

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. slovenských partizánov 1132/52, 017 01 Pov. Bystrica
ICO	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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ 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	10,5
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

Položky	Spôsob oceňovania
a) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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.

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 2 400,00 €, 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 33,01 € do 67,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a zároveň 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 ako zásoby a zároveň sa eviduje v DHM a 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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)

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici v roku 2014 nezaznamenalo pohyb dlhodobého majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu - Zmluva č. 4419001430 – 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.

e) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	53 297,27 €
Z toho: Budovy, stavby	397,81 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	19 354,25 €
Dopravné prostriedky	33 545,21 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	50,85
Bankové účty	1928,60
SPOLU:	1979,45

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	67,18
381	67,18
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Účet 381- náklady budúcich období **67,18 €**

Z toho:

- predplatné za noviny a časopisy na rok 2014 31,64 €
My N.stred.Považia 25,00 €, FOLKLÓR 6,64 €)
- paušálny poplatok ORANGE- 1.1.-7.1 2015 6,77 €
- pomerná časť nákladov -parkovacia karta v meste
Pov.Bystrica od 17.12.2014 do 16.12.2015 28,77 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2014 zisk vo výške 3 690,77 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy ostatné krátkodobé – Považské osvetové stredisko malo k 31. 12.2013 vytvorenú rezervu na nevyčerpanú dovolenku vo výške 2029,98 €, ktorá bola použitá v roku 2014.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje na riadku 140 súvahy záväzkov v hodnote 491,98 €
a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 9409,95 €.

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

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	491,98 €	Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	9 409,95 €	V tom:
	77,81 €	Účet 321-Dodávatelia
	4 896,75 €	Účet 331-Zamestnanci
	3 419,46 €	Účet 336-Zúčt.s orgánmi soc. a zdravotného poistenia
	507,25 €	Účet 379-Iné záväzky
	508,68 €	Účet 342-Ostatné priame dane
SPOLU	9 901,93 €	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	4 013,00
602 - Tržby z predaja služieb	
- Kultúrne aktivity	1 374,00
- Kurzy, účastnícke poplatky	318,00
- Výtvarné a propagačné práce	2 321,00
b) finančné výnosy	0,14
662 - Úroky	0,14
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	178 986,80
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	168 135,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	167,23
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10 514,57
- bežný transfer na projekty MKSR 10 014,57	
- bež. transfer od Okresného úradu Trenčín 200,00	
- bež. transfer od MsÚ Pov. Bystrica 300,00	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	170,00
d) ostatné výnosy	2494,64
648 - Ostatné výnosy	464,66
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 029,98

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	15 231,57
501 - Spotreba materiálu	9 874,55
502 - Spotreba energie	5357,02
- elektrická energia	2 092,53
- voda	136,21
- tepelná energia	3 128,28
b) služby	25 125,37
511 - Opravy a udržiavanie	1 929,25
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	947,05
- Oprava a udržiavanie - ostatné	977,20
512 - Cestovné	3 366,27
513 - Náklady na reprezentáciu	701,69
518 - Ostatné služby	19 128,16
c) osobné náklady	140 525,66
521 - Mzdové náklady	99 266,48
524 - Záonné sociálne náklady	33 916,03
525 - Ostatné sociálne poistenie	594,35
527 - Záonné sociálne náklady	6 748,82
d) dane a poplatky	415,62
532 - Daň z nehnuteľností	24,64
538 - Ostatné dane a poplatky	390,98
e) odpisy, rezervy a opravné položky	167,23
551 - Odpisy DNМ a DHM	167,23
f) finančné náklady	338,34
568 - Ostatné finančné náklady	338,34

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	4 013,00	3983,50
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	4 013,00	3 983,50
501	Spotreba materiálu	06	9 874,55	9 820,19
502	Spotreba energie	07	5 357,02	5 186,59
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1 929,25	751,57
512	Cestovné	10	3366,27	4 811,69
513	Náklady na reprezentáciu	11	701,69	468,45
518	Ostatné služby	12	19 128,16	12 292,33
521	Mzdové náklady	13	99 266,48	96 247,92
524	Zákonné sociálne poistenie	14	33 916,03	33 216,81
525	Ostatné sociálne poistenie	15	594,35	597,76
527	Zákonné sociálne náklady	16	6 748,82	6 616,95
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	24,64	24,64
538	Ostatné dane a poplatky	20	390,98	384,74
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	167,23	5 028,66
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	181 465,47	175 448,30

Textová časť :

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

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – DHM,OTE, Drobný nehmotný majetok	46 853,21	750

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK dňa 31.3.2014 uznesením č. 16/2014 – rozpočtové opatrenie č. 82/808/1/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2014 – rozpočtové opatrenie č. 168/808/2//2014
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2014 – rozpočtové opatrenie č. 234/808/3/2014
- tretia zmena schválená dňa 18.7.2014 na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 27/2014 – rozpočtové opatrenie č. 298/808/4/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 19.12.2014 na základe rozpočtového opatrenia č. 104/TSK/92/2014

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici hospodáril v I. štvrťroku 2014 v rozpočtovom provizóriu, v súlade s § 11 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, t.j. hospodáril podľa schváleného rozpočtu TSK predchádzajúceho rozpočtového roka. Keďže TSK nemal na rok 2013 schválený rozpočet, hospodáril POS podľa schváleného rozpočtu na rok 2012 až do schválenia rozpočtu pre rok 2014 t.j. do 31.3.2014.

Bežný transfer Považského osvetového strediska v Považskej Bystrici z VÚC pre rok 2014 bol poukázaný v celkovej čiastke 168 135 €.

V roku 2014 POS hospodáril aj s finančnými prostriedkami získanými zo ŠR v čiastke 10 200,00 €, a to od MK SR na kultúrne aktivity. Od Mesta Považská Bystrica sme získali 300,00 € 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 rozprávkovo a 200,00 € od Okresného úradu Trenčín, odbor školstva. Vlastné zdroje boli dosiahnuté v čiastke 4 013,00 €, úroky 0,14 €. 1 328,92 € bol zostatok vlastných prostriedkov z roku 2013. Celkové príjmy dosiahli sumu 184 707,85 €. Výdavky celkom predstavovali sumu 183 192,77 €, z toho zo zdroja TSK 168 135,00 €, z prostriedkov MK SR 10 096,13 €, z prostriedkov OÚ TN 200,00 €, z iných zdrojov 470,00 €. Vlastné zdroje boli vyčerpané v sume 4 291,64 €.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol za rok 2014 10,5 osôb, z toho zamestnanci kultúry 7,6 a ostatní zamestnanci 2,9. Priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2014 bola 748,42 €.

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 31.12.2014. Po tomto dni do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne nové skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.