

Poznámky k 31.12.2017

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) Funkcia	Mgr. Daniela Čižmarová riaditeľ organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10 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

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 zaznamenalo v roku 2017 úbytok dlhodobého hmotného majetku v sume 4 279,79 € z dôvodu vyradenia.

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/	49 017,48 €
Z toho: Budovy, stavby	397,81 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	15 074,46 €
Dopravné prostriedky	33 545,21 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	0,00
Bankové účty	1 397,53
SPOLU:	1 397,53

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu:	41,77	66,03
z toho: predplatné noviny a časopisy	35,00	30,00
paušálny poplatok Orange	6,77	6,77
parkovacia karta v meste Pov. Bystrica	0,00	29,26
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 31.12.2017 stratu vo výške 2 097,90 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Rezervy ostatné krátkodobé – Považské osvetové stredisko k 31.12.2017 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 612,38 €
a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 10 629,18 €.

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	612,38 €	Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	10 629,18 €	V tom:
	56,67 €	Účet 321 - Dodávatelia
	135,20 €	Účet 325 - Ostatné záväzky
	5 582,96 €	Účet 331 - Zamestnanci
	3 702,00 €	Účet 336 - Zúčt.s orgánmi soc. a zdravotného poistenia
	631,25 €	Účet 342 - Ostatné priame dane
	521,10 €	Účet 379 - Iné záväzky
SPOLU	11 241,56 €	

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	3 107,00	3 973,50
602 - Tržby z predaja služieb		
- Kultúrne aktivity	100,00	380,00
- Kurzy, účastnícke poplatky	883,00	1 300,50
- Výtvarné a propagačné práce	2 124,00	2 293,00
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	193 265,27	193 533,16
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	174 038,27	171 599,16
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	19 177,00	21 884,00
- bežný transfer na projekty FPU a MKSR	17 877,00	20 584,00
- bežný transfer od Okresného úradu Trenčín a obce	1 300,00	1 300,00

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	50,00	50,00
d) ostatné výnosy	286,22	1 356,15
648 - Ostatné výnosy	286,22	1 356,15
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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	14 488,15	14 896,41
501 - Spotreba materiálu	7 396,10	8 188,17
502 - Spotreba energie	7 092,05	6 708,24
- elektrická energia	1 338,00	1 508,96
- voda	255,27	153,28
- tepelná energia	5 498,78	5 046,00
b) služby	35 670,50	36 523,49
511 - Opravy a udržiavanie	725,28	1 037,15
- Oprava a udržiavanie budov a zariadení	187,79	304,00
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	342,89	483,15
- Oprava a udržiavanie – ostatné	194,60	250,00
512 - Cestovné	3 703,29	5 055,25
513 - Náklady na reprezentáciu	841,47	697,16
518 - Ostatné služby	30 400,46	29 733,93
c) osobné náklady	147 516,81	145 868,94
521 - Mzdové náklady	103 641,18	98 713,08
524 - Záonné sociálne náklady	36 093,61	35 330,87
525 – Ostatné sociálne poistenie	774,00	597,20
527 - Záonné sociálne náklady	7 008,02	11 227,79
d) dane a poplatky	608,07	376,14
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	608,07	376,14
e) Iné náklady na prevádzkovú činnosť	463,26	0,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	463,26	0,00
f) finančné náklady	9,60	15,40
568 - Ostatné finančné náklady	9,60	15,40

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	3 107,00	3 973,50
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	3 107,00	3 973,50
501	Spotreba materiálu	06	7 396,10	8 188,17
502	Spotreba energie	07	7 092,05	6 708,24
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	725,28	1 037,15
512	Cestovné	10	3 703,29	5 055,25
513	Náklady na reprezentáciu	11	841,47	697,16
518	Ostatné služby	12	30 400,46	29 733,93

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

521	Mzdové náklady	13	103 641,18	98 713,08
524	Zákonné sociálne poistenie	14	36 093,61	35 330,87
525	Ostatné sociálne poistenie	15	774,00	597,20
527	Zákonné sociálne náklady	16	7 008,02	11 227,79
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	608,07	376,14
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	0,00	0,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	198 283,53	197 664,98

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 – Drobný hmotný majetok, OTE, DNM	50 561,91	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 č. 436/2016 zo dňa 28.11.2016 – rozpočtové opatrenie č. 77/808/1/2017.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 31.08.2017 – rozpočtové opatrenie č. 459/808/6/2017
- 2. zmena schválená dňa 29.09.2017 – rozpočtové opatrenie č. 517/808/7/2017
- 3. zmena schválená dňa 31.10.2017 – rozpočtové opatrenie č. 580/808/8/2017

Vlastné úpravy rozpočtu boli v roku 2017 v dátumoch:

31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10, 30.11. a 13.12.

Bežný transfer Považského osvetového strediska v Považskej Bystrici z VÚC pre rok 2017 bol poukázaný v celkovej čiastke 174 041 €, pričom na účet TSK boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v sume 2,73 €.

V roku 2017 POS hospodáril aj s finančnými prostriedkami na kultúrne aktivity zo ŠR, a to z Fondu na podporu umenia v čiastke 16 300 € na projekty a z MK SR v čiastke 1 610 € na kultúrne poukazy a podujatie Svetlušky. Z uvedenej sumy boli v roku 2017 vrátené nevyčerpané finančné prostriedky Fondu na podporu umenia vo výške 33,00 €. Sumu 1 200 € sme získali od Okresného úradu Trenčín (odboru školstva) na kultúrne podujatie Koyšove Ladce. Obec Dolná Mariková darovala v roku 2017 POS 100,00 € a SRRZ-RZ pri ZŠ Dolná Mariková 50 € na akciu Dobšinského rozprávko. Vlastné zdroje boli dosiahnuté v čiastke 3 107,00 €. Suma 1 849,05 € bol zostatok vlastných prostriedkov z roku 2016. Celkové príjmy dosiahli sumu 198 507,54 €.

Výdavky celkom predstavovali sumu 197 632,29 €, z toho zo zdroja TSK 174 038,27 €, z prostriedkov FPU a MK SR 17 877 €, z prostriedkov OÚ TN 1 200 €, z iných zdrojov 150 €. Vlastné zdroje boli vyčerpané v sume 4 367,02 €.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2017 bol 10 osôb, z toho zamestnanci kultúry 7 a ostatní zamestnanci 3. Priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2017 bola 851,80 €.

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 31.12.2017. 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 2017.