

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. odborov 244/8, 017 01 Považská Bystrica
IČO	34059067
Dátum zriadenia	1.1.1951
Spôsob zriadenia	Uznesenie Rady ONV v Považskej Bystrici č.740/51
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrno-výchovná činnosť
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Daniela Čižmárová
Funkcia	riaditeľ organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	1

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) 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

b) Pohľadávky

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

c) Krátkodobý finančný majetok

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

d) 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.

e) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

f) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	12	8,33
4	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 33,01 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a súčasne je evidovaný na podsúvahovom účte.

Drobný hmotný majetok do 33,00 € s dobou použiteľnosti kratšou ako 1 rok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

Drobný hmotný majetok do 67,00 € s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby na účet 501 a zároveň sa sa eviduje v OTE a na podsúvahovom účte.

Drobný hmotný majetok od 67,01 € do 1 700,00 € s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby na účet 501 a zároveň sa eviduje v DHM na podsúvahovom účte.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

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)

V roku 2013 organizácia vyradila dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 659,66 €. Rozmnožovací stroj CANON NP 6216 zakúpený 1.12.1999, bol nefunkčný a jeho oprava nerentabilná.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu	Zmluva č.4419001414 – Komunálna poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group	1 337 969,20 €

Poistené riziká: komplexné živelné riziko, poistenie pre prípad odcudzenia, poistenie strojov a zariadení, poistenie elektroniky a poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla.

b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	53 297,27
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

B Obežný majetok

1. 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
Ceniny	087	75,20	8 715,15	8 737,25	53,10
Bankové účty	088	1 288,69	246 517,70	246 224,22	1 582,17
Spolu		1 363,89	255 232,85	254 961,47	1 635,27

2. 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:	110	68,06	68,04	68,06	68,04
381	111	68,06	68,04	68,06	68,04
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu		68,06	68,04	68,06	68,04

Účet 381 – Náklady budúcich období:	- Predplatné za noviny a časopisy na r.2014	32,50 €
	- Paušál. poplatok Orange 1.1.-7.1. 2014	6,77 €
	- Pomerná časť náklady -parkovacia karta v meste Považská Bystrica na rok 2014	28,77 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2013 stratu vo výške 2 364,31 €.

B Záväzky

1. Rezervy krátkodobé- tabuľka č.7

Ostatné krátkodobé rezervy uvedené v tabuľke č.7 budú použité v roku 2014.

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

Účtovná jednotka eviduje na riadku 140 súvahy záväzok v hodnote 283,97 €

a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 10 970,88 €.

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

Účtovná jednotka eviduje na riadku 140 súvahy záväzok so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov a na riadku 151 súvahy záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	140	283,97	472-Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	151	10 970,88	V tom:
	152	305,92	321-Dodávateľia
	163	5626,77	331-Zamestnanci
	164	40,57	333-Ostatné záväzky voči zamestnancom
	165	3845,91	336-Zúčt.s orgánmi soc. a zdravot. poistenia
	167	690,96	342-Ostatné priame dane
Spolu		11 254 85	

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	3 983,50
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	159 154,99
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 880,19
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	7 500,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	170,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	9 820,19
	502 - Spotreba energie	5 186,59
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	751,57
	512 - Cestovné	4 811,69
	513 - Náklady na reprezentáciu	468,45
	518 - Ostatné služby	12 292,33
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	96 247,92
	524 - Zákonné sociálne náklady	33 216,81
	525 - Ostatné sociálne poistenie	597,76
	527 - Zákonné sociálne dávky	6 616,95
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	24,64
	538 - Ostatné dane a poplatky	384,74
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	5 028,66
	553 - Tvorba ostatných rezerv	2 029,98
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	575,10

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

Textová časť k tabuľke č.10: 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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. 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 – DHM, OTE, Drobný nehmotný majetok	47 562,81	750
Iné – Záväzok voči TSK	3 827,82	781

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici hospodáril v roku 2013 v rozpočtovom provizóriu, v súlade s § 11 zákona č. 586/2004 Z.z. podľa upraveného rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom bežný transfer pre Považské osvetové stredisko bol krátený o 5 317,00 €.

Bežný transfer Považského osvetového strediska v Považskej Bystrici z VÚC pre rok 2013 bol poukázaný v celkovej čiastke 159 251 €. Z dôvodu nedočerpania dotácie TSK, POS vrátilo na účet TSK čiastku 96,01 €.

V roku 2013 POS hospodáril aj s finančnými prostriedkami získanými zo ŠR v čiastke 4 900,00 €, a to od MK SR na kultúrne aktivity a od ObÚ TN na boj proti kriminalite a prevenciu drogovej závislosti v čiastke 2 400,00 €. Od Mesta Považská Bystrica sme získali 200,00 € na kultúrne podujatie DEDIF A Svetlušky, 100,00 € nám darovala Obec Dolná Mariková a 70,00 € SRRZ-RZ pri ZŠ Dolná Mariková na akciu Dobšinského rozprávko. Vlastné zdroje boli dosiahnuté v sume 3 983,50 €, úroky 0,40 €. 1 075,43 € bol zostatok vlastných prostriedkov z roku 2012. Celkové príjmy dosiahli sumu 171 884,32 €.

Výdavky celkom predstavovali sumu 170 555,40 €, z toho zo zdroja TSK 159 154,99 €, z prostriedkov MK SR 4 900,00 €, z prostriedkov ObÚ TN 2 400,00 €, z iných zdrojov – 370,00 €. Vlastné zdroje boli vyčerpané v sume 3 730,41 €.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol za rok 2013 10,7 osôb, priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2013 bola 718,46 €.

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ku dňu 31.12.2013. Po tomto dni do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne nové skutočnosti.