

Poznámky k 31.12.2016

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Pohronské osvetové stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Dukelských hrdinov 21, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO	35987189
Dátum zriadenia	1. apríla 1999
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	
----------------------------------	--

1. Poslaním Pohronského osvetového strediska, so sídlom v Žiari nad Hronom (ďalej len „POS“) je na základe dobrovoľnosti záujmu a tvorivej schopnosti ľudí prispievať k rozvoju ich osobnosti a utváraníu kultúrneho spôsobu života v podmienkach miest a obcí v územnom obvode okresov Žiar nad Hronom, Banská Štiavnica a Žarnovica.
2. POS zvyšuje všeobecnú kultúrnu a vzdelanostnú úroveň ľudí tým, že:
 - a) sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vedy a techniky,
 - b) prehľbuje vzťah k vlastnému štátu, ku kultúrnej identite národa, národnostných menšín a etnických skupín a k starostlivosti o životné prostredie,
 - c) vychováva umením a k umeniu najmä rozvíjaním záujmovej umeleckej činnosti,
 - d) vyhľadáva, ochraňuje, uchováva a sprístupňuje ľudové tradície s dôrazom na tradičnú a ľudovú kultúru, tvorivo ich rozvíja a využíva,
 - e) napomáha prevencii protispoločenských javov a drogových závislostí,
 - f) umožňuje ľuďom naplňovať ich voľný čas kultúrnymi aktivitami,
 - g) vykonáva edičnú a publikačnú činnosť
3. POS spolupracuje s miestnymi a regionálnymi inštitúciami pri rozvíjaní kultúrno-vzdelávacích aktivít v regióne pôsobenia.
4. POS s cieľom naplňovať hlavné poslanie a predmet činnosti organizuje kurzy, školenia a semináre, výstavy, súťaže, prehliadky, festivaly, komponované programy, scénické prezentácie, tvorivé dielne a iné formy aktivít.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Helena Žňavová
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13

- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Pohronské osvetové stredisko so sídlom v Žiari nad Hronom má detašované pracovisko v Banskej Štiavnici.
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	

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) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	negatívne
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	negatívne
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	negatívne
f) dlhodobý finančný majetok	negatívne
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	negatívne
i) zásoby získané bezodplatne	negatívne
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) časové rozlíšenie na strane pasív	Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty	nevykazujeme
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nevykazujeme

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.

Majetok sa odpisuje ročnou odpisovou sadzbou len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Vstupnou cenou pre odpisovanie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku je obstarávacia cena. Pri odpisovaní používame metódu rovnomerného odpisovania podľa § 27. Ročný odpis sa určuje ako podiel vstupnej ceny odpisovaného majetku a doby odpisovania pre určenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

5. Zásady pre vykazovanie transferov - v zmysle platných postupov účtovania

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 1)

Textová časť k tabuľke č. 1 – dlhodobý hmotný majetok má účtovná jednotka v správe, nemá k majetku vlastnícke právo.

Majetok v správe príspevkovej organizácie	Suma
budovy	179 030,72
pozemky	14 663,42
stroje, prístroje a zariadenia	56 835,43
dopravné prostriedky	15 216,09
softvér	1 696,93
ostatný DHM	19 718,19
Spolu majetok v správe	287 160,78

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Stav k 31.12.2016	060	63,00	odberateľské faktúry
Stav k 31.12.2015	060	126,00	odberateľské faktúry

2. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	086	761,77	9 374,06	9 857,29	278,54
Ceniny	087	1 824,50	10 164,95	9 939,20	2 050,25
Bankové účty	088	25 006,13	268 296,32	247 697,52	45 604,93
SPOLU		27 592,40	287 835,33	267 494,01	47 933,72

3. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období	111	6,64	55,16	6,64	55,16
z toho:					
predplatné					33,60
webhosting					21,56

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Zákonný rezervný fond	7,84			-7,84	0,00
Nevysp. VH min. rokov	38 415,89			- 2 280,66	36 135,23
Výsledok hospodárenia	- 2 288,50	- 4 323,28		2 288,50	-4 323,28
S P O L U:	36 127,39	- 4 323,28		0,00	31 811,95

B. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 -151 súvahy)

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Stav k 31.12.2016	144	362,24	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2015	144	611,01	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2016	151	3 188,04	
Stav k 31.12.2015	151	2 615,01	
	v tom riadok:		
Stav k 31.12.2016	152	1 441,91	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2015	152	996,09	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2016	166	1 746,13	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
Stav k 31.12.2015	166	1 618,92	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
SPOLU:			
Stav k 31.12.2016		3 550,28	
Stav k 31.12.2015		3 226,02	

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (riadky 137 – 139 súvahy)

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Stav k 31.12.2016	137	732,01	Nevyčerpané prostriedky zo ŠR SR – MK SR
Stav k 31.12.2016	139	20 788,59	Nevyčerpané prostriedky z Fondu na podporu umenia

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov		
a)	tržby za vlastné výkony a tovar	5 452,09
b) až f)		negatívne

g)	výnosy z transferov	201 190,60
	v tom:	
	účet 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VUC	166 863,00
	účet 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	3 457,01
	účet 693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	28 420,59
	v tom:	
	Fond na podporu umenia	21 711,41
	MK SR – kultúrne poukazy	1 987,00
	UPSVaR	2 254,19
	MK SR	1 367,99
	NOC	700,00
	Mesto Banská Štiavnica	400,00
	účet 697 – Výnosy z BT od ost.subj.mimo VS (sponzorské príspevky)	2 450,00
h)	ostatné výnosy	17 910,97
	z toho: výnosy z nájmu	10 683,92
i)	výnosy v členení podľa rozpočtových programov	0,00
2. Náklady		
a)	spotrebované nákupy	21 431,49
b)	služby	45 064,97
c)	osobné náklady	151 787,57
d)	dane a poplatky	1 974,14
e)	odpisy, rezervy a opravné položky	6 272,13
f)	finančné náklady	594,97
g)	mimoriadne náklady	0,00
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00
i)	ostatné náklady	5,54
j)	náklady podľa rozpočtových programov (ÚJ nemá obsahovú náplň)	0,00

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	1	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	2	5 452,09	4 598,00
604,607	Tržby za tovar	3	0,00	0,00
504,507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	4	0,00	0,00
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	5 452,09	4 598,00
501	Spotreba materiálu	6	9 588,68	4 938,12
502	Spotreba energie	7	11 842,81	12 125,98
503	Spotreba ostatných neskladovateľ. dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	10 320,61	8 169,40
512	Cestovné	10	3 281,56	3 396,08
513	Náklady na reprezentáciu	11	70,14	110,88
518	Ostatné služby	12	31 392,66	20 232,94
521	Mzdové náklady	13	107 016,75	99 266,96
524	Zákonné sociálne poistenie	14	36 453,26	34 282,00
525	Ostatné sociálne poistenie	15	994,36	1 082,47
527	Zákonné sociálne náklady	16	7 323,20	6 598,15

528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	19	1 372,28	1 372,28
538	Ostatné dane a poplatky	20	601,86	601,86
551	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	21	6 272,13	12 364,28
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	216 941,60	204 541,40

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

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	20 547,07	750

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
46	200	Nedaňové príjmy		22 900,24	22 900,24	14 284,59
11H	310	Transfery v rámci VS (FPU)		41 500,00	42 500,00	
11H	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu obce		400,00	400,00	700,00
11H	310	Transfery v rámci VS (NOC)		700,00	700,00	
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (kult. poukazy)		1 987,00	1 987,00	
11T1	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (UPSVaR)		0,00	0,00	1 228,08
11T2	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (UPSVaR)		0,00	0,00	216,72
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (UPSVaR)		2 254,19	2 254,19	
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (MK SR)		2 100,00	2 100,00	
111	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VÚC		0,00	0,00	16 721,87
41	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VÚC	164 622,00	166 86,00	166 863,00	157 301,00
71	310	Granty (sponzorské príspevky)		2 450,00	2 450,00	4 291,40
Úhrn			164 622,00	241 154,43	242 154,43	194 743,66

b) výdavky bežného rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
600	Bežné výdavky	164 622,00	242 310,69	221 790,09	192 829,04

e) finančné operácie

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
46	450	Z ostatných finančných operácií	0,00	1 156,26	25 156,89	22 850,00

V Žiari nad Hronom dňa 18.01.2017