

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

I.
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky: **Hontiansko-ipeľské 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.)
Priemerný počet zamestnancov celkom: **7,5**

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 a rezerva na nevyfakturované dodávky). Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. 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. Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

Druh majetku	Predpokladaná doba užívania	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	20	rovnomerné
Stroje, prístroje a zar.	4 – 6	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné
Softvér	6	rovnomerné

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Výška dlhodobého nehmotného, hmotného a drobného majetku činí 25 419,68 EUR, z toho: DNM 3120,90 EUR, DHM 22 298,78 EUR. V roku 2015 boli poskytnuté organizácii z rozpočtu BBSK kapitálové prostriedky vo výške 1494 EUR, z ktorých bol uskutočnený v mesiaci december nákup grafického programu vo výške 606 EUR a nákup multifunkčného zariadenia – 888 EUR. Mesačný odpis tvoril za mesiac december 31,13 EUR. K 31.12.2015 nemá organizácia žiadne pohľadávky ani krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 485,00 EUR.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici – bežný, dotačný a účet sociálneho fondu, zostatok činil 536,44 EUR. Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR.

Zásoby: Stav PHL v nádrži v sume 67,64, poštové známky v hodnote 104,54 EUR, jedálne kupóny vo výške 451,20 EUR, zostatok v pokladni 151,83 EUR.

IV.

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

V roku 2015 boli organizácii poskytnuté granty na základe projektov MK SR vo výške 11 908,69 EUR, z toho za kultúrne poukazy: 229,00 EUR, ktoré boli v plnej výške vyčerpané. Výnosy od ostatných subjektov činili 380,00 EUR. Tržby za predaja služieb: 220,50 EUR. Príspevok od zriaďovateľa činil 91 034 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný. Hospodársky výsledok činí : -357,29 EUR.

V.

Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia má uzatvorenú zmluvu o výpožičke nebytových priestorov na kancelárske účely, mesačný poplatok činil 257,00 EUR a zmluvu o nájme garáže od 1.1.2015, mesačný poplatok činí 40 EUR, spolu za rok 2015 bolo uhradené 480 EUR.

Veľký Krtíš, 30.3.2016

Vypracovala: Hellebrandtová Eva 



Mgr. Ivana Lešková
riaditeľka HIOS

Hontiansko-ipeľské
osvetové stredisko
VELKÝ KRTÍŠ