

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

I.
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky: **Hontiansko-ípeľské 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 v malom množstve a hneď účtujeme do spotreby. Na skladovom účte je evidovaný len nákup benzínu do motorového vozidla.
- c) Pohľadávky** – nemáme, v priebehu roka sú vždy 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).
- Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania.

g) 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.

h) Daň z pridanej hodnoty – účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. V prípadoch, keď dodávatelia 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. Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

Druh majetku	Predpokladaná doba užívania	Metóda odpisovania
Softvér	6	rovnomerné
Stroje, prístroje a zar.	4 – 6	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Výška dlhodobého nehmotného, hmotného a drobného majetku činí 34 580,44 EUR, z toho: DNM 3120,90 EUR, DHM 31 459,54 EUR. V roku 2015 boli poskytnuté organizácii z rozpočtu BBSK kapitálové prostriedky vo výške 1 494 EUR, z ktorých bol uskutočnený v mesiaci december nákup grafického programu vo výške 606 EUR a nákup multifunkčného zariadenia – 888 EUR. V roku 2016 boli poskytnuté kapitálové prostriedky z rozpočtu BBSK na nákup osobného motorového vozidla vo výške 11 650,00 EUR.

Odpisy k 31.12.2017:

Druh majetku	Odpisy za rok 2017
013 - Softvér	151,56
022 - Stroje, prístroje a zar.	222,00
023 – Dopravné prostriedky	1 456,20
S p o l u :	1 829,76

K 31.12.2017 nemá organizácia žiadne pohľadávky ani krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 407,74 EUR.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici:

- Bežný (zostatok k 31.12.2017: 349,17 EUR)
- Dotačný (zostatok k 31.12.2017: 2 355,04 EUR – z dôvodu, že projekty z FPU, resp. niektoré úhrady boli realizované začiatkom roka 2018)
- Účet sociálneho fondu (zostatok k 31.12.2017: 597,41 EUR)

Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR.

Zásoby: Stav PHL v nádrži v sume 67,50 EUR, poštové známky v hodnote 173,70 EUR, jedálne kupóny vo výške 95,20 EUR, zostatok v pokladni 55,25 EUR.

IV.

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

V roku 2017 boli organizácii poskytnuté:

- granty na základe projektov FPU vo výške 18 300,00 EUR, z toho v.r.2017 bolo vyčerpané 17 877,14, zvyšok vo výške 422,86 bol presunutý do roku 2018,
- za kultúrne poukazy z MK SR: 206,00 EUR, ktoré boli presunuté do roku 2018,
- výnosy od ostatných subjektov činili 200,00 EUR, tieto boli v plnej výške vyčerpané.

Tržby za predaj služieb: 1 593,40 EUR.

Príspevok od zriaďovateľa činil 102 866,00 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

Hospodársky výsledok činí : + 1 820,85 EUR.

V.

Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia má uzatvorené zmluvy

- o výpožičke nebytových priestorov na kancelárske účely, mesačný poplatok činil 257,00 EUR za mesiace I.-IX./2017: 257,00 EUR a v mesiacoch X.-XII./2017: 246,25, spolu náklady za rok 2017: 3051,75 EUR (HNK Veľký Krtíš)
- zmluvu o nájme garáže od 1.1.2017, mesačný poplatok činí 41 EUR, spolu za rok 2017 bolo uhradené 492,00 EUR.

Veľký Krtíš, 29. 03. 2018

Vypracovala: Hellebrandtová Eva

Hontiansko-ipeľsko

osvetové stredisko

VELKÝ KRTÍŠ

Mgr. Ivana Lešková
riaditeľka