

Podpolianske osvetové stredisko, Bystrický rad 1 , 960 26 Zvolen

Poznámky k závierke za rok 2019

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	9,7	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Poslanie a predmet činnosti:

1. 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.
2. Osvetové stredisko zvyšuje všeobecnú kultúrnu a vzdelanostnú úroveň ľudí tým, že
 - a) sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vedy a techniky,
 - b) prehľbuje vzťah k vlastnému štátu, ku kultúrnej identite národa, národnostných menšín a etnických skupín a k starostlivosti o životné prostredie,
 - c) vychováva umením a k umeniu najmä rozvíjaním záujmovej umeleckej činnosti,
 - d) vyhľadáva, ochraňuje a uchováva a sprístupňuje ľudové tradície s dôrazom na tradičnú a ľudovú kultúru, tvorivo ich rozvíja a využíva,
 - e) napomáha prevenciu protispoločenských javov a drogových závislostí,
 - f) umožňuje ľuďom naplňovať ich voľný čas kultúrnymi aktivitami
 - g) vykonáva edičnú a publikačnú činnosť

3. 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	rovnomé odpisovanie

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe

Z dlhodobého hmotného majetku v roku 2019 z rozpočtu zriaďovateľa boli realizované stavebno-inštalčné práce technológiou AQUAPOL vo výške 3.050,- €. Finančné prostriedky boli účelovo určené na odstránenie vlhkosti muriva.

V priebehu roka POS vyradilo farebný televízor OTF v hodnote 617,07 €.

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 2019 činilo 232,28 €

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 118.670,95 €.

Majetok - budova, hnutelné veci a pozemok sú v uspokojivom stave.

Nepoužitelný a neopraviteľný majetok sa vyraduje v zmysle príkazu ÚBBSK a internej smernice POS.

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke práva
POS neeviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke práva.

f) Opravné položky k dlhodobému notnému 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	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Dopravné prostried- ky	Drobný DHM	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nutépre ddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	4.647,15	85.856,27	12.324,26	18.057,49					120.885,17
Prírastky			3.050,00						3.050,00
Úbytky			617,07						617,07
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	85.856,27	14.757,19	18.057,49					123.318,10
Oprávky									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		53.176,07	9.572,25	18.057,49					80.805,81
Prírastky		4.292,88	635,24						4.928,12
Úbytky			617,07						617,07
Stav na konci účtovného obdobia		57.468,95	9.590,42	18.057,49					85.116,86
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	32.680,02	2.752,01						40.079,18
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	28.387,32	5.166,77						38.201,24

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 31.12.2019	31.12. bežného účet. obdobia
PHM	85,26	-	-	85,26

2. Pohľadávky

POS k 31. 12. 2019 neeviduje žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

POS eviduje finančný majetok - ceniny a bankové účty.

Ceniny k 31. 12. 2019 predstavujú:
poštové známky v hodnote 12,35€.

Bankové účty

V priebehu roka POS viedlo bankové účty v Štátnej pokladnici.

K 31. 12. 2019 stav na bankových účtoch je 48.925,58 €.

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2019	Stav k 31. 12. 2019
príjmový	40.800,58	47.150,18
sociálny fond	1.695,18	1.775,40
Spolu	42.495,76	48.925,58

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2019	Stav k 31. 12. 2019
dotačný	0	0

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2019	Stav k 31. 12. 2019
grantový	1.680,00	0

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

POS neeviduje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Pohľadávky (časové rozlíšenie) v sume 557,90 € 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	284,41	557,90	284,41	557,90

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Rezervný fond bol znížený o 1.470,07 €, čo predstavovala strata HV roku 2018, zostatok k 31. 12. 2019 činil 15.872,73 €.

V roku 2019 bol VH v čiastke 4.299,12 €.

Vlastné imanie v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účt. obdobie	Zníženie	Zvýšenie- Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	31.12. bežného účt. obdobia
Zákonný rezervný fond	17.342,80	1.470,07		15.872,73
Nevysp. výsl. hosp. min. rokov	34.020,64			34.020,64
Výsl. hospodárenia za účt. obd.	- 1.470,07	1.470,07	+ 4.299,12	+ 4.299,12

B. Závázky

1. Rezervy

V roku 2019 POS netvorilo rezervy.

2. Závázky podľa doby splatnosti

POS tvorí dlhodobý záväzok - sociálny fond k 31. 12. 2019 v sume 1.803,17 € a krátkodobý záväzok - dodávateľské faktúry za mesiac december 2019 uhradené v januári 2020 v sume 82,18 €. POS neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Závázky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2019	Výška v € k 31.12.2018
Krátkodobé záväzky spolu	82,18	305,84
Z toho		
Závázky v lehote splatnosti	82,18	305,84
Závázky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky spolu	1.803,17	1.722,95
Z toho		
Závázky v lehote splatnosti	1.803,17	1.722,95
Závázky po lehote splatnosti		
Spolu	1.885,35	2.028,79

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2018
Stav k 1. januáru	1.722,95	1.789,81
Tvorba sociálneho fondu	1.549,82	1.264,88
Čerpanie sociálneho fondu	1.469,60	1.331,74
Stav k 31. decembru	1.803,17	1.722,95

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	195,00	200,00	195,00	200,00

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	698,00
	602 - Tržby z predaja služieb	11.643,28
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	80,68
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	209.680,84
	692 - kapitálový transfer VUC odpisy	4.167,32
	693 - bežný transfer zo ŠR /ZF 111,11H Bežný transfer od iných SVS	25.280,00
	694 - kapitálový transfer zo ŠR odpisy	
	697 - bežný transfer od iných ako VS /ZF 71,72	2.000,00
Spolu	6	235.550,12

Náklady - popis a výška významných položiek v Eur

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	13.811,13
	502 - Spotreba energie	4.487,33
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	799,94
	512 - Cestovné	518,57
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	52.278,09
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	118.235,09
	524 - zákonné sociálne poistenie	40.686,26
	525 - ostatné sociálne poistenie	960,00
	527 - zákonné sociálne náklady	5.940,37
	528 - ostatné sociálne náklady	325,60
Dane a poplatky	53 - dane a poplatky	881,16
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	54 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	163,36
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - odpisy	4.928,12
Finančné náklady	56 - ostatné finančné operácie	235,98
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 - splatná daň z príjmu	
Spolu	5	249.251,00

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

K 31. 12. 2019 bola dotácia od zriaďovateľa na bežné výdavky v sume 210.862,52 € a kapitálové výdavky 3.050,00 €.

Stav záväzku k 31.12. bezprostredne predchádz. účt. obdobia	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)	210.862,52	209.680,84	0	1.181,68
1.680,00	bežný (ZF 11H)	20.800,00	22.480,00	0	0
0	bežný (ZF 111)	2.800,00	2.800,00	0	0
0	kapitálový(ZF 41)	3.050,00	3.050,00	0	0

Rozdiel 1.181,68 € vznikol v šetrení čerpania elektrickej energie a bol poukázaný na účet BBSK dňa 03.01.2020.

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	54.305,61	760
Operatívna evidencia nehmotného majetku	3.968,16	760
Spolu	58.273,77	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

POS do roku 2019 neeviduje aktíva a pasíva, ktoré by mohli mať v budúcnosti vplyv na prírastok, prípadne 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 znamená, že nevyužíva ani ich ekonomické vzťahy.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Listom BBSK č. 06223/2019/ODDRF zo dňa 31. 1. 2019 bol stanovený rozpis rozpočtu na bežné výdavky v sume 197.037,00 eur, z toho na mzdy 120.321,00 eur. V rozpise rozpočtu boli účelovo určené finančné prostriedky na garantované podujatia s medzinárodnou účasťou: Capalest v regióne 4.000,00 eur, Podpolianske folklórne slávnosti v Detve vo výške 5.000,00 eur a na realizáciu postupových súťaží a prehliadok ZUČ vyhlasovaných NOC vo výške 5.000,00 eur.

Listom BBSK č. 6000/2019/ODDK/9 zo dňa 11.2.2019 nám bol určený limit rozpočtu vlastných príjmov vo výške 36.607,00 eur, ktorý predstavoval 20 % schváleného rozpočtu vybraných položiek bežných výdavkov z daňových príjmov pre rok 2019. POS splnilo tento limit na 20,73 % a v roku 2019 dosiahlo vlastné príjmy vo výške 37.948,00 eur.

Listom BBSK č. 06223/2019/ODDRF zo dňa 29.4.2019 (Rozpočtové opatrenie č. 1) bol navýšený rozpočet o 12.475,00 eur na účelovo určené finančné prostriedky a to na garantované podujatia s medzinárodnou účasťou: Capalest v regióne 4.000,- eur, Podpolianske folklórne slávnosti v Detve vo výške 5.000,00 eur, príspevok na rekreáciu zamestnancov v sume 2.475,00 eur a dofinancovanie výdavkov na energie v sume 1.000,00 eur.

V zmysle Uznesenia Zastupiteľstva BBSK č. 193/2019 zo dňa 27.6.2019, listom č. 03809/2019/ODDIPVP bol POS pridelený kapitálový transfer vo výške 3.050,00 eur na odstránenie vlhkosti muriva (Rozpočtové opatrenie č. 1 – zmena kapitálového transferu).

Listom BBSK č. 06223/2019/ODDRF zo dňa 30.8.2019 (Rozpočtové opatrenie č. 4) bol navýšený rozpočet o 3.500,00 eur na zlepšenie funkcií informačných systémov vo výške 500,00 eur a na nákup výpočtovej techniky, kopírovacích strojov, digitálnej a záznamovej techniky v sume 3.000,00 eur.

Listom BBSK č. 06223/2019/ODDRF zo dňa 12.11.2019 (Rozpočtové opatrenie č. 5) nám bol upravený rozpočet bežných výdavkov: presun z kategórie 610 na kategóriu 630 v sume 2.400,00 eur.

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
111	Zo štátneho rozpočtu	0	2.800,00	2.800,00
11H	Zo štátneho účelového fondu FPU	1.680,00	22.480,00	22.480,00
41	Vlastné príjmy VUC	197.037,00	213.012,00	210.862,52
46	Iné zdroje neuvedené	12.000,00	12.348,14	12.348,14
72	Iné zdroje		2.000,00	2.000,00

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
41	Odstránenie vlhkosti muriva		3.050,00	3.050,00

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 Daniheľ
riaditeľ POS

Vo Zvolene, 31.01.2020
Vypravovala: Zuzana Čitáriová