

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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	7,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	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) Pohľadávky – 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). V roku 2014 bola tvorba rezervy zrušená.

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.

V súčasnosti organizácia netvorí odpisy.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Výška dlhodobého nehmotného, hmotného a drobného majetku činí 23 360,98 EUR, majetok v OTE: 6 145,06 EUR. V súčasnosti netvorí organizácia žiadne odpisy. K 31.12.2014 nemá žiadne pohľadávky ani krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 419,00 EUR.

V roku 2014 boli organizácii poskytnuté granty na základe projektov MK SR vo výške 11 290,00 EUR, z toho za kultúrne poukazy: 290,00 EUR, ktoré boli v plnej výške vyčerpané. Z Nadácie ORANGE sme získali grant vo výške 1 565,00 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici – bežný, dotačný a účet sociálneho fondu. Na bežnom účte činí zostatok 698,69 EUR, na dotačnom 29,72 a na účte SF je 454,43 EUR. Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR.

Tvorba SF činila 480,64 EUR, príspevok na stravovanie činil 507,00 EUR.

Zásoby: Stav PHL v nádrži v sume 79,56, poštové známky v hodnote 31,46 EUR, jedálne kupóny vo výške 190,30 EUR, zostatok v pokladni 31,46 EUR.

Zúčtovanie rezervy na nevyčerpané dovolenky činilo: 2 069,97 EUR, tvorba je zrušená.

IV.

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

Tržby boli tvorené z predaja služieb, účastníckych poplatkov a vstupného vo výške 1 934,33 EUR, z ktorých sme hradili náklady na odmeny, príspevok do soc.poist'ovne na rezervný fond, príspevok do DDS vo výške 1851,68 EUR.

Príspevok od zriaďovateľa činil 91 318,00 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

Hospodársky výsledok činí : +2146,33 EUR, ktorý bol ovplyvnený zrušením tvorby rezervy na dovolenky.

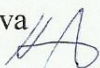
V.

Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia má uzatvorenú zmluvu o výpožičke nebytových priestorov na kancelárske účely, mesačný poplatok činil 227,50 EUR (I.štvrtrok), 257,00 (II.-IV.štvrtrok) + nedoplatok vo výške 352,59, spolu 3 348,09 EUR a zmluvu o nájme garáže od 1.1.2014, mesačný poplatok činí 40 EUR, spolu za rok 2014 bolo uhradené 480 EUR.

Veľký Krtíš, 24.3.2015

Vypracovala: Hellebrandtová Eva



Mgr. Ivana Lešková
riaditeľka HIOS

Hontiansko-ipeľské
osvetové stredisko
VELKÝ KRTÍŠ