

Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku
Sídlo účtovnej jednotky	Sovietskych hrdinov 160/74, 08901 Svidník
IČO	37781375
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č.KUL-2002/00153/2 zo dňa 1.apríla 2002
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Mieru 2, 08001 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poriada aktivity v oblasti kultúry a záujmového vzdelávania pre všetky vekové kategórie
----------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Mária Pajzinková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	14 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou	

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 nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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:

- 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.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- iné

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.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- iné

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 prevode 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 zásoby 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:

- dopravné
- provízie
- poistné
- clo
- iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.**

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.**

j) **Pohl'adávk**

Pohl'adávk 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.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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.

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.

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

POS odpisuje dlhodobý hmotný majetok v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho neskorších predpisov a zákonom o daniach z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších doplnkov.

Pre odpisovanie majetku je zostavený odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Spôsob odpisovania je konkretizovaný v odpisovom pláne organizácie, ktorý je automaticky daný do programu firmou ASSECO SOLUTIONS v module majetok. Organizácia používa rovnomerné odpisovanie majetku.

Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené od 01.01.2015 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20%
2	8	12,5%
3	10	10%
4	15	6,66%
5	25	4%
6	50	2%

Odpisy sa účtujú automaticky v programe ISPIN každý mesiac po spracovaní daného mesiaca v prospech účtov účtovných skupín 08 – Oprávky k DHM a na ľarchu účtu 551 – Odpisy DHM. Zároveň sa zníži zostatok na účte 355 – Zúčtovanie z financovania obce a VÚC –kapitálový transfer alebo zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období so súvzťažným zápisom na príslušnom účte účtovnej skupiny 02.

Pri tvorbe odpisovaného plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 .z. o dani z príjmov a určí dobu dopisovania podľa predpokladanej doby používania Dlhodobého hmotného majetku.

Neodpisujú sa pozemky a budovy, ktoré sú národnou kultúrnou pamiatkou.

Postupy účtovania:

Drobný nehmotný majetok od 100 € do 2400 €, zaúčtujeme pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a evidujeme v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 33,20 € do 1700 € sa účtuje na podsúvahovom účte a eviduje sa v operatívno-technickej evidencii a je zúčtovaný priamo do spotreby.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 50,00€ do 1700€ zakúpený z kapitálových prostriedkov sa vedie na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok

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.

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.

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

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

Transfery sa vykazujú v zmysle pokynov Finančného odboru Úradu Prešovského samosprávneho kraja.

8. Účtovná jednotka neúčtuje v cudzích menách.

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)

Podduklianske osvetové stredisko neeviduje dlhodobý nehmotný majetok v účtovnej triede 0.

Stav dlhodobého majetku k 31.12.2020 je 2 341 940,56€

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – budov, hnutelných vecí, poistenie skla, prevádzková zodpovednosť za škodu	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava Poistná zmluva č. 511074871 UNION poisťovňa, a.s. Karadžičová 10 81360 Bratislava Poistná zmluva č. 11-416884	392,76€ 311,92€

Živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie zodpovednosti za škodu – hvezdáreň Roztoky	Kooperativa poisťovňa, a.s. Štefanovičova 4, 81623 Bratislava, poistná zmluva č. 6530829235 UNION poisťovňa, a.s. Karadžičová 10 81360 Bratislava Poistná zmluva č. 11-416875	331,35€ 477,38€
Havarijné poistenie motorového vozidla OPEL COMBO Enjoy 1,5 SK622BJ	UNION poisťovňa, a.s. Karadžičová 10 81360 Bratislava	259,31€
Havarijné poistenie motorového vozidla OPEL COMBO SK402AZ	Poistná zmluva č. 78901003 Kooperativa poisťovňa, a.s. poistná zmluva č.6581640117 UNION poisťovňa, a.s. Karadžičová 10 81360 Bratislava	206,84€ 93,04€
Havarijné poistenie motorového vozidla CITROEN BERLINGO SK864AK	Poistná zmluva č. 78901003 Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistná zmluva č. 6529788130	-4,09€ vyradenie z evidencie
Povinné zmluvné poistenie prípojné vozidlo	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Poistná zmluva č. 8011675314 UNION poisťovňa, a.s. Karadžičová 10 81360 Bratislava Zmluva č. 72901773	19,80€ 9,49€
Povinné zmluvné poistenie mot. vozidla OPEL COMBO SK402AZ	Komunálna poisťovňa, Štefánikova 17 81105 Bratislava, č.6815770476 UNION poisťovňa, a.s. Karadžičová 10 81360 Bratislava	111,50€ 33,31€
Povinné zmluvné poistenie motorového vozidla OPEL COMBO Enjoy 1,5 SK622BJ	UNION poisťovňa, a.s. Karadžičová 10 813 60 Bratislava Zmluva č. 72901773	80,46€
Povinné zmluvné poistenie motorového vozidla CITROEN BERLINGO SK864AK	Kooperativa poisťovňa, a.s. Poistná zmluva č. 6529786493	-134,13 vyradenie z evidencie

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok - neevidujeme

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku je v správe Podduklianskeho osvetového strediska**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	17332,60
Budovy, stavby	1168497,75
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	150587,74
Dopravné prostriedky	53099,14
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3518,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	948905,33
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	
Spolu:	2341940,56

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému nemáme vlastnícke právo**
- neevidujeme

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ	0

zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - nevidujeme

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám
- nevidujeme

b) Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) Na zásoby nemáme zriadené záložné právo a ani nevidujeme zásoby s ktorými máme obmedzené právo s nimi nakladať.

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

d) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohl'advky

a) významné pohl'advky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advka	Riadok súvahy	Hodnota pohl'advok	Opis
Spolu			

b) vývoj opravnej položky k pohl'advkam - tabuľka č.3
- nevidujeme

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohl'advkam

Pohl'advka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči zamestnancom 70,88€ / nafta v motorových vozidlách/

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka - krátkodobé

pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** - neevidujeme

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - neevidujeme

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	088	32216,36	19538,93	32216,36	19538,93
Spolu					

- depozitný účet – 16604,96€

- sociálny fond - 2933,97€

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

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

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	505,36	629,70	505,36	629,70
WEB stránka		11,52	11,50	11,52	11,50
-havarijné poistenie mot. vozidla CITROEN		43,65		43,65	
-havarijné poistenie mot. Vozidla OPEL COMBO		206,84		206,84	
Zákonné poistenie motorového vozidla – privesný vozík		3,91		3,91	
OPEL COMBO		111,50		111,50	
OPEL COMBO Enjoy			235,00		235,00

Predplatné novin a časopisov					
EPI- právny systém, Fin.spravodajca		39,53	39,53	39,53	39,53
Poistenie budovy hvezdárne		88,41	177,80	88,41	177,80
Poistenie budovy POS			165,87		165,87
Príjmy budúcich období spolu z toho:		0	0	0	0
Spolu					

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 2020 - 355,85€
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - 8 152,98€

Výsledok hospodárenia k 31.12.2019 -1943,05€

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 -- rezervy dlhodobé neevidujeme

Tabuľke č.7 – rezervy krátkodobé

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

2. Záväzky 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

- predpis miezd, odvody za december 2020 – 16604,96
- záväzky zo sociálneho fondu 2020 - 2933,97

.....

.....

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

Textová časť k tabuľke č.8 –

c) záväzky do jedného roka – 19538,93

d)

e) **znamé záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu	144	2933,97	
	163	9646,53	Čistá mzda
	165	5787,18	Poistné SP, Dôvera, VZP
	167	1171,25	Daň
Spolu			

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	187710,66	10744,00	21563,54	176891,12
Spolu		187710,66	10744,00	21563,54	176891,12

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2019	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2020
		10744,00		10744,00	0
Spolu					

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	
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	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	
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	
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	
	512 - Cestovné	
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	
	524 - Záonné sociálne náklady	
	527 - Záonné sociálne náklady	
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	
e)	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	
g)	552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
h) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	
i) mimoriadne náklady	572 - Škody	
j) 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 subjektom mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
k) 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	
	549 - Manká a škody	
l) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

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

Textová časť k tabuľke č.10: Rozpočtová 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 nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

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		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Majetok zachytený na podsúvahovom účte:

a) 750-1 hodnota majetku k 31.12.2020 je 147510,22 EUR

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.

- neevidujeme

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 31.12.2020

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

1. **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
2. **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

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11
Textová časť k tabuľke č.11

Administratívna budova POS vo Svidníku – typická administratívna budova z prelomu 19. a 20. storočia, v okrese výnimočná. Zapísaná v Ústrednom zozname kultúrnych pamiatok pod číslom 10399 zo dňa 26.11.1987. Postavená ako budova súdu, v súčasnosti je majetkom PSK v správe POS Svidník

- Budova hvezdárne v Roztokoch – trojpodlažná drevená stavba z roku 1928 postavená ako budova pohraničnej stráže, zapísaná v ústrednom zozname pamiatok. Od roku 1987 v budove je astronomické pracovisko.

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			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

Textová časť k tabuľke č.11

.....

.....

Čl. VIII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Podduklianske osvetové stredisko vo Svidníku malo na rok 2020 schválený rozpočet vo výške 275940€, z toho zdroj 46 – 27000,00€

V roku 2020 došlo k rozpočtovému opatreniu:

1. Rozpočtové opatrenie č. 271/2/K/BV/2020 zo dňa 03.02.2020

Finančné prostriedky sú pridelené z Fondu na podporu umenia na projekt „Medzi dvoma horami“ v objeme 12 845,90€ - ide o nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2019.

2. Rozpočtové oparenie č. 492/4/K/BV/2020 zo dňa 17.02.2020

Účelová dotácia vo výške 1800,00 EUR „Zakúpenie materiálno-technického vybavenia na vysunuté astronomické pracovisko – chladnička s mrazničkou, práčka so sušičkou.

Účelová dotácia vo výške 1800,00€ - Kultúrne podujatie „Koncert Márie Mačoškovej“

3. Rozpočtové opatrenie č.342/1/K/KV/2020 zo dňa 10.02.2020

- 24 864,00 EUR. Investičná akcia „Prístavba objektu“ . Jedná sa o nevyčerpané kapitálové výdavky z r. 2019

- 15 345,00 EUR. Investičná akcia „Rekonštrukcia a modernizácia budovy POS“. Jedná sa o nevyčerpané kapitálové výdavky z r. 2019.
 - 7 000,00 EUR – Nákup pozemkov
 - 32 000,00 EUR – Nákup hnutel'ného majetku – výstavný program do prístavby POS
 - 19 000,00 EUR – Nákup motorového vozidla (pick up). Jedná sa o nevyčerpané kapitálové výdavky z r. 2019.
4. Rozpočtové opatrenie č. 637/2/K/KV/2020
Zmena účelu:
32 000,00 EUR „Nákup hnutel'ného majetku – výstavný program a zásuvný modul sedadiel do prístavby POS“
-32 000,00 EUR „Nákup hnutel'ného majetku – výstavný program do prístavby POS“
5. Rozpočtové opatrenie č. 734/6/BV/K/2020 zo dňa 27.03.2020
Účelová dotácia – Bežné výdavky vo výške 1 500,00 EUR. „Oprava podkrovia v tom: Výmena sadrokartónov poškodených namakaním a celkové vyspravenie poškodených častí stien maľby, oprava podlahy, oprava pracovných stolov“
Účelová dotácia Bežné výdavky vo výške 800,00 EUR – spolufinancovanie projektu „Medzi dvoma horami“.
6. Rozpočtové opatrenie č. 960/9/BV/K/2020 zo dňa 11.05.2020
Finančné prostriedky sú pridelené z Fondu na podporu umenia na projekty:
- 2500,00 EUR na projekt CINEAMA 2020
 - 8000,00 EUR na projekt Vzdelávanie v neprofesionálnom umení a astronómii
 - 3000,00 EUR na projekt Rozprávkový Stropkov
7. Rozpočtové opatrenie č. 1064/4/K/KV/2020 zo dňa 25.05.2020
Finančné prostriedky vo výške 39 500,00€ sú pridelené na investičnú akciu „Stavebné úpravy dvora“
8. Rozpočtové opatrenie č. 1147/11/K/BV/2020 zo dňa 01.06.2020
V zmysle §14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení došlo k zmene:
Príjmy:
-5 000,00 EUR /zdroj 46/
Výdaje:
-5 000,00 EUR /zdroj 46/
-7 000,00 EUR /zdroj 41/
9. Rozpočtové opatrenie č. 1250/13/BV/K/2020
Účelová dotácia 1036,00€ - Spolufinancovanie projektov poskytnutých z Fondu na podporu umenia SR“
10. Rozpočtové opatrenie č. 1427/16/K/BV/2020
Účelová dotácia na bežné výdavky súvisiace s realizáciou verejného obstarávania na IA „Stavebné úpravy dvora“ – 1200,00€
Účelová dotácia na „Vybavenie šatní /lavice s vešiakmi) a vybavenie multifunkčnej sály (stoličky, stoly, zatemňovacie závesy a žalúzie)“ – 12 600,00€
Účelová dotácia na „Vybavenie tanečnej a hudobnej sály (baletizol, zrkadlá, lavičky, stoličky, závesy) a vybavenie vestibulu (3 plastové sedadlové sety) – 16 880,00€
11. Rozpočtové opatrenie č. 1604/17/K/BV/2020
Účelová dotácia „Oprava murovaného oplotenia – odstránenie poškodených častí pilierov a ich doplnenie identickým materiálom (tehlové piliere na maltu cementovú), opravy poškodených okapníc, striešok, šambrán, zhotovenie cementových a vápennocementových omietok (obojsstranne), zhotovenie šľachtených omietok so zvýšenou odolnosťou voči poveternostným vplyvom, zhotovenie syntetických náterov kovovej vstupnej brány vrátane odstránenia hrdze a vyčistenie jednotlivých prvkov“ – 25 000,00€.

- Účelová dotácia „Navýšenie bežných výdavkov astronomického pracoviska Roztoky – modernizácia zariadenia, prevádzka ďalekohľadu Cass 400/400mm, zakúpenie: počítač (stolný) 800€, záložný zdroj 250€, externý HDD pre zálohovanie dát 2ks 250€, software UFO pre spracovanie pozorovaní meteorov 450€, automatická meteorologická stanica 1200€, nový riadiaci systém 1300€, elektromotory a prevodovky 400€ - 4 650,00€

- 12. Rozpočtové opatrenie č. 1918/1K/BV/2020

Účelová dotácia „Oprava tesnenia komínových telies a vyčistenie okapových žľabov pozdĺž celej budovy“ – 2 000,00€

Účelová dotácia „Geometrický plán a znalecký posudok“ – 1 197,00€

13. Rozpočtové opatrenie č. 2001/22K/BV/2020

Účelová dotácia na realizáciu kultúrneho podujatia „Slávnosti kultúry Rusínov-Ukrajincov SR - 1 000,00€

14. Rozpočtové opatrenie č. 2308/23/K/BV/2020

Účelová dotácia „Zakúpenie zimných pneumatík“ – 566,00€

15. Rozpočtové opatrenie č. 2594/8/K/BV/2020

Účelová dotácia na nákup „Bezdotykový terminál na meranie telesnej teploty – 1ks – 1536,00€

16. Rozpočtové opatrenie č. 2939/P/22/BV/2020

Finančné prostriedky sú pridelené na predfinancovanie s následnou refundáciou a spolufinancovanie BV projektu „Rozvoj turistického potenciálu powiatu Jaslo a okr. – 2000,00€

17. Rozpočtové opatrenie č. 2965/30/K/BV/2020

Účelová dotácia „Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov“ – 6708,00€

18. Rozpočtové opatrenie č. 3394/32/K/BV/2020

Účelová dotácia „ Zakúpenie a inštalácia zabezpečovacieho systému na vysunutom astronomickom pracovisku - 1207,00€

Skutočné príjmy rozpočtu k 31.12.2020 boli 44 179,83€.

Celkové výdavky bežné k 31.12.2020 boli 363884,10€.

Celkové výdavky kapitálové k 31.12.2020 boli 128565,12€.

Kapitálový príjem a kapitálový výdavok k 31.12.2020 bol 10 744,00

Refundácia projektu Vesmír na dlani 2017 – Interreg V-A PL-SK č. NT/EK/KAR/1/II/B/0138 za roky 2018-2019(85% zo schválenej sumy EFRR)

Projekt Medzi dvoma horami sa začal realizovať v roku 2019. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 12845,90€ sme vyčerpali v priebehu roka 2020.

Či. IX.

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

Zmeny po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky v organizácii nenastali.

Vo Svidníku 15.03.2021



PhDr. Mária Pajzinková
Riaditeľka POS

Vypracovala: H. Kurtyová