

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 a účtujeme priamo do spotreby.

Na skladovom účte je evidovaný nákup PHL do motorového vozidla – účet 112.

c) Pohľadávky – nemáme, v priebehu roka boli 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 + správca webovej stránky - doména).

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišenia.

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 dodávateľia 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
Softver	6	rovnomerné

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Výška dlhodobého nehmotného, hmotného a drobného majetku činí 34 889,61 EUR, z toho: DNM 3120,90 EUR, DHM 31768,71 EUR. V roku 2016 boli poskytnuté organizácii z rozpočtu BBSK kapitálové prostriedky vo výške 11650,00 EUR na nákup osobného motorového vozidla (december). Mesačný odpis tvoril za mesiac december 121,35 EUR. K 31.12.2016 nemá organizácia žiadne pohľadávky ani krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 341,09 EUR.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici– bežný, dotačný a účet sociálneho fondu, zostatok činil 2061,92 EUR. Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR.

Zásoby: Stav PHL v nádrži v sume 60,14, poštové známky v hodnote 205,35 EUR, jedálne kupóny vo výške 228,30 EUR, zostatok v pokladni 148,99 EUR.

IV.

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

V roku 2016 boli organizácii poskytnuté granty na základe projektov do Fondu pre podporu umenia vo výške 24 100,00 EUR, z toho nevyčerpané finančné prostriedky boli vrátené do FPU vo výške 281,23 EUR. Z MK SR sme získali za kultúrne poukazy: 275,00 EUR, ktoré budú vyčerpané v roku 2017.

Výnosy od ostatných subjektov činili 350,00 EUR.

Tržby za predaja služieb: 185,00 EUR.

Príspevok od zriaďovateľa činil 98 552,00 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

Hospodársky výsledok činí : 1218,41 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 1.1.2016, mesačný poplatok činí 40 EUR, spolu za rok 2016 bolo uhradené 480 EUR.

Veľký Krtíš, 30.3.2017

Vypracovala: Hellebrandtová Eva



Mgr. Ivana Lešková
riaditeľka HIOS

Hontiansko-ipeľské
osvetové stredisko
VEĽKÝ KRTÍŠ