

Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku |
| Sídlo účtovnej jednotky | Sovietskych hrdinov 160/74, 08901 Svidník |
| IČO | 37781375 |
| Dátum zriadenia | 1. Apríla 2002 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina č.KUL-2002/00153/2 zo dňa 1.apríla 2002 |
| Názov zriaďovateľa | Prešovský samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Nám. Mieru 2, 08001 Prešov |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|---|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poriada aktivity v oblasti kultúry a záujmového vzdelávania pre všetky vekové kategórie |
|----------------------------------|---|

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

| | |
|---|------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | PhDr. Mária Pajzinková |
| Funkcia | riaditeľka |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | |
| Funkcia | |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 13 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 13 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 1 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | |

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

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady

- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
 iné

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.**

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
 provízie
 poistné
 clo
 iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.**

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
 časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.**

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

POS odpisuje dlhodobý hmotný majetok v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho neskorších predpisov a zákonom o daniach z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších doplnkov.

Pre odpisovanie majetku je zostavený odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Spôsob odpisovania je konkretizovaný v odpisovom pláne organizácie, ktorý je automaticky daný do programu firmou ASSECO SOLUTIONS v module majetok. Organizácia používa rovnomerné odpisovanie majetku.

Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 5 | 20% |
| 2 | 8 | 12,5% |
| 3 | 15 | 6,7% |
| 4 | 25 | 4% |
| | 50 | 2% |

Odpisy sa účtujú automaticky v programe ISPIN každý mesiac po spracovaní daného mesiaca v prospech účtov účtovných skupín 08 – Oprávky k DHM a na ťarchu účtu 551 – Odpisy DHM. Zároveň sa zníži zostatok na účte 355 – Zúčtovanie z financovania obce a VÚC –kapitálový transfer alebo zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období so súvzťažným zápisom na príslušnom účte účtovnej skupiny 02.

Pri tvorbe odpisovaného plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 .z. o dani z príjmov a určí dobu dopisovania podľa predpokladanej doby používania Dlhodobého hmotného majetku.

Neodpisujú sa pozemky a budovy, ktoré sú národnou kultúrnou pamiatkou.

Postupy účtovania:

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 10 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje sa na nákladový účet.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 50,00€ do 1700€ zakúpený z kapitálových prostriedkov sa vedie na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

| | | |
|--|------------------|--|
| | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

Transfery sa vykazujú v zmysle pokynov Finančného odboru Úradu Prešovského samosprávneho kraja.

8. Účtovná jednotka neúčtuje v cudzích menách.

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)

Podduklianske osvetové stredisko neeviduje dlhodobý nehmotný majetok v účtovnej triede 0.

Stav dlhodobého majetku k 31.12.2013 je 1412843,27€.

Na účte 021 došlo k úbytku vo výške 2582,49€. Došlo k vyradeniu záhradnej besiedky.
 Na účte 022 došlo k úbytku – vyradeniu kopírovacieho stroja a veľkoplošného videá vo výške 8187,06€.
 Krajská inventarizačná komisia súhlasila s vyradením a fyzickou likvidáciou uvedených predmetov.
 Na účte 042 – obstaranie dlhodobého majetku došlo k prírastku v rámci projektu „Nové možnosti“:

- Cykloturistický chodník v katastri Roztoky – 23646,68€
- Realizácia stavby – ALTÁN, hvezdáreň Roztoky – 23608,92€

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|---|---|-------------------|
| Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou, poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb – POS Svidník | Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Štúrova 7, 04270 Košice, poisťná zmluva č. 041-1000168 | 725,34€ |
| Živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie zodpovednosti za škodu – hvezdáreň Roztoky | Kooperativa poisťovňa, a.s. Štefanovičova 4, 81623 Bratislava, poisťná zmluva č. 40-7003322 | 971,80€ |
| Havarijné poistenie motorového vozidla CITROEN BERLINGO SK864AK | Kooperativa poisťovňa, a.s., poisťná zmluva č. 6529788130 | 256,09 |
| Povinné zmluvné poistenie mot. vozidla ŠKODA Felícia, prípojné vozidlo | Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., poisťná zmluva č. 8011675132, Poisťná zmluva č. 8011675314 | 169,66€ 31,78€ |
| Povinné zmluvné poistenie mot. vozidla CITROEN BERLINGO SK864AK | Kooperativa poisťovňa, a.s., poisťná zmluva č. 6529786493 | 182,57 |

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok - neevidujeme

d) opis a hodnota dlhodobého majetku je v správe Podduklianskeho osvetového strediska

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|------------|
| Pozemky | 17327,18 |
| Budovy, stavby | 1130295,06 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 145151,15 |
| Dopravné prostriedky | 46367,35 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 3518,00 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 70184,53 |
| | 1412843,27 |

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému nemáme vlastnícke právo** - neevidujeme

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 0 |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva | 0 |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva | 0 |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | 0 |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu | 0 |

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - neevidujeme

| Konkrétny druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------|---------|--|
|-------------------|---------|--|

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

- **nevidujeme**

b) Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

c) Na zásoby nemáme zriadené **záložné právo** a ani nevidujeme zásoby s ktorými máme obmedzené právo s nimi nakladať.

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

d) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| | | |
| | | |
| | | |

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|--------------|---------------|--------------------|------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Spolu | | | |

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

- **nevidujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči zamestnancom 86,16€ /benzín, nafta v motorových vozidlách/

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka - krátkodobé

pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - **nevidujeme**

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia) | | |

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - neevidujeme

| 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) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2012 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2013 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| Bankové účty | 068 | 12844,70 | 11412,46 | 12844,70 | 11412,46 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | | | | | |

- depozitný účet – 11171,53€
- sociálny fond - 240,93€

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** - neevidujeme

| 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** - neevidujeme

| Názov dlžníka | Riadok súvahy | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Zostatok k 31.12.2013 | Zostatok k 31.12.2012 |
|---------------|---------------|-----------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2012 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2013 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111 | 591,58 | 554,08 | 591,58 | 554,08 |
| WEB stránka | | 11,47 | 11,47 | 11,47 | 11,47 |
| -havarijné poistenie mot. vozidla | | 51,32 | 44,90 | 51,32 | 44,90 |
| Zákonné poistenie motorového vozidla | | 202,36 | 207,21 | 202,36 | 207,21 |
| Predplatné novín a časopisov | | 244,57 | 208,64 | 244,57 | 208,64 |
| Poistenie budovy hvezdárne | | 81,86 | 81,86 | 81,86 | 81,86 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Spolu | | | | | |

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 2013 -17699,50
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 59795,41

Výsledok hospodárenia k 31.12.2012 -35689,98€

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

| Názov položky | Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 – rezervy dlhodobé neevidujeme

Tabuľke č.7 – rezervy krátkodobé

Nevyčerpané dovolenky – krátkodobé rezervy 4339,12

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|-------------------|----------------------------|
| Mzdy za dovolenku | 2014 |
| | |
| | |
| | |
| | |

Opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Opis významných položiek rezerv |
|---------------|---------------------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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

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

Textová časť k tabuľke č.8

- predpis miezd, odvody za december 2013 – 11171,53
 - záväzky zo sociálneho fondu 2013- 240,93
-
-

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

Textová časť k tabuľke č.8 –

- záväzky do jedného roka – 11412,46

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Záväzok | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis |
|---------------------|---------------|-----------------|-------------------------|
| Zo sociálneho fondu | 144 | 240,93 | |
| | 160 | 6583,26 | Čistá mzda |
| | 165 | 3873,88 | Poistné SP, Dôvera, VZP |
| | 167 | 714,39 | Daň |
| Spolu | | | |

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9- neevidujeme

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru - neevidujeme

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy) - neevidujeme

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2013 | Hodnota k 31.12.2012 |
|----------------------|--|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | | | | | |

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci** - neevidujeme

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2013 | Hodnota k 31.12.2012 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | | | | | |

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2012 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2013 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 182 | 183238,56 | 0 | 9943,94 | 173294,62 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | | 183238,56 | | 9943,94 | 173294,62 |

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav záväzku k 31.12.2012 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2013 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | | | | | |

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Druh výnosov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|---|---|--|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 602 - Tržby z predaja služieb | 25655,88 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktivácia | 624 - Aktivácia DHM | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov | |
| e) finančné výnosy | 661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy | |
| f) mimoriadne výnosy | 672 - Náhrady škôd | |
| g) výnosy z transferov | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 210458,80 15595,08 7718,79 6367,26 0 3576,60 0 0 0 |
| h) ostatné výnosy | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy | 0 0 5737,24 |
| i) výnosy podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň | |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|--------------------------------------|--|------------------------------------|
| a) spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie | 9436,93 18023,66 |
| b) služby | 511 - Opravy a udržiavanie 512 - Cestovné 513 - Náklady na reprezentáciu 518 - Ostatné služby | 1914,69 136,52 0 30322,41 |
| c) osobné náklady | 521 - Mzdové náklady 524 - Záonné sociálne náklady 527 - Záonné sociálne náklady | 110402,62 37562,46 7155,54 |
| d) dane a poplatky | 532 - Daň z nehnuteľností 538 - Ostatné dane a poplatky | 148,20 706,83 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 - Odpisy DNM a DHM | 25867,02 |
| f) | 552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti | 4339,12 |

| | | |
|---|--|----------|
| | 553 - Tvorba ostatných rezerv | 0 |
| | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 0 |
| g) finančné náklady | 561 - Predané CP a podiely | 0 |
| | 562 - Úroky | 0 |
| | 568 - Ostatné finančné náklady | 2441,01 |
| h) mimoriadne náklady | 572 - Škody | 0 |
| i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 0 |
| | 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 0 |
| | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | 0 |
| | 587 - Náklady na ostatné transfery | 0 |
| | 588 - Náklady z odvodu príjmov | 49155,40 |
| | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | 0 |
| j) ostatné náklady | 541 - ZC predaného DNM a DHM | 0 |
| | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 |
| | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 |
| | 546 - Odpis pohľadávky | 0 |
| | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 0,02 |
| | 549 - Manká a škody | 0 |
| k) náklady podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň | |
| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6 | Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: | 0 |
| | - overenie účtovnej závierky | 0 |
| | - uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | 0 |
| | - súvisiace audítorské služby, | 0 |
| | - daňové poradenstvo, | 0 |
| | - ostatné neaudítorské služby | 0 |

3. Tržby a náklady rozpočtových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: Rozpočtová 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

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|--|-----------------|--------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

| Druh položky | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prijaté depozitá a hypotéky | | |
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné | | |

Majetok zachytený na podsúvahovom účte:

a) 750-1 hodnota majetku k 31.12.2013 je 117629,48€

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 - tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

- neevidujeme

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2013 |
|---|--------------|----------------|----------------|--|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

- tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11

- neevidujeme

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12

Administratívna budova POS vo Svidníku – typická administratívna budova z prelomu 19. a 20. storočia, v okrese výnimočná. Zapísaná v Ústrednom zozname kultúrnych pamiatok pod číslom 10399 zo dňa 26.11.1987. Postavená ako budova súdu, v súčasnosti je majetkom PSK v správe POS Svidník

- Budova hvezdárne v Roztokoch – trojpodlažná drevená stavba z roku 1928 postavená ako budova pohraničnej stráže, zapísaná v ústrednom zozname pamiatok. Od roku 1987 v budove je astronomické pracovisko.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

| Informácia | Riadok tabuľky č.11 | Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------|---|----------------|
| Iné aktíva | | | |
| Iné pasíva | | | |

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.11

.....

.....

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
úctovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch úctovnej jednotky a spriaznených osôb

a) - neevidujeme

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi úctovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|---------------------|---|---|--|
| | Kúpa | | | |
| | Predaj | | | |
| | Poskytnutie služby | | | |
| | Obchodné zastúpenie | | | |
| | Licencie | | | |
| | Transfery | | | |
| | Know-how | | | |
| | Úver, pôžička | | | |
| | Výpomoc | | | |
| | Záruka | | | |
| | Iné obchody | | | |

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k úctovnej jednotke dcérskou úctovnou jednotkou alebo materskou úctovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti úctovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti úctovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v úctovnej jednotke a súčasne v inej úctovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch úctovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli úctovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s úctovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými úctovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku malo na rok 2013 schválený rozpočet vo výške 192408,00€, z toho zdroj 46 – 24408,00€

V roku 2013 došlo k rozpočtovému opatreniu:

- prvá zmena schválená dňa 15.2.2013 – bežný výdavok o 4740,00€ - predfinancovanie a kofinancovanie vo výške 5% z celkových oprávnených výdavkov v rámci schváleného projektu „Nové možnosti“ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko-Slovenská republika 2007-2013
- druhá zmena schválená dňa 15.2.2013 – kapitálový výdavok o 47690,00€ - predfinancovanie a kofinancovanie vo výške 5% z celkových oprávnených výdavkov v rámci schváleného projektu „Nové možnosti“ v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko-Slovenská republika 2007-2013
- tretia zmena schválená dňa 7.5.2013 – bežný výdavok o 6000,00€ - „Rusínsky festival“, 59. Slávnosti kultúry Rusínov-Ukrajincov SR vo Svidníku
- štvrtá zmena schválená dňa 29.5.2013 – bežný výdavok o 2000,00€ - „Folklórny festival vo Fínsku“ – FS Makovica
- piata zmena schválená dňa 22.7.2013 – bežný výdavok o 600,00€ - kultúrne podujatie „Folklórny festival obec Vyšná Jedľová
- šiesta zmena schválená dňa 1.8.2013 – bežný výdavok o 1850,00€ - finančné prostriedky pridelené z rozpočtu MK SR na KS DDT - „Rozprávkový Stropkov“
- siedma zmena schválená dňa 1.8.2013 – bežný výdavok o 1000,00€ - finančné prostriedky pridelené z rozpočtu MK SR na KS „Hviezdoslavov Kubín“ – prednes poézie a prózy IV. A V. kategória
- osma zmena schválená dňa 1.8.2013 – bežný výdavok o 1500,00€ - finančné prostriedky pridelené z rozpočtu MK SR na projekt: „Tvorba nového programu FS Makovica“
- deviata zmena schválená dňa 1.8.2013 – bežný výdavok o 1500,00€ - finančné prostriedky pridelené z rozpočtu MK SR na projekt: „Ľudové tance a zvyky“
- desiatu zmena schválená dňa 20.9.2013 – bežný výdavok o 2900,00€ - havarijný stav – prasknuté kanalizačné potrubie 1200,00€ a na osadenie otvoreného ohniska – krbu – 1700,00€
- jedenásta zmena schválená dňa 25.10.2013 – bežný výdavok o -10,00€ - zníženie bežných výdavkov na financovanie projektu „Nové možnosti“
- dvanásta zmena schválená dňa 25.10.2013 došlo k zmene zdrojov financovania projektu „Nové možnosti“
-1069,00€ zdroj 41, +1069,00€ zdroj 11S1
- trinásta zmena schválená dňa 31.10.2013 – bežný výdavok o 944,00€
- štrnásť zmena schválená dňa 31.10.2013 – bežný výdavok o 1955,00€
- pätnásť zmena schválená dňa 29.11.2013 – bežný výdavok o 800,00 € - finančné prostriedky boli pridelené z rozpočtu MK SR na projekt „ZIRO 2013 (Zimné Roztoky)

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

Popis skutočností: Zmeny po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky v organizácii nenastali.

Vo Svidníku 4.2.2014

PhDr. Mária Pajzinková
Riaditeľka POS

Vypracovala: H.Kurtyová