

Poznámky k 31.12.2018

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)	Mgr. Daniela Čižmárová
Funkcia	riaditeľ organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	2

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 2018 úbytok dlhodobého hmotného majetku v sume 570,44 € 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/	50 678,66 €
Z toho: Budovy, stavby	0 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 133,45 €
Dopravné prostriedky	33 545,21 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	0,00
Bankové účty	2 584,72
SPOLU:	2 584,72

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu:	17,38	41,77
z toho: el. diaľničné známky	8,58	35,00
paušálny poplatok Orange	7,32	6,77
parkovacia karta v meste Pov. Bystrica	1,48	0,00
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 31.12.2018 zisk vo výške 190,52 €.

B Závazky

1. Rezervy

Rezervy ostatné krátkodobé – Považské osvetové stredisko k 31.12.2018 netvorilo rezervy.

2. Závazky 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 721,56 €
a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 11 551,60 €.

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	721,56 €	Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	11 551,60 €	V tom:
	65,23 €	Účet 321 - Dodávatelia
	130,20 €	Účet 325 - Ostatné záväzky
	6 037,16 €	Účet 331 - Zamestnanci
	4 084,19 €	Účet 336 - Zúčt.s orgánmi soc. a zdravotného poistenia
	756,82 €	Účet 342 - Ostatné priame dane
	478,00 €	Účet 379 - Iné záväzky
SPOLU	12 273,16 €	

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1 944,00	3 107,00
602 - Tržby z predaja služieb		
- Kultúrne aktivity	0,00	100,00
- Kurzy, účastnícke poplatky	294,00	883,00
- Výtvarné a propagačné práce	1 650,00	2 124,00
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	201 176,60	193 265,27
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	188 556,80	174 038,27
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	85,80	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	12 484,00	19 177,00
- bežný transfer na projekty FPU a MKSR	11 184,00	17 877,00
- bežný transfer od Okresného úradu Trenčín a obce	1 300,00	1 300,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	50,00	50,00
d) ostatné výnosy	294,87	286,22
648 - Ostatné výnosy	294,87	286,22
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	12 151,77	14 488,15
501 - Spotreba materiálu	5 667,82	7 396,10
502 - Spotreba energie	6 483,95	7 092,05
- elektrická energia	1 211,00	1 338,00
- voda	212,95	255,27
- tepelná energia	5 060,00	5 498,78
b) služby	35 605,47	35 670,50
511 - Opravy a udržiavanie	2 320,98	725,28
- Oprava a udržiavanie budov a zariadení	300,00	187,79
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	1 060,98	342,89
- Oprava a udržiavanie – ostatné	960,00	194,60
512 - Cestovné	3 542,87	3 703,29
513 - Náklady na reprezentáciu	566,08	841,47
518 - Ostatné služby	29 175,54	30 400,46
c) osobné náklady	154 670,06	147 516,81
521 - Mzdové náklady	108 978,33	103 641,18
524 - Záonné sociálne náklady	37 881,82	36 093,61
525 – Ostatné sociálne poistenie	747,20	774,00
527 - Záonné sociálne náklady	7 062,71	7 008,02
d) dane a poplatky	584,05	608,07
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	584,05	608,07
e) Iné náklady na prevádzkovú činnosť	120,00	463,26
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	120,00	463,26
f) finančné náklady	7,80	9,60
568 - Ostatné finančné náklady	7,80	9,60
g) odpisy, rezervy a opravné položky	85,80	0,00
551 - Odpisy DNM a DHM	85,80	0,00

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	1 944,00	3 107,00
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 944,00	3 107,00

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

501	Spotreba materiálu	06	5 667,82	7 396,10
502	Spotreba energie	07	6 483,95	7 092,05
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	2 320,98	725,28
512	Cestovné	10	3 542,87	3 703,29
513	Náklady na reprezentáciu	11	566,08	841,47
518	Ostatné služby	12	29 175,54	30 400,46
521	Mzdové náklady	13	108 978,33	103 641,18
524	Zákonné sociálne poistenie	14	37 881,82	36 093,61
525	Ostatné sociálne poistenie	15	747,20	774,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	7 062,71	7 008,02
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	584,05	608,07
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	85,80	0,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	203 097,15	198 283,53

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	51 941,85	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. 10/2017 zo dňa 11.12.2017 – rozpočtové opatrenie č. 56/808/1/2018.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 29.03.2018 – rozpočtové opatrenie č. 222/808/2/2018
- 2. zmena schválená dňa 29.06.2018 – rozpočtové opatrenie č. 387/808/3/2018
- 3. zmena schválená dňa 31.08.2018 – rozpočtové opatrenie č. 499/808/4/2018
- 4. zmena schválená dňa 30.11.2018 – rozpočtové opatrenie č. 676/808/5/2018
- 5. zmena schválená dňa 31.12.2018 – rozpočtové opatrenie č. 750/808/6/2018

Vlastné úpravy rozpočtu boli v roku 2017 v dátumoch:

31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.10, 30.11. a 31.12.

Bežný transfer Považského osvetového strediska v Považskej Bystrici z VÚC pre rok 2018 bol poukázaný v celkovej čiastke 188 610 €, pričom na účet TSK boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v sume 53,20 €. Kapitálový transfer bol poukázaný v sume 2 058,99 € - bol použitý na nákup farebného kopírovacieho stroja cez EKS.

V roku 2018 POS hospodáril aj s finančnými prostriedkami na kultúrne aktivity zo ŠR, a to z Fondu na podporu umenia v čiastke 9 500 € na projekty a z MK SR v čiastke 1 876 € na kultúrne poukazy a podujatie Svetlušky. Z uvedenej sumy boli v roku 2018 vrátené nevyčerpané finančné prostriedky Fondu na podporu umenia vo výške 80,00 € MK SR 112 €. Sumu 1 200 € sme získali od Okresného úradu Trenčín (odboru školstva) na kultúrne podujatie Koyšove Ladce. Obec Dolná Mariková darovala v roku 2018 POS 100,00 € a SRRZ-RZ pri ZŠ Dolná Mariková 50 € na akciu Dobšinského rozprávko. Vlastné zdroje boli dosiahnuté v čiastke 1 944 €. Suma 875,25 € bol zostatok vlastných prostriedkov z roku 2017. Celkové príjmy dosiahli sumu 206 263,91 €.

Výdavky bežné celkom predstavovali sumu 202 248,26 €, z toho zo zdroja TSK 188 556,80 €, z prostriedkov FPU a MK SR 11 184 €, z prostriedkov OÚ TN 1 200 €, z iných zdrojov 150 €. Vlastné zdroje boli vyčerpané v sume 1 157,46 €. Kapitálové výdavky zo zdroja TSK predstavovali sumu 2 058,99 €.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2018 bol 10 osôb, z toho zamestnanci kultúry 7 a ostatní zamestnanci 3. Priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2018 bola 898,07 €.

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 31.12.2018. 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 2018.