

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	<i>Podtatranské osvetové stredisko v Poprade</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Sobotské námestie 1729/4, 058 01 Poprad</i>
IČO	<i>37781201</i>
Dátum zriadenia	<i>01.apríla 2002</i>
Spôsob zriadenia	<i>Rozhodnutím o zriadení Podtatranského osvetového strediska KUL -2002/000153/23</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Prešovský samosprávny kraj</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Námestie mieru 2, 080 01 Prešov</i>
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<i>riadna mimoriadna</i>
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<i>áno nie</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<i>Je to regionálna kultúrna, informačná a vzdelávacia inštitúcia v oblasti osvetovej činnosti</i>
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	<i>PaedDr. Peter Šuca</i>
Funkcia	<i>riaditeľ</i>
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	<i>9</i>
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ	<i>9</i>
z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	<i>2</i>
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<i>oddelenie ZUČ (záujmovo-umelecká činnosť) oddelenie ekonomicko-hospodárske</i>
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>

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*

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: ***DNM nebol nakupovaný.***

- ☐ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
ÚJ nemá náplň pre túto položku.

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
- ☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
ÚJ nemá náplň pre túto položku.

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevezení správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) Zásoby nakupované

Nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: *Organizácia neučtuje o zásobách*

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Organizácia nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

i) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich *menovitou hodnotou*. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich *menovitou hodnotou*. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. *Uplatňuje sa zásada časového rozlíšenia*

l) 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.

m) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú *menovitou hodnotou*. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) 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.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. *Netýka sa organizácie.*

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. *Netýka sa organizácie.*

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje *obstarávacou cenou*.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. *ÚJ nemá finančný prenájom.*

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .

5. 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, žes 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 %
I.	5 rokov	20 %
II.	8 rokov	12,5 %
III.	15 rokov	6,6 %
IV.	50 rokov	2 %

Drobný nehmotný majetok *od 1,- € do 2 400 €*, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok *od 1,- € do 1 700,-€*, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje *na účet 501- spotreba materiálu a eviduje sa po posúdení na podsúvahových účtoch nasledovne:*

II. do 16,59 € (do 500,-Sk) a III. nad 16,59 € (nad 500,- Sk).

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. *Netýka sa organizácie*

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. *Netýka sa organizácie. Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti* - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom

účetnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

ÚJ v minulom účtovnom období neúčtovala v cudzej mene.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 *DNM a DHM organizácia sleduje k 31.12.2019. Počas účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám.*

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	zmluvne	159,36
Poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou	zmluvne	219,36

PZPV PP 635DO	<i>zmluvne</i>	109,54
Havarijné poistenie vozidla PP 635DO	<i>zmluvne</i>	537,82
Prívesný vozík	<i>zmluvne</i>	17,47

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom –*netýka sa organizácie.*

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

ÚJ nemá vo vlastníctve žiaden majetok, všetok majetok je len v správe ÚJ, vo vlastníctve zriadovateľa.

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma	
	OC	ZC
Majetok v správe účtovnej jednotky PO-pozemky	384,39	384,39
Budovy-stavby – kultúrna pamiatka	4 982,38	3 577,22
Rekonštrukcia kultúrnej pamiatky	54 117,87	0,00
Garáž	8 868,70	5 290,73
Hnuteľné veci – stroje, prístroje . zariadenia	1 380,23	0,00
Dopravné prostriedky	19 749,60	6 912,36
Inventár	321,44	0,00
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	Nie je	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	Nie je	
Majetok, ktorý využíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke	Nie je	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	Nie je	

e) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

ÚJ netvorila k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 - *netýka sa organizácie.*

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku – *netýka sa organizácie.*

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): *ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.*

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

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy): *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*
- b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*
- c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy): *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám- tabuľka č.2 ;
Textová časť k tabuľke č.2 – *ÚJ neučtuje o zásobách.*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám. *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

- b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*
- c) spôsob a výška poistenia zásob - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

2. Pohľadávky

- a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohl'. voči zamestnancom	70	68,59	Ide o zostatok PHL v nádrži auta.
Iné pohľadávky	81	301,13	
Spolu	60	369,72	

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3
Textová časť k tabuľke č.3 - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam
ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam.

- c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 *pohľadávky voči zamestnancov – účet 335 zostatok PHM v nádrži služobného motorového vozidla PP 635 DO– vyúčtovanie v nasledujúcom mesiaci*

- d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 – *vyúčtovanie v nasledujúcom mesiaci*

- e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - *nie sú.*

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Účet 211 - pokladnica	086	0,00	11 354,51	11 354,51	0,00
Účet 213 - ceniny	087	19,65	5 896,21	5 891,37	24,49
Účet 221 - bankové účty	088	9 142,40	282 431,94	283 358,46	8 215,88
Spolu		9 162,05	299 682,66	300 604,34	8 240,37

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	Nie je
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	Nie je

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

5.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	324,20	357,35	324,20	357,35
381		324,20	357,35	324,20	357,35
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113				
Spolu		324,20	357,35	324,20	357,35

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

K 31.12.2018 bolo vlastné imanie vo výške: -246,73 € z toho:

- zákonný rezervný fond – účet 421: 0,00 €
- nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428: -2 675,58 €
- hospodárenia za rok 2018: 2 428,85 €

K 31.12.2019 bolo vlastné imanie organizácie vo výške: 1 434,94 € z toho:

- zákonný rezervný fond – účet 421: 2 428,85 €
- nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428: -2 675,58 €
- výsledok hospodárenia za rok 2019: 1 681,67 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – *tvorba rezervy na odchodné a odstupné*

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Tvorba rezervy na odstupné a odchodné	2019

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - *vzniknuté záväzky na účte 321 – Dodávateľia týkajúce sa účtovného obdobia roku 2018 za telefóny a predpísaná daň z príjmu PO*

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321 - Dodávateľia	152	0,00	
341 – Daň z príjmu	166	1 470,00	Splatná daň z príjmu za rok 2019
472- Záväzky zo SF	144	486,35	Záväzok SF
Spolu		1 956,35	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy: *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2019

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	15 866,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	225 175,85 3 354,84 25 350,00
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy	844,56
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie	9 780,66 2 434,92
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	590,46

	512 - Cestovné	592,10
	513 - Náklady na reprezentáciu	68,39
	518 - Ostatné služby	83 570,27
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	108 946,77
	524 - Záonné sociálne náklady	36 758,20
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	48,37
	538 - Ostatné dane a poplatky	302,32
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	4 304,76
	553 - Tvorba ostatných rezerv	5 000,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	25,40
	568 - Ostatné finančné náklady	14,70
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 439,91
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audít.služby s výnimkou overenia ÚZ	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov – ÚJ nemá náplň pre túto položku.

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá- vstupenky	11498,00	750-4
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Drobný nehmotný majetok	4 271,79	750-3
Iné- Drobný majetok	38 871,28	750-1

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

- c) **zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12 – nehnuteľná kultúrna pamiatka – *Rodinný dom Spišská Sobota je zapísaná na LV č. 293 o rozlohe 1 127 m², titul nadobudnutia – Zmluva o zverení majetku Prešovského samosprávneho kraja do správy dňa 15.12.2009, Z 3882/09.*

ZC nehnuteľnosti k 31.12.2018 má hodnotu 3 577,22 €. Počas správy bola vykonaná rekonštrukcia budovy v troch etapách v celkovej hodnote 54 117,87 € .

- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			0
Iné pasíva			0

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.11 – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa, Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie, Transfery			
	Know-how			
	Úver, Pôžička			
	Výpomoc, Záruka			
	Iné			

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za -

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy osôb s ÚJ.
- osoby, s ktorými ÚJ realizuje taký objem obchodov, že je od nich hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený na 10. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 10. decembra 2017 uznesením č. 132/2018 vo výške 167 727,- €

Zmeny rozpočtu:

- **prvá** zmena schválená dňa 8.4.2019 č. listu 738/4/BV/K/2019 – Účelová dotácia na kultúrne podujatie – „Teplický jarmok“ - **5 000,- €**.
- **druhá** zmena schválená dňa 24.4.2019 č. listu 801/6/BV/K/2019 – výdavky na účelové akcie takto: Zamagurské folklórne slávnosti – 8 000,- €
Vykrytie nákladov spojených s kultúrno-výchovnými aktivitami väzňov v okresoch Poprad, Levoča a Kežmarok - 3 000,- €.
- **tretia** zmena schválená dňa 22.5.2019 č. listu 973/9/BV/2019 – účelová dotácia na kultúrno-duchovné podujatie „Spišský Jeruzalem“ - **9 929,- €**
- **štvrtá** zmena schválená dňa 13.6.2019 listom č. 1152/12/K/BV/2019 – účelová dotácia na zabezpečenie gospelového festivalu „Za jazerom 5.roč.“ - **5 000,- €**.
- **piata** zmena schválená dňa 23.7.2019 listom č. 1556/15/BV/K/2019 – účelová dotácia na dofinancovanie „Zamagurských folklórnych slávností“ - **7 000,- €**
- **šiesta** zmena schválená dňa 18.10.2019 listom č. 2300/25/K/BV/2019 – účelová dotácia na úhradu rekreačných poukazov za III. Q 2019 - **132,- €**.
- **siedma** zmena schválená dňa 21.10.2019 listom č. 2400/26/K/BV/2019 – účelová dotácia vo výške **4 637,- €** na: dovybavenie výstavnej miestnosti - 2 137,- €
evanjelické turné „GODZONE TOUR“ - 2 500,- €.
- **ôsma** zmena schválená dňa 22.11.2019 listom č. 3015/29/K/BV/2019 – hmotná zainteresovanosť vč. odvodov - **14 560,- €**.
- **deviata** zmena schválená dňa 3.12.2019 listom č. 3208/30/K/BV/2019 - účelová dotácia na úhradu rekreačných poukazov 2019 - **192,- €**.

Rozpočet po zmenách za rok 2019 dosiahol výšku 225 175,85 €.

Na základe zmlúv o poskytnutí dotácie z rozpočtu MK SR – Fondu na podporu umenia v súlade s uzatvorenými zmluvami o poskytnutí finančných prostriedkov v znení zákona 79/2013 Z. z. v znení neskorších pravidiel :

- 19-441-00052 – Zamagurské folklórne slávnosti – dotácia vo výške 8 000,- €
- 19-452-00026 – Umelecká tvorivosť pod Tatrami – „Gúľaj sa vajíčko“ a „Divadelné divadlenie“ – dotácia 3 000,- €.
- 19-451-01109 – „Divertimento musicale“ – postup. súťaže a prehliadky záujmovej činnosti – dotácia 2 000,- €.
- 19-451-01108 – Krajská scénická žatva 2019 – dotácia v sume 3 800,- €.
- 19-120-00159 – Rómsky temperament pod Trom korunami 2019 – podpora Fondu na podporu kultúry národnostných menšín vo výške 8 550,- €.

Celkom finančná podpora z FPU a FPKNM 25 350,- €.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad
- g) živelné pohromy,
- h) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: *nenastali žiadne zmeny.*