

## Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku

# Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku
Sídlo účtovnej jednotky	Sovietskych hrdinov 160/74, 08901 Svidník
IČO	37781375
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č.KUL-2002/00153/2 zo dňa 1.apríla 2002
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Mieru 2, 08001 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poriada aktivity v oblasti kultúry a záujmového vzdelávania pre všetky vekové kategórie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Mária Pajzinková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou	

jednotkou (názov, sídlo)	
--------------------------	--

## 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.  
Vlastné náklady obsahujú:
- priame náklady
  - nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
  - iné
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.  
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.  
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- g) **Zásoby nakupované**  
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.  
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.  
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- dopravné
  - provízie
  - poistné
  - clo
  - iné
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.  
Vlastné náklady obsahujú:
- priame náklady
  - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- j) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- l) **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.
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- n) **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.

**o) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

**p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

**r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

**4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

**5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov**

POS odpisuje dlhodobý hmotný majetok v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho neskorších predpisov a zákonom o daniach z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších doplnkov.

Pre odpisovanie majetku je zostavený odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Spôsob odpisovania je konkretizovaný v odpisovom pláne organizácie, ktorý je automaticky daný do programu firmou ASSECO SOLUTIONS v module majetok. Organizácia používa rovnomerné odpisovanie majetku.

Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené od 01.01.2015 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20%
2	8	12,5%
3	10	10%
4	15	6,66%
5	25	4%
6	50	2%

Odpisy sa účtujú automaticky v programe ISPIN každý mesiac po spracovaní daného mesiaca v prospech účtov účtovných skupín 08 – Oprávky k DHM a na ťarchu účtu 551 – Odpisy DHM. Zároveň sa zníži zostatok na účte 355 – Zúčtovanie z financovania obce a VÚC –kapitálový transfer alebo zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období so súvzťažným zápisom na príslušnom účte účtovnej skupiny 02.

Pri tvorbe odpisovaného plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby účtovná jednotka zaraduje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 .z. o dani z príjmov a určí dobu dopisovania podľa predpokladanej doby používania Dlhodobého hmotného majetku.

Neodpisujú sa pozemky a budovy, ktoré sú národnou kultúrnou pamiatkou.

Postupy účtovania:

Drobný nehmotný majetok od 100 € do 2400 €, zaúčtujeme pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a evidujeme v operatívnej evidencii.  
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 33,20 € do 1700 € sa účtuje na podsúvahovom účte a eviduje sa v operatívno-technickej evidencii a je zúčtovaný priamo do spotreby.  
Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 50,00€ do 1700€ zakúpený z kapitálových prostriedkov sa vedie na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok

## 6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

## 7. Zásady pre vykazovanie transferov.

Transfery sa vykazujú v zmysle pokynov Finančného odboru Úradu Prešovského samosprávneho kraja.

8. Účtovná jednotka neúčtuje v cudzích menách.

## 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)

Podduklianske osvetové stredisko neeviduje dlhodobý nehmotný majetok v účtovnej triede 0.

Stav dlhodobého majetku k 31.12.2017 je 1522691,74€.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – budov, hnutelných vecí, poistenie skla, prevádzková zodpovednosť za škodu	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava Poistná zmluva č.411000168	785,52€
Živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie zodpovednosti za škodu – hvezdáreň Roztoky	Kooperativa poisťovňa, a.s. Štefanovičova 4, 81623 Bratislava, poistná zmluva č. 40-7003322	971,75€
Havarijné poistenie motorového vozidla CITROEN BERLINGO SK864AK	Kooperativa poisťovňa, a.s., poistná zmluva č. 6529788130	219,51€
Havarijné poistenie motorového vozidla OPEL COMBO SK402AZ	Kooperativa poisťovňa, a.s. poistná zmluva č.6581640117	286,84€
Povinné zmluvné poistenie prípojné vozidlo	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Poistná zmluva č. 8011675314	31,78€
Povinné zmluvné poistenie mot. vozidla CITROEN BERLINGO SK864AK	Kooperativa poisťovňa, a.s., poistná zmluva č. 6529786493	182,57€
Povinné zmluvné poistenie mot. vozidla OPEL COMBO SK402AZ	Komunálna poisťovňa, Štefánikova 17 81105 Bratislava	135,00€

**c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok - nevidujeme**

**d) opis a hodnota dlhodobého majetku je v správe Podduklianskeho osvetového strediska**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	17332,60
Budovy, stavby	414353,86
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	114988,11
Dopravné prostriedky	57064,64
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3518,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	886125,73
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	29308,80
	1522691,74

**e) opis a hodnota majetku, ku ktorému nemáme vlastnícke právo - nevidujeme**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

**f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - nevidujeme**

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

--	--	--

## 2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

- neevidujeme

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016
<b>Spolu</b>								

## 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
<b>Spolu</b>						

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky
<b>Spolu</b>						

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016	Poznámky

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám  
- **nevidujeme**

- b) Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

- c) Na zásoby nemáme zriadené **záložné právo** a ani nevidujeme zásoby s ktorými máme obmedzené právo s nimi nakladať.

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

- d) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

### 2. Pohľadávky

- a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
<b>Spolu</b>			

- b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

- **nevidujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

- c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči zamestnancom 129,21€ / nafta v motorových vozidlách/

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka - krátkodobé

pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - **nevidujeme**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - neevidujeme

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

### 3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	088	19224,14	19255,08	19224,14	19255,08
<b>Spolu</b>					

- depozitný účet – 16742,74€
- sociálny fond - 2512,34€

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** - neevidujeme

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci - neevidujeme

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
<b>Spolu</b>						

### 5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1149,88	1310,21	1149,88	1310,21
WEB stránka		11,47	11,48	11,47	11,48
-havarijné poistenie mot. vozidla CITROEN		38,49	38,49	38,49	38,49
-havarijné poistenie mot. Vozidla OPEL COMBO		206,31	196,78	206,31	196,78
Zákonné poistenie motorového vozidla – privesný vozík CITROEN BERLINGO		3,89	3,89	3,89	3,89
OPEL COMBO		182,57	197,25	182,57	197,25
OPEL COMBO		0	102,18	0	102,18
Predplatné novín a časopisov		232,53	244,51	232,53	244,51
EPI- právny systém, Fin.spravodajca		0	41,01	0	41,01

Poistenie budovy hvezdárne		474,62	81,86	474,62	81,86
Poistenie budovy POS			392,76		392,76
Príjmy budúcich období spolu z toho:		0	0	0	0
<b>Spolu</b>					

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 2017 – 129,62  
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 10361,53

Výsledok hospodárenia k 31.12.2016 -396,74€

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6 – rezervy dlhodobé nevidujeme

Tabuľke č.7 – rezervy krátkodobé

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

- predpis miezd, odvody za december 2017 – 16742,74
- záväzky zo sociálneho fondu 2017 - 2512,34

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

Textová časť k tabuľke č.8 –

c) záväzky do jedného roka – 19255,08

d)

e) **znamné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu	144	2512,34	
	163	9671,69	Čistá mzda
	165	5792,80	Poistné SP, Dôvera, VZP
	167	1278,25	Daň
<b>Spolu</b>			

### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9- neevidujeme

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru - neevidujeme

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy) - neevidujeme

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
<b>Spolu</b>					

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci** - neevidujeme

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
<b>Spolu</b>					

### 4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období	<b>182</b>	<b>198973,59</b>		<b>7863,12</b>	<b>191110,47</b>

spolu z toho:					
<b>Spolu</b>		<b>198973,59</b>		<b>7863,12</b>	<b>191110,47</b>

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
<b>Spolu</b>					

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	29311,22
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transférov	691 - Výnosy z bežných transférov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transférov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transférov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transférov zo ŠR 695 - Výnosy samosprávy z bežných transférov od EÚ 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transférov od EÚ 697 - Výnosy samosprávy z bežných transférov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transférov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	344851,59 19987,80 27800,00 4286,52 0 3576,60 6118,26 0 0
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy	0 0 1312,01
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie	16624,94 15384,83
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	89310,73

	512 - Cestovné	6912,54
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	47776,06
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	143270,73
	524 - Záonné sociálne náklady	47866,72
	527 - Záonné sociálne náklady	8000,29
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	151,14
	538 - Ostatné dane a poplatky	710,03
e)	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	28089,00
g)	552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
h) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	2563,368
i) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
j) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
	587 - Náklady na ostatné transfery	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	30623,23
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
k) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
	549 - Manká a škody	0
l) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
	- overenie účtovnej závierky	0
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0

### 3. Tržby a náklady rozpočtových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: Rozpočtová 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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

## 2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

### Majetok zachytený na podsúvahovom účte:

a) 750-1 hodnota majetku k 31.12.2017 je 112749,30 EUR

### Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcim práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

- neevidujeme

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11

- neevidujeme

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.11

Administratívna budova POS vo Svidníku – typická administratívna budova z prelomu 19. a 20. storočia, v okrese výnimočná. Zapísaná v Ústrednom zozname kultúrnych pamiatok pod číslom 10399 zo dňa 26.11.1987. Postavená ako budova súdu, v súčasnosti je majetkom PSK v správe POS Svidník

- Budova hvezdárne v Roztokoch – trojpodlažná drevená stavba z roku 1928 postavená ako budova pohraničnej stráže, zapísaná v ústrednom zozname pamiatok. Od roku 1987 v budove je astronomické pracovisko.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.11 .....

.....

.....

### Čl. VIII

#### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

##### 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

###### a) - neevidujeme

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia .....

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

##### 2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,

- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

## 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:

Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku malo na rok 2017 schválený rozpočet vo výške 227442€, z toho zdroj 46 – 23500,00€

V roku 2017 došlo k rozpočtovému opatreniu:

1 zmena zo dňa 28.2.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 84000€. Finančné prostriedky boli určené na opravu prístupovej cesty vedúcej z obce Roztoky k objektu vysunutého pracoviska POS

2 zmena zo dňa 5.4.2017, došlo k navýšeniu príjmov a výdavkov o 1095€, refundácia miezd ÚPSVaR

3 zmena zo dňa 26.4.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 3000€ na úpravu krajnic cesty vedúcej k vysunutému astronomickému pracovisku v Roztokoch

4 zmena zo dňa 27.4.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 4400€. Tieto finančné prostriedky boli pridelené ako verejné prostriedky prostredníctvom Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-441-00255 na projekt „Krajská súťaž detskej dramatickej tvorivosti Rozprávkový Stropkov v objeme 2800€ a č. zmluvy 17-441-00256 na projekt CINEAMA 2017 v objeme 1600€

5 zmena zo dňa 16.5.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 550€ určené pre OO JDS Svidník na akcie „Okresné športové hry seniorov 350€, Cezhraničná spolupráca so seniormi PLR a ČR v objeme 200€

6 zmena zo dňa 16.5.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 5700€. Boli pridelené ako verejné prostriedky prostredníctvom Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov číslo:

- 17-442-01101 na realizáciu projektu „Aby sa tradície zachovávali“ v objeme 2000€
- 17-442-01103 na realizáciu projektu „Tradičné remeslá na Šariši“ v objeme 1000€
- 17-442-01078 na realizáciu projektu „Tvorme bez hraníc“ v objeme 1500€
- 17-442-01080 na realizáciu projektu „Kým nie je príliš neskoro“ v objeme 1200€

7 zmena zo dňa 23.5.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 1095€, refundácia miezd ÚPSVaR

8 zmena zo dňa 23.5.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 4000€, realizácia kultúrneho podujatia „Slávnosti kultúry Rusínov-Ukrajincov (63. Ročník)

9 zmena zo dňa 6.6.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 9500€, finančné prostriedky boli pridelené ako verejné prostriedky prostredníctvom Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov číslo:

- 17-442-01248 na realizáciu projektu „Meteorické expedície astrofotografia“ v objeme 2500€
- 17-450-00602 na realizáciu projektu „Festival GAUARGI, Francúzsko“ v objeme 4000€

17-450-00604 na realizáciu projektu „Účasť FS Makovica na medzinárodnom folklórnom festivale v Taliansku v objeme 3000€

10 zmena zo dňa 12.6.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 3000€ na realizáciu podujatia „Tuning zraz Svidník“

11 zmena zo dňa 6.7.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 5800€ na opravu bleskozvodu 2500€ a vybavenie ubytovacej časti budovy v Roztokoch o 3300€

12 zmena zo dňa 25.7.2017, boli nám pridelené finančné prostriedky vo výške 4000€ ako verejné prostriedky prostredníctvom Fondu na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov číslo 17-420-03717 na realizáciu projektu „Deti a tradičná kultúra – profilový program k 20. Výročiu založenia DFS Makovička

13 zmena zo dňa 18.7.2017, došlo k navýšeniu bežných výdavkov o 400€, úhrada nákladov na dopravu v súvislosti s účinkovaním FS Makovica a DFS Makovička na medzinárodných folklórnych festivaloch

14 zmena zo dňa 22.8.2017, boli nám pridelené finančné prostriedky vo výške 500000€ na investičnú akciu „Prístavba objektu“

15 zmena zo dňa 12.9.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 2000€ na realizáciu folklórneho podujatia pri príležitosti 450. Výročia prvej písomnej zmienky o obci Turany nad Ondavou

16 zmena zo dňa 21.9.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 1101€ na zvýšenie plátov (vrátane odvodov) na úrovni 2% priznaných funkčných plátov od 1.9.2017 do 31.12.2017

17 zmena zo dňa 25.9.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 4200€. Finančné prostriedky boli pridelené zo štátneho rozpočtu SR na podporu programu Úradu vlády SR s názvom Kultúra národnostných menšín 2017 na realizáciu projektov číslo:

- KNM-1714/2017/1,3 – „Deti deťom“ v objeme 700€ a spolufinancovanie z vlastných alebo iných zdrojov v objeme 100€
- KNM-1715/2017/3.1 – „Perly Karpát“ v objeme 3500€ a spolufinancovanie z vlastných alebo iných zdrojov v objeme 200€

18 zmena zo dňa 29.9.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 10459€ na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov organizácie a úhradu záväzkov

19 zmena zo dňa 6.10.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 588€, refundácia miezd ÚPSVaR

20 zmena zo dňa 16.10.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 3500€, zdroj 46

21 zmena zo dňa 10.11.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 1764€, refundácia miezd ÚPSVaR

22 zmena zo dňa 14.12.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 588€, refundácia miezd ÚPSVaR

23 zmena zo dňa 18.12.2017, boli pridelené finančné prostriedky vo výške 588€, refundácia miezd ÚPSVaR

**Skutočné príjmy rozpočtu k 31.12.2017 boli 36741,49€.**

**Celkové výdavky k 31.12.2017 boli 378769,85€.**

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: Zmeny po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky v organizácii nenastali.

Vo Svidníku 12.03.2018

PhDr. Mária Pajzinková  
Riaditeľka POS

Vypracovala: H. Kurtyová

