

Poznámky k 31.12.2016

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	10
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	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	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 2016 nezaznamenalo pohyb dlhodobého majetku.

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

Poistenie majetku POS zabezpečuje zriaďovateľ – Trenčiansky samosprávny kraj, ktorý je poisťníkom.

c) 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 31.12.2016
Ceniny	0,00
Bankové účty	2 123,19
SPOLU:	2 123,19

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu:	66,03	75,51
z toho: predplatné noviny a časopisy	30,00	39,64
paušálny poplatok Orange	6,77	6,77
parkovacia karta v meste Pov. Bystrica	29,26	29,10
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2016 zisk vo výške 1 182,43 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Rezervy ostatné krátkodobé – Považské osvetové stredisko k 31.12.2016 netvorilo 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 351,42 €
a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 9 566,86 €.

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

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	351,42 €	Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	9 566,86 €	V tom:
	60,67 €	Účet 321 - Dodávateľia
	5 113,73 €	Účet 331 - Zamestnanci
	3 311,85 €	Účet 336 - Zúčt.s orgánmi soc. a zdravotného poistenia
	507,90 €	Účet 379 - Iné záväzky
	508,51 €	Účet 342 - Ostatné priame dane
	64,20 €	Účet 325 - Ostatné záväzky
SPOLU	9 918,28 €	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	3 973,50	3 733,90
602 - Tržby z predaja služieb		
- Kultúrne aktivity	380,00	575,00
- Kurzy, účastnícke poplatky	1 300,50	951,00
- Výtvarné a propagačné práce	2 293,00	2 207,90
b) finančné výnosy	0,00	0,00
662 - Úroky	0,00	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	193 533,16	179 429,31
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	171 599,16	163 848,52
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	21 884,00	15 380,79
- bežný transfer na projekty FPU a MKSR	20 584,00	14 180,79
- bežný transfer od Okresného úradu Trenčín a obce	1 300,00	1 200,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	50,00	200,00
d) ostatné výnosy	1 356,15	77,26
648 - Ostatné výnosy	1 356,15	77,26
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	14 896,41	16 823,17
501 - Spotreba materiálu	8 188,17	10 210,17
502 - Spotreba energie	6 708,24	6 613,00
- elektrická energia	1 508,96	1 291,00
- voda	153,28	195,00
- tepelná energia	5 046,00	5 127,00
b) služby	36 523,49	29 682,85
511 - Opravy a udržiavanie	1 037,15	1 186,36
- Oprava a udržiavanie budov a zariadení	304,00	605,00
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	483,15	241,36
- Oprava a udržiavanie – ostatné	250,00	342,00
512 - Cestovné	5 055,25	4 959,36
513 - Náklady na reprezentáciu	697,16	441,86
518 - Ostatné služby	29 733,93	23 093,27
c) osobné náklady	145 868,94	137 393,87
521 - Mzdové náklady	98 713,08	95 274,61
524 - Záonné sociálne náklady	35 330,87	33 181,16
525 – Ostatné sociálne poistenie	597,20	542,63
527 - Záonné sociálne náklady	11 227,79	8 395,47
d) dane a poplatky	376,14	390,64
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	376,14	390,64
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00	0,00
551 - Odpisy DNM a DHM	0,00	0,00
f) finančné náklady	15,40	7,05
568 - Ostatné finančné náklady	15,40	7,05

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	3 973,50	3 733,90
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	3 973,50	3 733,90
501	Spotreba materiálu	06	8 188,17	10 210,17
502	Spotreba energie	07	6 708,24	6 613,00
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1 037,15	1 188,36
512	Cestovné	10	5 055,25	4 959,36
513	Náklady na reprezentáciu	11	697,16	441,86
518	Ostatné služby	12	29 733,93	23 093,27
521	Mzdové náklady	13	98 713,08	95 274,61
524	Zákonné sociálne poistenie	14	35 330,87	33 181,16
525	Ostatné sociálne poistenie	15	597,20	542,63
527	Zákonné sociálne náklady	16	11 227,79	8 395,47
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	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	376,14	390,64
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	0,00	0,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	197 664,98	184 290,53

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

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	50 133,59	750

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK dňa 23.11.2015 uznesením č. 323/2015 – rozpočtové opatrenie č. 78/808/1/2016.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 29.02.2016 – rozpočtové opatrenie č. 186/808/2/2016
- 2. zmena schválená dňa 31.03.2016 – rozpočtové opatrenie č. 235/808/3/2016
- 3. zmena schválená dňa 30.06.2016 – rozpočtové opatrenie č. 387/808/4/2016
- 4. zmena schválená dňa 31.08.2016 – rozpočtové opatrenie č. 488/808/5/2016
- 5. zmena schválená dňa 30.11.2016 – rozpočtové opatrenie č. 664/808/6/2016
- 6. zmena schválená dňa 30.12.2016 – rozpočtové opatrenie č. 734/808/7/2016

Vlastné úpravy rozpočtu boli v roku 2016 v dátumoch:

29.2., 31.3., 31.5.,30.6.,31.7.,31.8.,30.9.,31.10, 30.11. a 31.12.

Bežný transfer Považského osvetového strediska v Považskej Bystrici z VÚC pre rok 2016 bol poukázaný v celkovej čiastke 171 738 €, pričom na účet TSK boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v sume 138,84 €.

V roku 2016 POS hospodárilo aj s finančnými prostriedkami na kultúrne aktivity zo ŠR v čiastke 20 584 €, a to od Fondu na podporu umenia v čiastke 20 400 € a od MK SR v čiastke 184 €. Z uvedenej sumy boli v roku 2017 vrátené nevyčerpané finančné prostriedky Fondu na podporu umenia vo výške 171,84 €. Obec Dolná Mariková darovala v roku 2016 POS 100,00 € a SRRZ-RZ pri ZŠ Dolná Mariková 50 € na akciu Dobšinského rozprávko. Sumu 1 200 € sme získali od Okresného úradu Trenčín (odboru školstva) na kultúrne podujatie Koyšove Ladce. Vlastné zdroje boli dosiahnuté v čiastke 3 973,50 €. Suma 954,09 € bol zostatok vlastných prostriedkov z roku 2015. Celkové príjmy dosiahli sumu 199 816,90 €.

Výdavky celkom predstavovali sumu 197 967,85 €, z toho zo zdroja TSK 171 599,16 €, z prostriedkov FPU a MK SR 20 584 €, z prostriedkov OÚ TN 1 200 €, z iných zdrojov 150 €. Vlastné zdroje boli vyčerpané v sume 4 434,69 €.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2016 bol 10 osôb, z toho zamestnanci kultúry 7 a ostatní zamestnanci 3. Priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2016 bola 813,93 €.

Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ku dňu 31.12.2016. 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 2016.