

Podpolianske osvetové stredisko, Hrnčiarska 6 , 960 26 Zvolen

Poznámky k závierke za rok 2020

Čl. I

Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Podpolianske osvetové stredisko
Adresa účtovnej jednotky: Hrnčiarska 6 , 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	10,25	9,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	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 napĺňať 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	rovnomerné odpisovanie

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe

POS neviduje pohyb dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v Eur/

POS neviduje preddavky na dlhodobý majetok.

b) Poistné dlhodobého hmotného a nehmotného majetku za rok 2020 činilo 232,28 €

c) Záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok - POS neviduje.

d) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Hodnota dlhodobého hmotného majetku a pozemku je vo výške 123.318,10 €.

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 hnutelné 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	14.757,19	18.057,49					123.318,10
Prírastky									
Úbytky									
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		57.468,95	9.590,42	18.057,49					85.116,86
Prírastky		4.292,88	973,68						5.266,56
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		61.761,83	10.564,10	18.057,49					90.383,42
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	28.387,32	5.166,77						38.201,24
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	24.094,44	4.193,09						32.934,68

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 31.12.2020	31.12. bežného účet. obdobia
PHM	85,26	-	-	85,26

2. Pohľadávky

POS k 31. 12. 2020 neeviduje žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

POS eviduje finančný majetok - ceniny a bankové účty.

Ceniny k 31. 12. 2020 predstavujú:
poštové známky v hodnote 27,95 €.

Bankové účty

V priebehu roka POS viedlo bankové účty v Štátnej pokladnici.
K 31. 12. 2020 stav na bankových účtoch je 57.226,23 €.

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2020	Stav k 31. 12. 2020
príjmový	47.150,18	50.063,81
sociálny fond	1.775,40	1 924,48
grantový	0	5.237,94
Spolu	48.925,58	57.226,23

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

POS neeviduje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Pohľadávky (časové rozlíšenie) v sume 338,95 € sú krátkodobého charakteru.

Časové rozlíšenie v Eur	31.12. bezprostredne predchádz. účet.obdobie	Prírastok	Úbytok	31.12. bežného účet.obdobia
Náklady budúcich období/381	557,90	338,95	557,90	338,95

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Rezervný fond bol zvýšený o 4.299,12 €, čo predstavoval kladný hospodársky výsledok za rok 2019.

V roku 2020 bol výsledok hospodárenia v čiastke 3.258,63 €.

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	15.872,73		4.299,12	20.171,85
Nevysp. výsl. hosp. min. rokov	34.020,64			34.020,64
Výsl. hospodárenia za účt. obd.	+ 4.299,12			+ 3.258,63

B. Záväzky

1. Rezervy

V roku 2020 POS netvorilo rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

POS tvorí dlhodobý záväzok - sociálny fond k 31. 12. 2020 v sume 1.952,25 € a krátkodobý záväzok - dodávateľské faktúry za mesiac december 2020 uhradené v januári 2021 v sume 54,51 €. POS neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2020	Výška v € k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky spolu	54,51	82,18
Z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	54,51	82,18
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky spolu	1.952,25	1.803,17
Z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	1.952,25	1.803,17
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu	2.006,76	1.885,35

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2019
Stav k 1. januáru	1.803,17	1.722,95
Tvorba sociálneho fondu	1.794,68	1.549,82
Čerpanie sociálneho fondu	1.645,60	1.469,60
Stav k 31. decembru	1.952,25	1.803,17

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	200	100,00	200,00	100,00

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	1.252,00
	602 - Tržby z predaja služieb	6.707,60
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	287,98
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	242.730,80
	692 - kapitálový transfer VUC odpisy	4.505,76
	693 - bežný transfer zo ŠR /ZF 111,11H Bežný transfer od iných SVS	28.159,75
	694 - kapitálový transfer zo ŠR odpisy	
	697 - bežný transfer od iných ako VS /ZF 71,72	
Spolu	6	283.643,89

Náklady - popis a výška významných položiek v Eur

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	38.806,96
	502 - Spotreba energie	4.349,56
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	4.433,50
	512 - Cestovné	339,48
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	35.592,37
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	137.473,22
	524 - zákonné sociálne poistenie	45.107,53
	525 - ostatné sociálne poistenie	930,00
	527 - zákonné sociálne náklady	8.929,71
	528 - ostatné sociálne náklady	184,80
Dane a poplatky	53 - dane a poplatky	579,60
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	54 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	150,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - odpisy	5.266,56
Finančné náklady	56 - ostatné finančné operácie	241,88
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 - splatná daň z príjmu	
Spolu	5	280.385,26

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

K 31. 12. 2020 bola dotácia od zriaďovateľa na bežné výdavky v sume 242.730,80 € a kapitálové výdavky 0.

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)	242.730,80	242.730,80	0	0
1.680,00	bežný (ZF 11H)	28.786,69	28.786,69	0	0
0	bežný (ZF 11I)	4.611,00	4.611,00	0	0

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 34.249,43 € (výpočtová technika, kancelárske stoly, kancelárske stoličky, kancelársky nábytok, technika pre pobočku v Detve, pomôcky do remeselnej dielne, softwar).

Úbytok z OTE v celkovej sume 4.656,04 € (kancelárske stoly, myš k PC, knihy, klávesnice, DVD).

Obeh kultúrnych poukazov z MK SR v priebehu roka bol 4.611 kusov t. z. 4.611,- €.

Opis položky	Hodnota	Účet
Operatívna evidencia hmotného majetku	81.770,00	760
Operatívna evidencia nehmotného majetku	6.097,16	760
Spolu	87.867,16	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

POS do roku 2020 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. 6754/2020/ODDRF zo dňa 31. 1. 2020 bol stanovený rozpis rozpočtu na bežné výdavky v sume 237.440,00 €, z toho na mzdy 133.453,00 €. V rozpise rozpočtu boli účelovo určené finančné prostriedky na garantované podujatia s medzinárodnou účasťou: Capalest v regióne 6.000,00 €, Folklórne slávnosti pod Poľanou v Detve vo výške 10.000,00 €, na realizáciu postupových súťaží a prehliadok ZUČ vyhlasovaných NOC vo výške 5.000,00 € a na nákup strojov, prístrojov a vybavenia a materiálu na tvorivé dielne ľudových remesiel 10.000,00 €.

Listom BBSK č. 6754/2020/ODDRF zo dňa 20. 7. 2020 nám bol upravený – znížený rozpočet o 16.621,00 € z dôvodu neuskutočnenia garantovaných podujatí s medzinárodnou účasťou (Capalest, Folklórne slávnosti pod Poľanou v Detve) a postupových súťaží a prehliadok ZUČ vyhlasovaných NOC.

Listom BBSK č. 6754/2020/ODDRF zo dňa 30. 9. 2020 nám bol upravený – navýšený rozpočet o 7.781,00 € na organizačné zabezpečenie celoštátnej postupovej súťaže Jazykom tanca vo výške 5.000,00 € a na odchod zamestnankyne pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok vo výške 2.781,00 €.

Listom BBSK č. 6754/2020/ODDRF zo dňa 30. 11. 2020 nám bol upravený – navýšený rozpočet o 16.200,00 € na výdavky súvisiace so zabezpečením protiepidemiologických opatrení na ochranu zdravia zamestnancov a návštevníkov POS pred pandémiou ochorenia COVID 19 vo výške 1.200,00 € a na činnosť nového pracoviska v Detve vo výške 20.000,00 € a znížený o 5.000,00 € z dôvodu nerealizovaného podujatia Jazykom tanca.

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020
111	Zo štátneho rozpočtu	0	4.611,00	4.611,00
11H	Zo štátneho účelového fondu FPU	0	28.786,69	28.786,69
41	Vlastné príjmy VUC	237.440,00	244.800,00	242.730,80
46	Iné zdroje neuvedené	13.000,00	7.859,60	7.859,60

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
Hrnčiarska 6
960 26 ZVOLEN

PhDr. Igor Danihel
riaditeľ POS

Vo Zvolene, 31.01.2021
Vypravovala: Zuzana Čitáriová