

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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. art. Cyril Páriš, dočasne poverený výkonom funkcie riaditeľa HIOS**

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) 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, telefónne poplatky a pod.).

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 43 631,21 EUR, z toho: DNM 1452,00 EUR, DHM 38112,32 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 EUR na nákup bezpečnostnej skrine.

Odpisy z kapitálových prostriedkov k 31.12.2019:

Druh majetku	Odpisy za rok 2019
013 - Softvér	138,69
022 - Stroje, prístroje a zar.	1235,50
023 – Dopravné prostriedky	1 456,20
S p o l u :	2830,39

K 31.12.2019 nemá organizácia žiadne pohľadávky ani krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 844,49 EUR.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici:

- Bežný (zostatok k 31.12.2019: 1491,71 EUR)
- Dotačný (zostatok k 31.12.2019: 102,50 EUR)
- Účet sociálneho fondu (zostatok k 31.12.2019 :1076,87 EUR)

Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR.

Zásoby: Stav PHL v nádrži v sume 66,74 EUR, poštové známky v hodnote 41,50 EUR, jedálne kupóny vo výške 192,00 EUR, zostatok v pokladni 285,15 EUR.

IV.

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

V roku 2019 boli organizácii poskytnuté:

- granty na základe projektov FPU vo výške 31 850,00 EUR, z toho v.r.2019 bolo vyčerpané 31768,48, nevyčerpané prostriedky boli vrátené na účet FPU
- za kultúrne poukazy z MK SR: 469,00 EUR, z toho čerpanie 366,50 EUR, zvyšná časť vo výške 102,50 bola presunutá do roku 2020
- výnosy od ostatných subjektov činili 350,00 EUR, tieto boli v plnej výške vyčerpané.

Tržby za predaj služieb: 1 283,11 EUR.

Príspevok od zriaďovateľa činil 166582,95 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

Hospodársky výsledok činí : - 214,20 EUR.

V.

Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia má uzatvorené zmluvy

- o výpožičke nebytových priestorov na kancelárske účely, spolu náklady za rok 2019: činili: 2535,45 EUR (Hontiansko-novohradská knižnica Veľký Krtíš)
- zmluvu o nájme garáže od 1.1.2017, mesačný poplatok činí 41,00 EUR, spolu za rok 2019 bolo uhradené 492,00 EUR.

Veľký Krtíš, 30.03.2020

Vypracovala: Suchánska Daniela

Hontiansko-ipeľské
osvetové stredisko
VELKÝ KRTÍŠ



Mgr.art.Cyrl Páriš

dočasne poverený výkonom funkcie riaditeľa