

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

I.
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky: **Hontiansko-ípeľské osvetové stredisko**
Nám. A. H. Škultétyho 5
990 01 Veľký Krtíš
Dátum zriadenia: **1. apríla 2008**
Zriaďovateľ: **BBSK, Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica**
IČO: **45020108**
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **Zákon o účtovníctve, riadna ÚZ**

Informácie o činnosti: **Prevádzka kultúrnych zariadení – SK NACE 90.04.0**

Štatutárny zástupca organizácie: **Mgr. Ivana Lešková, riaditeľka**
Členenie účtovnej jednotky: **Úsek odborných činností (5 zamestnancov, z toho 1 riadiaci)**
Úsek ekonomicko-technických činností (3 zamestnanci, z toho 1 na 0,5 úv.)

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,5	7,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	8

II.
INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- (1) Účtovná závierka je zostavená za nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.
- (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek
- a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok** – je nakupovaný a oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) **Zásoby** – nakupované zásoby nevedieme na skladových účtoch. Nakupujeme podľa potreby v malom množstve a hneď účtujeme do spotreby. Na skladovom účte je evidovaný len nákup benzínu do motorového vozidla.
- c) **Pohlľadávky** – nemáme, v priebehu roka sú vždy vyrovnané
- d) **Peňažné prostriedky a ceniny** – oceňujú sa ich menovitou hodnotou.
- e) **Výnosy budúcich období - účet 384**
- f) **Náklady budúcich období** – účet 381 - sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím (predplatné za noviny a časopisy).
- Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania.

g) Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát (rezerva na nevyčerpané dovolenky). Tvorba rezerv sa aplikuje od roku 2008.

h) Záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) Daň z pridanej hodnoty – účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

(3) Podstata odpisovania DNhM a DHM

Odpisy dlhodobého nehmotného a 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 zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakúpený zo zdrojov z bežného rozpočtu vedieme na podsúvahových účtoch a odpisy z nich neúčtujeme. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

Druh majetku	Predpokladaná doba užívania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	rovnomerné	5
Stroje, prístroje a zar.	4 – 6	rovnomerné	25 – 16,6
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné	25
Softvér	6	rovnomerné	16,6

V súčasnosti organizácia netvorí odpisy.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Výška dlhodobého nehmotného, hmotného a drobného majetku činí 23 080,398 EUR, majetok v OTE: 5736,84 EUR. V súčasnosti netvorí organizácia žiadne odpisy. K 31.12.2013 nemá žiadne pohľadávky ani krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 445,36 EUR.

V roku 2013 boli organizácii poskytnuté granty na základe projektov MK SR vo výške 7900 EUR, ktoré boli vyčerpané vo výške 7872,78 EUR a za kultúrne poukazy: 150 EUR, ktoré boli v plnej výške vyčerpané.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici – bežný, dotačný a účet sociálneho fondu. Na bežnom účte činí zostatok 470,23 EUR, na dotačnom 0,72 a na účte SF je 481,78. Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR. Tvorba SF činila 481,83 EUR, príspevok na stravovanie činil 525 EUR.

Zásoby: Stav PHL v nádrži v sume 80,76, známky v hodnote 26,60 EUR, jedálne kupóny vo výške 288 EUR, zostatok v pokladni 117,53 EUR.

Tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky: 2 069,97 EUR.

IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

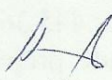
Tržby boli tvorené z účastníckych poplatkov a vstupného vo výške 614,28 EUR, z ktorých sme uhradili náklady na podujatia vo výške 135,27. Príspevok od zriaďovateľa činil 93 568 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný. Hospodársky výsledok činí : + 303,12 EUR.

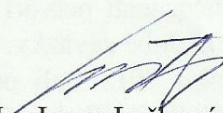
V.

Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia má uzatvorenú zmluvu o výpožičke nebytových priestorov na kancelárske účely, náklady za rok 2013 činili 3 323,26 EUR a zmluvu o nájme garáže od 15.3.2011, mesačný poplatok činí 40 EUR, spolu za rok 2013 bolo uhradené 480,00 EUR.

Hontiansko-ipeľské
osvetové stredisko
VELKÝ KRTÍŠ

Veľký Krtíš, 24.3.2014 
Vypracovala: Hellebrandtová Eva


Mgr. Ivana Lešková
riadiateľka HIOS