

Poznámky k 31.12.2015

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
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
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	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- 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	<u>obstarávacou cenou</u>
b) pohľadávky	<u>menovitou hodnotou</u>
c) krátkodobý finančný majetok	<u>menovitou hodnotou</u>
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	<u>menovitou hodnotou</u>
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 v sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	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 2015 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.

Poistenie majetku zaniklo dňom 01.10.2015.

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 31.12.2015
Ceniny	45,45
Bankové účty	1 223,52
SPOLU:	1 268,97

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	75,51
381	75,51
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Účet 381- náklady budúcich období 75,51 €

Z toho:

- predplatné za noviny a časopisy na rok 2016 39,64 €
My N.stred.Považia 25,00 €, FOLKLÓR 6,64 €, JAVISKO 8,00 €)
- paušálny popl.ORANGE- 1.1.-7.1 2016 6,77 €
- pomerná časť nákladov -parkovacia karta v meste
Pov.Bystrica od 01.01.2016 do 20.12.2016 29,10 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2015 stratu vo výške 1 057,11 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy ostatné krátkodobé – Považské osvetové stredisko k 31.12.2015 nemalo vytvorené rezervy.

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 záväzok v hodnote 351,49 €
a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 9 966,50 €.

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

Účtovná jednotka eviduje na riadku 140 záväzok 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

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	351,49 €	Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	9 966,50 €	V tom:
	72,11 €	Účet 321-Dodávatelia
	5 248,53 €	Účet 331-Zamestnanci
	3 566,83 €	Účet 336-Zúčt.s orgánmi soc. a zdravotného poistenia
	510,01 €	Účet 379-Iné záväzky
	569,02 €	Účet 342-Ostatné priame dane
SPOLU	10 317,99 €	

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	3 733,90
602 - Tržby z predaja služieb	
- Kultúrne aktivity	575,00
- Kurzy, účastnícke poplatky	951,00
- Výtvarné a propagačné práce	2 207,90
b) finančné výnosy	0,00
662 - Úroky	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	179 429,31
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	163 848,52
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	15 380,79
- bežný transfer na projekty MKSR 14 180,79	
- bež. transfer od Okresného úradu Trenčín 1 200,00	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00
d) ostatné výnosy	77,26
648 - Ostatné výnosy	77,26
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	16 823,17
501 - Spotreba materiálu	10 210,17
502 - Spotreba energie	6 613,00
- elektrická energia	1 291,00
- voda	195,00
- tepelná energia	5 127,00
b) služby	29 682,85
511 - Opravy a udržiavanie	1 188,36
- Oprava a udržiavanie budov a zariadení	605,00
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	241,36
- Oprava a udržiavanie – ostatné	342,00
512 - Cestovné	4 959,36
513 - Náklady na reprezentáciu	441,86
518 - Ostatné služby	23 093,27

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

c) osobné náklady	137 393,87
521 - Mzdové náklady	95 274,61
524 - Zákonné sociálne náklady	33 181,16
525 – Ostatné sociálne poistenie	542,63
527 - Zákonné sociálne náklady	8 395,47
d) dane a poplatky	390,64
532 - Daň z nehnuteľností	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	390,64
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00
551 - Odpisy DNM a DHM	0,00
f) finančné náklady	7,05
568 - Ostatné finančné náklady	7,05

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	3 733,90	4 013,00
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	3 733,90	4 013,00
501	Spotreba materiálu	06	10 210,17	9 874,55
502	Spotreba energie	07	6 613,00	5 357,02
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1 188,36	1 929,25
512	Cestovné	10	4 959,36	3 366,27
513	Náklady na reprezentáciu	11	441,86	701,69
518	Ostatné služby	12	23 093,27	19 128,16
521	Mzdové náklady	13	95 274,61	99 266,48
524	Zákonné sociálne poistenie	14	33 181,16	33 916,03
525	Ostatné sociálne poistenie	15	542,63	594,35
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 395,47	6 748,82
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	24,64
538	Ostatné dane a poplatky	20	390,64	390,98
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	0,00	167,23
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	184 290,53	181,465,47

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	49 262,82	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 24.11.2014 uznesením č. 212/2014 – rozpočtové opatrenie č. 32/808/1/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.5.2015 – rozpočtové opatrenie č. 338/808/2/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2015 – rozpočtové opatrenie č. 393/808/3/2015
- tretia zmena schválená dňa 31.7.2015 – rozpočtové opatrenie č. 440/808/4/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.10.2015 - rozpočtové opatrenie č. 600/808/5/2015
- piata zmena schválená dňa 31.12.2015 – rozpočtové opatrenie č. 766/808/6/2015

Bežný transfer Považského osvetového strediska v Považskej Bystrici z VÚC pre rok 2015 bol poukázaný v celkovej čiastke 163 896 €, pričom na účet TSK boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v sume 47,48 €.

V roku 2015 POS hospodáril aj s finančnými prostriedkami získanými zo ŠR v čiastke 14 600 €, a to od MK SR na kultúrne aktivity . Z uvedenej sumy boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v sume 419,21 €. Obec Dolná Mariková nám darovala 100,00 € a 100 € SRRZ-RZ pri ZŠ Dolná Mariková na akciu Dobšinského rozprávko. 1 200 € sme získali od Okresného úradu Trenčín, odbor školstva na kultúrne podujatie Koyšove Ladce. Vlastné zdroje boli dosiahnuté v čiastke 3 733,90 €. 1 515,08 € bol zostatok vlastných prostriedkov z roku 2014. Celkové príjmy dosiahli sumu 184 755,55 €.

Výdavky celkom predstavovali sumu 183 801,46 €, z toho zo zdroja TSK 163 848,52 €, z prostriedkov MK SR 14 180,79 €, z prostriedkov OÚ TN 1 200 €, z iných zdrojov 200 €. Vlastné zdroje boli vyčerpané v sume 4 372,15 €.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol za rok 2015 11 osôb, z toho zamestnanci kultúry 8,1 a ostatní zamestnanci 2,9. Priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2015 bola 699,82 €.

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 31.12.2015. 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 2015.