

Poznámky k 31.12.2017

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. januára 1960
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	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14

- 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	72 885,27
dopravné prostriedky	15 216,09
softvér	1 696,93
ostatný DHM	19 718,19
Spolu majetok v správe	303 210,62

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Stav k 31.12.2017	060	4156,27	odberateľské faktúry
Stav k 31.12.2016	060	63,00	odberateľské faktúry

2. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	086	278,54	11 604,59	11 883,13	0,00
Ceniny	087	2 050,25	8 142,00	10 118,00	74,25
Bankové účty	088	45 604,93	358 317,26	375 699,03	28 223,16
SPOLU		47 933,72	378 063,85	397 700,16	28 297,41

3. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období	111	55,16		55,16	0,00
z toho:					
predplatné		33,60			
webhosting		21,56			

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Zákonný rezervný fond	0,00				0,00
Nevysp. VH min. rokov	36 135,23		4 323,28		31 811,95
Výsledok hospodárenia	- 4 323,28		2 182,58		-6 505,86
S P O L U:	31 811,95		6 505,86	0,00	25 306,09

B. Záväzky

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

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Stav k 31.12.2017	144	525,20	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2016	144	362,24	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2017	151	3 648,78	
Stav k 31.12.2016	151	3 188,04	
	v tom riadok:		
Stav k 31.12.2017	152	1 334,69	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2016	152	1 441,91	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2017	166	1 337,52	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
Stav k 31.12.2016	166	1 746,13	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
S P O L U:			
Stav k 31.12.2017		4 173,98	
Stav k 31.12.2016		3 550,28	

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

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Stav k 31.12.2017	137	0,00	Nevyčerpané prostriedky zo ŠR SR – MK SR
Stav k 31.12.2017	139	10 017,92	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	9 284,19
b) až f)		negatívne

g)	výnosy z transferov	237 351,45
	v tom:	
	účet 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VUC	183 931,00
	účet 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	335,00
	účet 693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	51212,02
	v tom:	
	Fond na podporu umenia	46 570,67
	MK SR – kultúrne poukazy	1 582,00
	UPSVaR	1 784,23
	MK SR	0,00
	NOC	825,12
	Mesto Banská Štiavnica	450,00
	účet 697 – Výnosy z BT od ost.subj.mimo VS (sponzorské príspevky)	1 873,43
h)	ostatné výnosy	9 501,28
	z toho: výnosy z nájmu	7 710,54
i)	výnosy v členení podľa rozpočtových programov	0,00
2. Náklady		
a)	spotrebované nákupy	28 419,80
b)	služby	66 932,51
c)	osobné náklady	161513,72
d)	dane a poplatky	1974,14
e)	odpisy, rezervy a opravné položky	2 140,12
f)	finančné náklady	112,50
g)	mimoriadne náklady	0,00
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00
i)	ostatné náklady	212,47
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	9 284,19	5 452,09
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	9 284,19	5 452,09
501	Spotreba materiálu	6	16 694,05	9 588,68
502	Spotreba energie	7	11 725,75	11 842,81
503	Spotreba ostatných neskladovateľ. dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	13 683,01	10 320,61
512	Cestovné	10	4 219,32	3 281,56
513	Náklady na reprezentáciu	11	135,74	70,14
518	Ostatné služby	12	48 894,44	31 392,66
521	Mzdové náklady	13	115 873,32	107 016,75
524	Zákonné sociálne poistenie	14	39 040,24	36 453,26
525	Ostatné sociálne poistenie	15	473,21	994,36
527	Zákonné sociálne náklady	16	6 126,95	7 323,20

528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	19	0,00	1 372,28
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 974,14	601,86
551	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	21	2 140,12	6 272,13
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	260 980,29	226 530,30

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	25 052,77	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 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
46	200	Nedaňové príjmy	24 977,00	26 740,46	14 697,31	22 900,24
11H	310	Transfery v rámci VS (FPU)		28 370,67	35 800,00	42 500,00
11H	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu obce		450,00	450,00	400,00
11H	310	Transfery v rámci VS (NOC)		825,12	825,12	700,00
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (kult. poukazy)		1 582,00	1 582,00	1 987,00
11T1	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (UPS VaR)		0,00	0,00	0,00
11T2	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (UPS VaR)		0,00	0,00	0,00
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (UPS VaR)	786,00	1 784,23	1 784,23	2 254,19
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (MK SR)		0,00	0,00	2 100,00
111	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VÚC		0,00	0,00	
41	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VÚC	179 884,00	183 931,00	183 931,00	166 863,00
71	310	Granty (sponzorské príspevky)		1 873,43	2 850,00	2 450,00
Úhrn			205 647,00	245 556,91	241 919,66	242 154,43

b) výdavky bežného rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
600	Bežné výdavky	223 847,00	263 756,91	258 985,80	221 790,09

e) finančné operácie

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
46	450	Z ostatných finančných operácií	0,00	0,00	14 607,07	25 156,89
11H	450	Zostatky finančných operácií	18 200,00	18 200,00	20 788,59	0,00

V Žiari nad Hronom dňa 19.1.2018

