

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. slovenských partizánov 1132/52, 017 01 Pov. Bystrica
IČO	34059067
Dátum zriadenia	1.1.1951
Spôsob zriadenia	Uznesenie Rady ONV v Považskej Bystrici č.740/51
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrno-výchovná činnosť
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Daniela Čižmárová
Funkcia	riaditeľ organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- počet vedúcich zamestnancov	2

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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.

4. 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, že sa 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 %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	50	2,00

5. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).

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)

Považské osvetové stredisko v Považskej Bystrici zaznamenalo v roku 2021 úbytok dlhodobého hmotného majetku (vyradenie samostatných hnutelných vecí) v sume 4 006,18 €.

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

Poistenie majetku POS zabezpečuje zriaďovateľ – Trenčiansky samosprávny kraj, ktorý je poistníkom.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	46 672,48 €
Z toho: Budovy, stavby	0 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	13 127,27 €
Dopravné prostriedky	33 545,21 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny	801,60
Bankové účty	21 385,60
SPOLU:	22 187,20

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu:	72,35	33,64
z toho: el. diaľničné známky	12,19	4,79
telefóny	37,39	7,56
parkovacia karta v meste Pov. Bystrica	22,77	21,29
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2021 zisk vo výške 3 354,11 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Rezervy ostatné krátkodobé – Považské osvetové stredisko k 31.12.2021 netvorilo rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Účtovná jednotka eviduje na riadku 140 súvahy záväzok v hodnote 589,15 €
a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 13 954,27 €.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Účtovná jednotka eviduje na riadku 140 záväzok so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov a na riadku 151 súvahy záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	589,15 €	Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	13 954,27 €	V tom:
	888,36 €	Účet 321 - Dodávatelia
	0,00 €	Účet 325 - Ostatné záväzky
	7 113,85 €	Účet 331 - Zamestnanci
	4 686,73 €	Účet 336 – Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia
	1 031,53 €	Účet 342 - Ostatné priame dane
	233,80 €	Účet 379 - Iné záväzky
SPOLU	14 543,42 €	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	3 358,00	566,00
602 - Tržby z predaja služieb		
- Kultúrne aktivity	0,00	0,00
- Kurzy, účastnícke poplatky	563,00	366,00
- Výtvarné a propagačné práce	2 695,00	200,00
b) finančné výnosy	0,00	0,00
662 - Úroky	0,00	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	238 712,02	191 761,17
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	220 997,22	190 056,37
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	514,80	514,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	17 200,00	1 190,00
- bežný transfer na projekty FPU a MKSR	16 000,00	1 190,00
- bežný transfer od Okresného úradu Trenčín a obce	1 200,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od subjektov mimo VS	0,00	0,00
d) ostatné výnosy	626,06	0,00
648 - Ostatné výnosy	626,06	0,00
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	16 599,77	17 320,79
501 - Spotreba materiálu	10 438,67	10 394,68
502 - Spotreba energie	6 161,10	6 926,11
- elektrická energia	1 177,00	1 455,99
- voda	147,60	216,60
- tepelná energia	4 836,50	5 253,52
b) služby	43 195,41	11 273,90
511 - Opravy a udržiavanie	2 352,28	1 430,49
- Oprava a udržiavanie budov a zariadení	981,60	828,00
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	519,10	132,49
- Oprava a udržiavanie – ostatné	851,58	470,00
512 - Cestovné	1 978,38	163,40
513 - Náklady na reprezentáciu	266,62	15,13
518 - Ostatné služby	38 598,13	9 664,88
c) osobné náklady	178 258,15	162 182,39
521 - Mzdové náklady	125 243,55	113 576,60
524 - Zákonné sociálne náklady	42 470,45	37 157,97
525 – Ostatné sociálne poistenie	1 359,00	1 150,80
527 - Zákonné sociálne náklady	8 645,60	10 095,72
528 - Ostatné soc. náklady	539,55	201,30
d) dane a poplatky	574,03	577,41
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	574,03	577,41
e) iné náklady na prevádzkovú činnosť	187,51	120,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	187,51	120,00
f) finančné náklady	12,30	6,00
568 - Ostatné finančné náklady	12,30	6,00
g) odpisy, rezervy a opravné položky	514,80	514,80
551 - Odpisy DNM a DHM	514,80	514,80

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	l	l
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	3 358,00	566,00
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	3 358,00	566,00
501	Spotreba materiálu	06	10 438,67	10 394,68
502	Spotreba energie	07	6 161,10	6 926,11
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	2 352,28	1 430,49
512	Cestovné	10	1 978,38	163,40
513	Náklady na reprezentáciu	11	266,62	15,13
518	Ostatné služby	12	38 598,13	9 664,88
521	Mzdové náklady	13	125 243,55	113 576,60
524	Zákonné sociálne poistenie	14	42 470,45	37 157,97
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 359,00	1 150,80
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 645,60	10 095,72
528	Ostatné sociálne náklady	17	539,55	201,30
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	574,03	577,41
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	514,80	514,80
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	239 142,16	191 869,29

Textová časť :

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 ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – Drobný hmotný majetok, OTE, DNM	60 113,73	750

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 582/2020 zo dňa 23.11.2020 – rozpis rozpočtu č. 76/808/1/2021.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena zo dňa 30.06.2021 – rozpočtové opatrenie č. 426/808/2/2021
- 2. zmena zo dňa 30.09.2021 – rozpočtové opatrenie č. 624/808/3/2021
- 3. zmena zo dňa 30.11.2021 – rozpočtové opatrenie č. 774/808/4/2021

Vlastné úpravy rozpočtu boli v roku 2021 v dátumoch:

31.1., 28.2., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11. a 31.12.

Bežný transfer Považského osvetového strediska v Považskej Bystrici z VÚC pre rok 2021 bol poukázaný v celkovej čiastke 248 281,55 €, pričom na účet TSK boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v sume 27 284,33 €. Príjem z dotácie VÚC po vrátení bol 220 997,22 €.

Kapitálový transfer nebol v roku 2021 žiadny.

V roku 2021 hospodárilo POS aj s finančnými prostriedkami na kultúrne aktivity zo ŠR, a to z MK SR v čiastke 2 000 € (celá suma vrátená) a z MV SR 1 200 €. Z Fondu na podporu umenia prišlo na projekty celkom 35 925 € (vrátili sme 5 000 € a 15 425 € sme presunuli do roku 2022), z NOC 14 000 € (vrátené 13 500 €). Príjmy z týchto transferov tak dosiahli sumu 32 625 €. Príjmy z vlastných zdrojov boli vo výške 5 822,08 €. Celkové príjmy v roku 2021 sú **259 444,30 €**.

Výdavky bežné celkom predstavovali sumu **238 546,33 €**, z toho zo zdroja TSK 220 997,22 €, z prostriedkov FPU 15 500 €, NOC 500 €, MV SR 1 200 € a z vlastných zdrojov 349,11 €. Kapitálové výdavky neboli žiadne.

Plnenie rozpočtu ovplyvnila významnou mierou koronakríza – finančné prostriedky na tovary a služby sa nečerpali kvôli výpadku hromadných podujatí.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný evidenčný počet zamestnancov (prepočítaný) bol 8,9 osôb, z toho zamestnanci kultúry 6,0 a ostatní zamestnanci 2,9. Priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2021 bola 1 152,95 €.

Čl. VIII

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

Účtovná závierka bola zostavená ku dňu 31.12.2021. Po tomto dni do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne nové skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.