

Podpolianske osvetové stredisko, Bystrický rad 1 , 960 26 Zvolen

Poznámky k závierke za rok 2018

Čl. I Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Podpolianske osvetové stredisko
Adresa účtovnej jednotky: Bystrický rad 1 , 960 26 Zvolen
Dátum zriadenia: 1.4.1999
Spôsob zriadenia: zriaďovacou listinou – príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj, nám. SNP 23, B. Bystrica
IČO účtovnej jednotky: 35987120
DIČ účtovnej jednotky: 2021466645
Účtovná závierka: riadna
Štatutárnym orgánom: PhDr. Igor Danihel - riaditeľ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Poslanie a predmet činnosti:

- Poslaním Podpolianskeho osvetového strediska (ďalej len POS) je na základe dobrovoľnosti záujmu a tvorivej schopnosti ľudí prispievať k rozvoju ich osobnosti a utváraniu kultúrneho spôsobu života v podmienkach miest a obcí v územnom obvode okresov Detva, Krupina a Zvolen.
- Osvetové stredisko zvyšuje všeobecnú kultúrnu a vzdelanostnú úroveň ľudí tým, že
 - sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vedy a techniky,
 - prehľbuje vzťah k vlastnému štátu, ku kultúrnej identite národa, národnostných menšín a etnických skupín a k starostlivosti o životné prostredie,
 - vychováva umením a k umeniu najmä rozvíjaním záujmovej umeleckej činnosti,
 - vyhľadáva, ochraňuje a uchováva a sprístupňuje ľudové tradície s dôrazom na tradičnú a ľudovú kultúru, tvorivo ich rozvíja a využíva,
 - napomáha prevenciu protispoločenských javov a drogových závislostí,
 - umožňuje ľuďom naplňovať ich voľný čas kultúrnymi aktivitami
 - vykonáva edičnú a publikačnú činnosť
- Osvetové stredisko spolupracuje s miestnymi a regionálnymi inštitúciami pri rozvíjaní kultúrno-vzdelávacích aktivít v regióne pôsobenia.

4. Osvetové stredisko s cieľom naplňať hlavné poslanie a predmet činnosti organizuje kurzy, školenia a semináre, výstavy, súťaže, prehliadky, festivaly, komponované programy, scénické prezentácie, tvorivé dielne a iné formy aktivít.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno
zmeny účtovných metód a účtovných zásad ovplyvňujúce výšku majetku, záväzkov a výsledku hospodárenia	nie
ocenenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku z dotácie a vlastných zdrojov	obstarávacou cenou
odpisový plán, spôsob odpisovania	rovnomerné odpisovanie

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe

V roku 2018 nebol zakúpený dlhodobý nehmotný majetok.

Z dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 z rozpočtu zriaďovateľa bola realizovaná sanácia obvodových múrov na budove POS v sume 10.050,- €.

V priebehu roka POS nevyradilo dlhodobý majetok.

Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v Eur/

POS neeviduje preddavky na dlhodobý majetok.

b) Poistné dlhodobého hmotného a nehmotného majetku za rok 2018 činilo 240,24 €.

c) Záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok - POS neeviduje.

d) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Hodnota dlhodobého hmotného majetku a pozemku je vo výške 120.885,17 €.

Majetok - budova, hnutelné veci a pozemok sú v uspokojivom stave. V decembri 2018 boli ukončené stavebné práce – hydroizolácia a odvetranie budovy. Ochranu majetku POS sme zabezpečili elektronickou zabezpečovacou signalizáciou, ktorá monitoruje všetky miestnosti objektu POS. Nepoužiteľný a neopraviteľný majetok sa vyraduje v zmysle príkazu ÚBBSK a internej smernice knižnice.

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účt. jednotka nemá vlastnícke práva

POS neeviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke práva.

f) Opravné položky k dlhodobému nehm. a hmotnému majetku

POS neeviduje opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

POS dlhodobý finančný majetok neeviduje.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

POS nemá v iných spoločnostiach majetkové podiely.

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

POS neeviduje dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku v EUR

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	0							0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku v EUR

Dlhodobý hmotný majetok									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný DHM	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	4.647,15	59.927,10	9.533,49	18.057,49					92.165,23
Prírastky		25.929,17	2.790,77						28.719,94
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	85.856,27	12.324,26	18.057,49					120.885,17
Oprávky									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	50.071,63	9.533,49	18.057,49						77.662,61
Prírastky	3.104,44	38,76							3.143,20
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	53.176,07	9.572,25	18.057,49						80.805,81
Opravné položky									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	4.647,15	9.855,47							14.502,62
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	32.680,02	2.752,01						40.079,18

B. Obežný majetok

1. Zásoby

POS eviduje stav pohonných hmôt, nachádzajúci sa v nádrži motorového vozidla v sume 85,26 €.

POS nemá zriadené záložné právo na zásoby a nie sú poistené.

Materiál na sklade v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účet. obdobie	Zníženie	Tvorba k 31.12.2018	31.12. bežného účet. obdobia
PHM	5,67	5,67	85,26	85,26

2. Pohľadávky

POS k 31. 12. 2018 neeviduje žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

POS eviduje finančný majetok - ceniny a bankové účty.

Ceniny k 31. 12. 2018 predstavujú:

stravné kupóny v hodnote 584,- €

poštové známky v hodnote 28,50 €.

Bankové účty

V priebehu roka POS viedlo bankové účty v Štátnej pokladnici.

K 31. 12. 2018 stav na bankových účtoch je 44.175,76 €.

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2018	Stav k 31. 12. 2018
príjmový	50.448,50	40.800,58
sociálny fond	1.762,04	1.695,18
Spolu	52.210,54	42.495,76

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2018	Stav k 31. 12. 2018
dotačný	0,-	0,-

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2018	Stav k 31. 12. 2018
grantový	890,-	1.680,-

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

POS neeviduje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Pohľadávky (časové rozlíšenie) v sume 284,41 € sú krátkodobého charakteru.

Časové rozlíšenie v Eur	1.1.2018 bezprostredne predchádz. účet.obdobie	Prírastok	Úbytok	31.12. bežného účet.obdobia
Náklady budúcich období/381	438,16	284,41	438,16	284,41

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Rezervný fond bol znížený o 433,27 €, čo predstavovala strata HV roku 2017, zostatok k 31. 12. 2018 činil 17.342,80 €.

V roku 2018 bol VH v čiastke – 1.470,07 €.

Vlastné imanie v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účet. obdobie	Zníženie	Zvýšenie- Výsledok hospodárenia za účet. obdobie	31.12. bežného účet. obdobia
Zákonný rezervný fond	17.776,07	433,27		17.342,80
Nevysp. výsl. hosp. min. rokov	34.020,64			34.020,64
Výsl. hospodárenia za účet. obd.	- 433,27	433,27	- 1.470,07	-1.470,07

B. Závázky

1. Rezervy

V roku 2018 POS netvorilo rezervy.

2. Závázky podľa doby splatnosti

POS tvorí dlhodobý záväzok - sociálny fond k 31. 12. 2018 v sume 1.722,95 € a krátkodobý záväzok - dodávateľské fakt. za 12/2018 platené v 1/2019 v sume 305,84 €.

POS neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Závázky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2018	Výška v € k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky spolu	305,84	100,82
Z toho		
Závázky v lehote splatnosti	305,84	100,82
Závázky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky spolu	1.722,95	1.789,81
Z toho		
Závázky v lehote splatnosti	1.722,95	1.789,81
Závázky po lehote splatnosti		
Spolu	2.028,79	1.890,63

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
Stav k 1. januáru	1.789,81	1.740,02
Tvorba sociálneho fondu	1.264,88	1.158,17
Čerpanie sociálneho fondu	1.331,74	1.108,38
Stav k 31. decembru	1.722,95	1.789,81

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

POS neeviduje bankové úvery.

4. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účet. obdobie	Prírastok	Úbytok	31.12. bežného účet. obdobia
Výnosy budúcich období /384	210	195	210	195

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek v Eur

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	2.280,–
	602 -Tržby z predaja služieb	11.137,46
Tržby za predaný tovar	604- Tržby za predaný tovar	
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	64 - z prevádzkovej činnosti	86,09
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	65- za nevyčerpanú dovolenku	
Finančné výnosy	662 - úroky	
Ostatné finančné výnosy	668- ostatné fin. výnosy	
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	691 - bežný transfer z VUC /ZF 41	159.977,–
	692 - kapitálový transfer VUC odpisy	3.079,81
	693 - bežný transfer zo ŠR /ZF 111,11H Bežný transfer od iných SVS	22.382,–
	694 - kapitálový transfer zo ŠR odpisy	
	697 - bežný transfer od iných ako VS /ZF 71,72	970,–
Spolu	6	199.912,36

Náklady - popis a výška významných položiek v Eur

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	10.243,38
	502 - Spotreba energie	3.670,63
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	0
	512 - Cestovné	720,03
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	42.005,06
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	99.338,41
	524 - zák. soc. poistenie	34.552,93
	525 - ostatné soc.poist.	825,60
	527 - zák. soc. náklady	5.671,38
Dane a poplatky	53 - dane a poplatky	895,02
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	54 - ostatné náklady na prev.činnosť	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - odpisy	3.143,20
Finančné náklady	56 - ostatné fin.operácie	316,79
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 - splatná daň z príjmu	
Spolu	5	201.382,43

Čl. VI**Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy**

K 31. 12. 2018 bola dotácia od zriaďovateľa na bežné výdavky v sume 159.977,- € a kapitálové výdavky 10.050,- €.

Stav záväzku k 31.12. bezprostredne predchádz. účt. obdobie	Druh (bežný, kapitálový)	Príjem transferu (bežného, kapitálového)	Zúčtovanie do bežného účt.obdobia	Zúčtovanie do výnosov(384), (355)	Stav k 31.12. bežného účt.obdobia
0,-	bežný (ZF 41)	159.977,-	159.977,-	0	0
890,-	bežný (ZF 11H)	21.490,-	20.700,-	0	20.700,-
0,-	bežný (ZF 111)	1.682,-	1.682,-	0	0
0,-	kapitálový(ZF 41)	10.050,-	10.050,-	0	0

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

POS na podsúvahových účtoch neeviduje deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Na účtoch 750 vedie majetok operatívnej evidencie.

V priebehu roka 2018 zakúpilo POS materiál operatívnej evidencie v celkovej sume 3.501,19 € (výpočtová technika, kancelársky stôl, kancelárske stoličky, knihy, pomôcky do remeselnej dielne). Úbytok z OTE v celkovej sume 2.961,16 € (kancelárske stoly, myš k PC, knihy, DVD).

Obeh kultúrnych poukazov z MK SR v priebehu roka bol 1.682 kusov t. z. 1.682,- € .

Opis položky	Hodnota	Účet
Operatívna evidencia hmotného majetku	51.724,88	
Operatívna evidencia nehmotného majetku	3.645,20	
Spolu	55.370,08	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

POS do roku 2018 neeviduje aktíva a pasíva, ktoré by mohli mať v budúcnosti vplyv na prírastok, príp. úbytok majetku a ekonomických úžitkov.

POS nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

POS nevykazuje žiadne finančné povinnosti.

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov...

Štatutár POS nemá žiadne iné príjmy a výhody.

Čl. X

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch....

POS nie je vo vzťahu k spriazneným osobám to zn., že nevyužíva ani ich ekonomické vzťahy.

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Listom BBSK č. 0587/2018/ODDFIVO zo dňa 31. 1. 2018 bol stanovený rozpis rozpočtu na bežné výdavky v sume 147.518,- EUR, z toho na mzdy 91.600,- EUR. V rozpise rozpočtu boli účelovo určené finančné prostriedky na garantované podujatia s medzinárodnou účasťou: Capalest v regióne 2.000,- EUR, Podpolianske folklórne slávnosti v Detve vo výške 3.000,- EUR a na realizáciu postupových súťaží a prehliadok ZUČ vyhlasovaných NOC vo výške 3.000,- EUR.

Listom BBSK č. 5579/2018/ÚK/77699/2018 zo dňa 7.3.2018 nám bol určený limit rozpočtu vlastných príjmov vo výške 24.416,- EUR, ktorý predstavoval 17,5 % schváleného rozpočtu vybraných položiek bežných výdavkov z daňových príjmov pre rok 2018. POS splnilo tento limit na 23,47 % a v roku 2018 dosiahlo vlastné príjmy vo výške 37.541,10 EUR.

V zmysle Uznesenia Zastupiteľstva BBSK č. 18/2018 zo dňa 1.3.2018, listom č. 04104/2018/ODDFIVO bol POS pridelený kapitálový transfer vo výške 10.050,- EUR na hydroizoláciu a odvetranie budovy.

Listom BBSK č. 05871/2018/ODDFIVO zo dňa 29.3.2018 (Rozpočtové opatrenie č. 2) bol navýšený rozpočet o 6.000,- EUR na účelovo určené finančné prostriedky a to na garantované podujatia s medzinárodnou účasťou: Capalest v regióne 2.000,- EUR, Podpolianske folklórne slávnosti v Detve vo výške 2.000,- EUR a na realizáciu postupových súťaží a prehliadok ZUČ vyhlasovaných NOC vo výške 2.000,- EUR.

Listom BBSK č. 05871/2018/ODDF zo dňa 29.6.2018 (Rozpočtové opatrenie č. 3) bol navýšený rozpočet o 2.561,- EUR, z toho na vyplatenie odmien vo výške 1.890,- EUR a na prislúchajúce odvody vo výške 671,- EUR.

Listom BBSK č. 05871/2018/ODDF zo dňa 25.10.2018 (Rozpočtové opatrenie č. 4) bol navýšený rozpočet o 1.898,- EUR, z toho na vyplatenie odmien vo výške 1.401,- EUR a na prislúchajúce odvody vo výške 497,- EUR.

Listom BBSK č. 05871/2018/ODDF zo dňa 20.12.2018 (Rozpočtové opatrenie č. 5) bol navýšený rozpočet o 2.000,- EUR na nákup výpočtovej techniky.

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
111	Zo štátneho rozpočtu	0	1.682	1 682
11H	Zo štátneho účelového fondu FPU	890	21 490	21 490
41	Vlastné príjmy VUC	147 518	159 977	159 977
46	Iné zdroje neuvedené	11 800	13 399	13 399
72	Iné zdroje		970	970

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
46	Sanácia obvodových múrov		5 911,85	5 911,85
41	Sanácia obvodových múrov	10 050	10 050	10 050

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
46	Elektronická zabezpečovacia signalizácia		2.790,77	2.790,77

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka...

POS neeviduje žiadne iné skutočnosti, ku ktorým by musela upravovať účtovnú závierku.

PODPOLIANSKE OSVETOVÉ
STREDISKO
Bystrický rad 1
960 26 ZVOLEN

PhDr. Igor Danihel
riaditeľ POS

Vo Zvolene, 20.02.2019
Vypravovala: Zuzana Čitáriová