230,00
	527 - zákonné sociálne náklady	15.801,02
	528 - ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	53 - dane a poplatky	590,08
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	54 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	487,45
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - odpisy	11.727,52
Finančné náklady	56 - ostatné finančné operácie	52,30
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 - splatná daň z príjmu	
Spolu	5	419.214,27

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

K 31. 12. 2023 bola dotácia od zriaďovateľa na bežné výdavky v sume 329.224 € a kapitálové výdavky v sume 32.861,00 €

Stav záväzku k 31.12. bezprostredne predchádz. účt. obdobie	Druh (bežný, kapitálový)	Príjem transferu (bežného, kapitálového)	Zúčtovanie do bežného účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov(384), (355)	Stav k 31.12. bežného účt.obdobia
0	bežný (ZF 41)	333.287,00	329.224,00	0	0
0	bežný (ZF 11H)	65.320,00	65.320,00	0	0
0	kapitálový (ZF 41)	205.000,00	32.860,70	0	

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

POS na podsúvahových účtoch neeviduje deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Na účtoch 750 vedie majetok operatívnej evidencie.

V priebehu roka 2023 zakúpilo POS materiál operatívnej evidencie v celkovej sume 10.808,60 (výpočtová technika, publikácie).

Úbytok z OTE v celkovej sume 3.501,98€ (predaj publikácii, výpočtová technika).

Opis položky	Hodnota	Účet
Operatívna evidencia hmotného majetku	100.333,67	750
Operatívna evidencia nehmotného majetku	5.964,76	750
Spolu	106.298,43	

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

POS do roku 2023 neeviduje aktíva a pasíva, ktoré by mohli mať v budúcnosti vplyv na prírastok, prípadne úbytok majetku a ekonomických úžitkov.

POS nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

POS nevykazuje žiadne finančné povinnosti.

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov...

Štatutár POS nemá žiadne iné príjmy a výhody.

Čl. X

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch....

POS nie je vo vzťahu k spriazneným osobám to znamená, že nevyužíva ani ich ekonomické vzťahy.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Bežné výdavky:

- Listom BBSK č. 8157/2023/ODDRF zo dňa 08. 02. 2023 bol stanovený rozpis rozpočtu na bežné výdavky v sume 315.430,00 €, z toho na mzdy 186.466,00 €. V rozpise rozpočtu boli účelovo určené finančné prostriedky na garantované podujatia s medzinárodnou účasťou:
 - Capalest v regióne 6.000,00 €,
 - Folklórne slávnosti pod Poľanou v Detve 10.000,00 €,
 - na realizáciu postupových súťaží a prehliadok ZUČ vyhlasovaných NOC 5.000,00 €,
 - účelovo určené finančné prostriedky pri príležitosti výročia vzniku kultúrnej inštitúcie 70. výročie Osvety vo Zvolene 2.000,00 €,
 - účelový príspevok na opravy väčšieho rozsahu, resp. nákup vybavenia (oprava suterénu) vo výške 2.340,00 €.
- Listom BBSK č. 8157/2023/ODDRF zo dňa 31. 05. 2023 bol rozpočtovým opatrením č. 1 upravený rozpis rozpočtu bežných výdavkov – úprava navýšenie vo výške 1.611,00 € na zakúpenie defibrilátora s boxom.
- Listom BBSK č. 08157/2023/ODDRF-4 zo dňa 14. 08. 2023 bol Dodatkom č. 1 upravený – rozpočet – zmena účelu účelového príspevku na garantované podujatia s medzinárodnou účasťou Capalest – 6.000,00 € na:
 - Podujatia organizované POS ZV, hlavný organizátor +1.500,00 €,
 - Nákup výpočtovej techniky +3.900,00 €,
 - Opravy objektu POS ZV (toalety) + 600,00 €.
- Listom BBSK č. 8157/2023/ODDRF z 29. 09. 2023 bol stanovený rozpis rozpočtu úprava o sumu +4.960,00 € na bežné výdavky v sume upraveného rozpočtu 322.001,00 € s určením prostriedkov z uvedenej sumy na:
 - bežné výdavky súvisiace s výjazdovou pracovnou poradou riaditeľov KI 120,00 €,
 - bežné výdavky na odchodné zamestnancov pri prvom odchode do dôchodku 3.175,00 €,
 - účelový príspevok na bežné výdavky na energie 1.665,00 €.

Kapitálové výdavky:

Listom BBSK č. 08315/2023/ODDAT zo dňa 20. 01.2023 bol stanovený rozpis rozpočtu VÚC na kapitálové výdavky v sume 205.000,00 € určené na Projektovú dokumentáciu budovy centra tradičnej kultúry v Detve gazdovská usadlosť, súťaž návrhov a príprava územia, odkúpenie pozemkov, nadobudnutie nehnuteľnosti Daniškov dom nám. SNP v Detve, ako budúce sídlo Centra tradičnej kultúry v Detve.

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
11H	Štátny účelový fond - FPU	0,00	39.600,00	39.600,00
11H	Dotácia - NOC	0,00	25.223,96	25.223,96
111	Dotácia – rozpočet MK SR	0,00	2.595,00	2.595,00
41	Vlastné príjmy VUC	315.430,00	333.287,00	329.223,55
41	Príjmy VÚC - kapitálové	205.000,00	205.000,00	32.860,70
46	Iné zdroje neuvedené	20.000,00	27.279,74	25.188,73
72C	Granty	0,00	300,00	300,00

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka...

POS neeviduje žiadne iné skutočnosti, ku ktorým by musela upravovať účtovnú závierku.

PhDr. Jaroslav Černák
riaditeľ POS

Vo Zvolene, 30.03.2024
Vypracovala: Ing. Ivana Vančová