

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31.12.2018

Priložené súčasti

- ☒ Súvaha Úč ROPO SFOV 1 - 01
- ☒ Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2 - 01
- ☒ Poznámky

Účtovná závierka

- ☒ riadna
- ☐ mimoriadna

Za obdobie

Od: Mesiac Rok Do: Mesiac Rok

Od: 0 1 2 0 1 8 Do: 1 2 2 0 1 8

IČO:

4 5 0 2 0 1 0 8

Názov účtovnej jednotky

H	o	n	t	i	a	n	s	k	o	-	i	p	e	l	s	k	é	o	s	v	e	t	o	v	é	s	t	r
e	d	i	s	k	o		V	e	l	k	ý		K	r	t	í	š											

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

N	á	m	.		A	.		H	.		Š	k	u	l	t	é	t	y	h	o	5						
---	---	---	---	--	---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--

PSČ

9 9 0 0 1

Názov obce

V	e	l	k	ý		K	r	t	í	š																	
---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Telefónne číslo

0 4 7 4 8 3 1 7 4 6

Faxové číslo

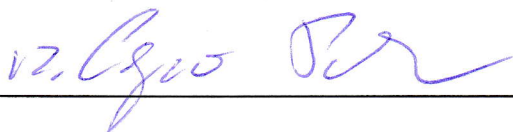
E-mailová adresa

b i o s e h - i o s . s l

Zostavená dňa:

1 8 0 1 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

I.
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky: **Hontiansko-ipeľské 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 účtujeme priamo do spotreby. Na skladovom účte je evidovaný len nákup pohonných hmôt do motorového vozidla.
- c) Pohl'adávky** – 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, telefónne poplatky a pod.).
- Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania.

g) Závazky – 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 účtovej 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 43923,24 EUR, z toho: DNhM 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. V roku 2018 boli poskytnuté kapitálové prostriedky vo výške 4116,40 EUR, z toho: 2200,00 EUR na nákup videokamery a 1916,40 na nákup bezpečnostnej skrine.

Odpisy k 31.12.2018:

Druh majetku	Odpisy za rok 2018
013 - Softvér	151,56
022 - Stroje, prístroje a zar.	354,00
023 – Dopravné prostriedky	1 456,20
S p o l u :	1 961,76

K 31.12.2018 nemá organizácia žiadne pohľadávky ani krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 488,46 EUR.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici:

- | | |
|-------------------------|------------------------------------|
| - Bežný: | zostatok k 31.12.2018: 601,23 EUR |
| - Dotačný: | zostatok k 31.12.2018: 1033,38 EUR |
| - Účet sociálneho fondu | zostatok k 31.12.2018: 707,48 EUR |

Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR.

Zásoby:

- | | |
|----------------------------|-------------------------------|
| - Stav PHL v nádrži v sume | 65,07 EUR |
| - poštové známky v hodnote | 24,90 |
| - jedálne kupóny vo výške | 349,20 EUR (97 ks á 3,60 EUR) |
| - zostatok v pokladni | 379,59 EUR. |

IV.

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

V roku 2018 boli organizácii poskytnuté:

- granty na základe projektov FPU vo výške 29 400,00 EUR, z toho v.r.2018 bolo vyčerpané 29 196,41, zvyšok vo výške 203,59 bol vrátený FPU- nedočerpané prostriedky,
- za kultúrne poukazy z MK SR: 278,00 EUR, ktoré boli presunuté do roku 2019,
- výnosy od ostatných subjektov činili 200,00 EUR, tieto boli v plnej výške vyčerpané.

Tržby za predaj služieb: 463,04 EUR.

Príspevok od zriaďovateľa činil 115 799,00 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

Hospodársky výsledok činí : + 574,24 EUR.

V.

Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia má uzatvorené zmluvy:

- o výpožičke nebytových priestorov na kancelárske účely, náklady za rok 2018: 2 552,75 EUR (HNK Veľký Krtíš)
- zmluvu o nájme garáže od 1.1.2017, mesačný poplatok činí 41 EUR, spolu za rok 2018 bolo uhradené 492,00 EUR.

Hontiansko-ipeľské
osvetové stredisko
VELKÝ KRTÍŠ

Veľký Krtíš, 20. 03. 2019

Vypracovala: Hellebrandtová Eva



Mgr.art.Cyrl Páriš
poverený výkonom funkcie riaditeľa HIOS