

Podpolianske osvetové stredisko, Hrnčiarska 6 , 960 26 Zvolen

Poznámky k závierke za rok 2021

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 (do 31. 12. 2021)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12,95	10,25
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

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.

5. Odborné pracovisko so špecializovaním sa na tradičnú ľudovú kultúru v Detve sa špecializuje na výskum a dokumentáciu vybraných javov tradičnej kultúry. Hlavná činnosť bude orientovaná na spev, hudbu, tanec, výtvarné a remeselné prejavy, tradičnú stravu, spoločenský život a obyčajovú kultúru.

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

Pre pobočku POS Centrum tradičnej kultúry v Detve bol zakúpený hmotný majetok:

Dopravné prostriedky (účet 023):

Osobný automobil ŠKODA FABIA JOY v hodnote 13.194,00 €.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (účet 022):

Videokamera Panasonic HC-X 1500 v hodnote 1.828,00 €

Počítačová zostava ACER ASPIRE 5 RYZEN v hodnote 1.702,80 €.

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 2021 činilo 307,20 €

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 140.042, €.

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

Nepoužiteľný 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 nehmotnému 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	14.757,19	18.057,49					123.318,10
Prírastky			3.530,80	13.194,00					16.724,80
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	85.856,27	18.287,99	31.251,49					140.042,90
Oprávky									
Stav za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		61.761,83	10.564,10	18.057,49					90.383,42
Prírastky		4.292,88	1.382,16	1.924,13					7.599,17
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		66.054,71	11.946,26	19.981,62					97.982,59
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	24.094,44	4.193,09	0					32.934,68
Stav na konci účtovného obdobia	4.647,15	19.801,56	6.341,73	11.269,87					42.060,31

B. Obežný majetok

1. Zásoby

POS eviduje stav pohonných hmôt, nachádzajúci sa v nádržiach motorových vozidiel: CTK Detva v hodnote 64,95 €, POS v hodnote 85,26 €.

Na analytickom účte 112-1 3 evidujeme čistiace prostriedky v hodnote 73,44 €.

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 31.12.2021	31.12. bežného účet. obdobia
PHM CTK	0	0	0	64,95
PHM POS	85,26	0	0	85,26
Čistiace prostriedky	0	0	0	73,44

2. Pohľadávky

POS k 31. 12. 2021 eviduje pohľadávku vo výške 2,90 €.

Je to preplatok elektrickej energie KVF č. 209/2021MAGNA ENERGIA Piešťany, platba bola zaslaná na účet v januári 2022.

3. Finančný majetok

POS eviduje finančný majetok - ceniny a bankové účty.

Ceniny k 31. 12. 2021 predstavujú:
poštové známky v hodnote 14,30 €.

Bankové účty

V priebehu roka POS viedlo bankové účty v Štátnej pokladnici.

K 31. 12. 2021 stav na bankových účtoch je

BÚ - názov	Stav k 01. 01. 2020	Stav k 31. 12. 2021
príjmový	50.063,80	55.382,74
sociálny fond	1.924,48	2.167,62
grantový	5.237,94	6.040,00
Spolu	57.226,23	63.590,36

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

POS neeviduje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Pohľadávky (časové rozlíšenie) v sume 622,85 € sú krátkodobého charakteru.

Časové rozlíšenie v Eur	1.1.2020 bezprostredne predchádz. účet.obdobie	Prírastok	Úbytok	31.12. bežného účet.obdobia
Náklady budúcich období/381	338,75	622,85	338,75	622,85

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Zákonný rezervný fond - účet 421 vo výške 20.171,85 € bol preúčtovaný na účet Nevysporiadaný Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - účet 428

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	20.171,85	20.171,85	0	0
Nevysp. výsl. hosp. min. rokov	34.020,64		20.171,85	34.020,64
Výsl. hospodárenia za účt. obd.	+ 3.258,63		3.258,63	57.451,12

B. Záväzky

1. Rezervy

V roku 2021 POS netvorilo rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

POS tvorí dlhodobý záväzok - sociálny fond k 31. 12. 2021 v sume 2.167,62 € a krátkodobý záväzok - dodávateľské faktúry za mesiac december 2021 uhradené v januári 2022 v sume 9,30 €. POS neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2021	Výška v € k 31.12.2020
Krátkodobé záväzky spolu	9,30	54,51
Z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	9,30	54,51
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky spolu	2.195,39	1.952,25
Z toho		
Záväzky v lehote splatnosti	2.195,39	1.952,25
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu	2.204,69	2.006,76

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2020
Stav k 1. januáru	1.952,25	1.803,17
Tvorba sociálneho fondu	2.337,54	1.794,68
Čerpanie sociálneho fondu	2.094,40	1.645,60
Stav k 31. decembru	2.195,39	1.952,25

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
 POS neviduje 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	100	100,00	73,44	73,44

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	1.034,00
	602 - Tržby z predaja služieb	5.659,60
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	1.983,52
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	287.740,00
	692 - kapitálový transfer VUC odpisy	6.821,38
	693 - bežný transfer zo ŠR /ZF 111,11H Bežný transfer od iných SVS	28.076,33
	694 - kapitálový transfer zo ŠR odpisy	
	697 - bežný transfer od iných ako VS /ZF 71,72	
Spolu	6	331.314,83

Náklady - popis a výška významných položiek v Eur

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	15.884,43
	502 - Spotreba energie	4.149,07
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	1.070,03
	512 - Cestovné	749,28
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	43.273,70
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	176.935,79
	524 - zákonné sociálne poistenie	61.996,81
	525 - ostatné sociálne poistenie	840,00
	527 - zákonné sociálne náklady	11.865,79
	528 - ostatné sociálne náklady	352,00
Dane a poplatky	53 - dane a poplatky	915,71
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	54 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - odpisy	7.599,17
Finančné náklady	56 - ostatné finančné operácie	454,60
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 - splatná daň z príjmu	
Spolu	5	326.086,38

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

K 31. 12. 2021 bola dotácia od zriaďovateľa na bežné výdavky v sume 287.740,00 € a kapitálové výdavky v sume 16.521,00 €

Stav záväzku k 31.12. bezprostredne predchádz. účt. obdobia	Druh (bežný, kapitálový)	Prijem transferu (bežného, kapitálového)	Zúčtovanie do bežného účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov(384), (355)	Stav k 31.12. bežného účt.obdobia
0	bežný (ZF 41)	287.740,00	287.740,00	0	0
5.237,94	bežný (ZF 11H)	28.829,43	28.829,43	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 2021 zakúpilo POS materiál operatívnej evidencie v celkovej sume 15.708,87 € (výpočtová technika, kancelárske stoly, kancelársky nábytok, technika pre pobočku v Detve, softwary, odborná literatúra, publikácie).

Úbytok z OTE v celkovej sume 9.321,59 € (kancelárske stoly, kancelársky nábytok, výpočtová technika, softwary).

Opis položky	Hodnota	Účet
Operatívna evidencia hmotného majetku	88.289,68	760
Operatívna evidencia nehmotného majetku	5.964,76	760
Spolu	94.254,44	

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

POS do roku 2021 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. 7312/2021/ODDRF zo dňa 29. 1. 2021 bol stanovený rozpis rozpočtu na bežné výdavky v sume 303.776,00 €, z toho na mzdy 174.547,00 €. 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.

Listom BBSK č. 7312/2021/ODDRF zo dňa 19. 7. 2020 bol upravený – zvýšený rozpočet o 1.800,00 € na:

- zvyšovanie návštevnosti - bežné výdavky súvisiace s letnými tematickými výchovno-vzdelávacími podujatiami pre deti vo výške 1.500,00 €
- vzdelávanie odborných pracovníkov za účelom prípravy nových tvorivých dielní vo výške 300,00 €

Listom BBSK č. 7312/2021/ODDRF zo dňa 30. 9. 2020 bol upravený – navýšený rozpočet o 4.350,00 € na odchodné zamestnanca pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok a prislúchajúce odvody do poisťovních fondov vo výške 4.350,00 €.

Listom BBSK č. 7312/2021/ODDRF zo dňa 15. 12. 2021 bol upravený rozpočet z kategórie 630 na kategóriu 610 v sume 2.000,00 € a kategóriu 620 v sume 720,00 €.

Rozpočtové opatrenie – zmena kapitálového rozpočtu

Listom č. 03241/2021/ODDVOI zo dňa 31. 05. 2021 bol upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2021. Finančné prostriedky určené pre Centrum tradičnej kultúry v Detve:

- | | |
|--------------------------|--------------|
| - motorové vozidlo | 15. 000,00 € |
| - technické zabezpečenie | 3.327,00 € |

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021
11H	Zo štátneho účelového fondu FPU	5 237,94	34.067,37	28.829,43
41	Vlastné príjmy VUC	303.776,00	309.926,00	287.740,00
46	Iné zdroje neuvedené	13.000,00	13.000,00	8.210,60

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. Jaroslav Černák
riaditeľ POS



Vo Zvolene, 24.01.2021
Vypravovala: Zuzana Čitáriová