

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

I.
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Názov účtovnej jednotky:	Hontiansko-ipeľské osvetové stredisko
Sídlo účtovnej jednotky:	Nám. A. H. Škultétyho 736/5 990 01 Veľký Krtíš
IČO:	45020108
Dátum zriadenia:	1. apríl 2008
Zriaďovateľ:	Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa:	Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
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, riaditeľ 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 činí 25 702,40 EUR, z toho:

softvér 1452,00 EUR, stroje, prístroje a zariadenia 12 600,40 EUR a dopravné prostriedky 11 650 EUR.

V roku 2020 boli poskytnuté kapitálové prostriedky vo výške 7 500,00 EUR na nákup multifunkčného zariadenia s príslušenstvom.

Odpisy z kapitálových prostriedkov k 31.12.2020:

Druh majetku	Odpisy za rok 2020
013 - Softvér	0,00
022 - Stroje, prístroje a zar.	2454,18
023 – Dopravné prostriedky	1 456,29
S p o l u :	3 910,47

K 31.12.2020 má organizácia krátkodobé záväzky vo výške 52,54 (dodateľské faktúry).
Dlhodobé záväzky: zo sociálneho fondu: 1209,29 EUR.

Organizácia má zriadené 3 účty v Štátnej pokladnici:

- Bežný: zostatok k 31.12.2020: 1838,95 EUR
- Dotačný: zostatok k 31.12.2020: 930,50 EUR
- Účet sociálneho fondu: zostatok k 31.12.2020: 1448,76 EUR

Na hotovostnom účte vo VÚB je zostatok 0 EUR.

Zásoby:

- stav PHL v nádrži v sume 60,05 EUR
- poštové známky v hodnote 76,15 EUR
- jedálne kupóny vo výške 100,00 EUR
- zostatok v pokladni 330,27 EUR.

IV.

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

V roku 2020 boli organizácii poskytnuté:

- granty na základe projektov FPU vo výške 47 500,00 EUR, z toho v.r.2020 bolo vyčerpané 25 241,94 nevyčerpané prostriedky boli vrátené na účet FPU
- za kultúrne poukazy z MK SR: 828,00 EUR, požitie finančných prostriedkov bude v roku 2021
- dotácia z MK SR v roku 2020: 1800,00 EUR, čerpanie 800,00 EUR. Vrátené nevyužité prostriedky v celkovej výške 1 000,00 EUR.
- výnosy od ostatných subjektov činili 350,00 EUR, tieto prostriedky boli v plnej výške nevyužité a vrátené.

Tržby za predaj služieb: 1 245,50 EUR.

Príspevok od zriaďovateľa činil 165 114,55 EUR, ktorý bol v plnej výške vyčerpaný.

Hospodársky výsledok činí : +841,23 EUR.

V.

Iné aktíva a iné pasíva

Organizácia má uzatvorené zmluvy

- o výpožičke nebytových priestorov na kancelárske účely a realizáciu Hontianskych dielní ľudového remesla od 1.11.2020, spolu náklady za rok 2020: činili: 2 735,29 EUR (Hontiansko-novohradská knižnica Veľký Krtíš)
- zmluvu o nájme garáže od 1.1.2017, mesačný poplatok činí 41,00 EUR, spolu za rok 2020 bolo uhradené 492,00 EUR.

Veľký Krtíš, 30.03.2021

Vypracovala: Suchánska Daniela

Hontiansko-ipeľské
osvetové stredisko
VEĽKÝ KRTÍŠ


Mgr.art.Cyrl Páriš
riaditeľ HIOS VK