

## Poznámky k 31.12.2022

### 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	<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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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	9,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- 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 2022 úbytok dlhodobého hmotného majetku (vyradenie samostatných hnuiteľných vecí) v sume 0 €.

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

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

###### 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 31.12.2022
Ceniny	915,20
Bankové účty	5010,08
<b>SPOLU:</b>	<b>5925,28</b>

## 2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu:	<b>61,02</b>	<b>72,35</b>
z toho: el. diaľničné známky	12,19	12,19
telefón, internet	38,07	37,39
bezpečnostná SIM	10,76	22,77
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 31.12.2022 stratu vo výške 1 167,63 €.

##### B Závazky

###### 1. Rezervy

**Rezervy ostatné krátkodobé** – Považské osvetové stredisko k 31.12.2022 netvorilo rezervy.

###### 2. Závazky 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 803,35 €  
a na riadku 151 súvahy záväzky v hodnote 14 092,32 €.

###### 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	803,35 €	Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	14 092,32 €	V tom:
	1 008,82 €	Účet 321 - Dodávatelia
	0,00 €	Účet 325 - Ostatné záväzky
	7 264,17 €	Účet 331 - Zamestnanci
	4 633,35 €	Účet 336 – Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia
	939,58 €	Účet 342 - Ostatné priame dane
	246,40 €	Účet 379 - Iné záväzky
<b>SPOLU</b>	<b>14 895,67 €</b>	

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>904,00</b>	<b>3 358,00</b>
602 - Tržby z predaja služieb		
- Kultúrne aktivity	0,00	0,00
- Kurzy, účastnícke poplatky	754,00	563,00
- Výtvarné a propagačné práce	150,00	2 695,00
<b>b) finančné výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
662 - Úroky	0,00	0,00
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>301 879,81</b>	<b>238 712,02</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	252 476,02	220 997,22
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	428,79	514,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	47 875,00	17 200,00
- bežný transfer na projekty FPU a MKSR	46 525,00	16 000,00
- bežný transfer od Okresného úradu Trenčín a obce	1 350,00	1 200,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od subjektov mimo VS	1 100,00	0,00
<b>d) ostatné výnosy</b>	<b>388,92</b>	<b>626,06</b>
648 - Ostatné výnosy	388,92	626,06
<b>e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
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 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>15 025,37</b>	<b>16 599,77</b>
501 - Spotreba materiálu	8 777,57	10 438,67
502 - Spotreba energie	6 247,80	6 161,10
- elektrická energia	1 347,50	1 177,00
- voda	188,22	147,60
- tepelná energia	4 712,08	4 836,50
<b>b) služby</b>	<b>80 834,43</b>	<b>43 195,41</b>
511 - Opravy a udržiavanie	1 363,06	2 352,28
- Oprava a udržiavanie budov a zariadení	28,00	981,60
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	563,06	519,10
- Oprava a udržiavanie – ostatné	772,00	851,58
512 - Cestovné	14 959,50	1 978,38
513 - Náklady na reprezentáciu	822,67	266,62
518 - Ostatné služby	63 689,20	38 598,13
<b>c) osobné náklady</b>	<b>207 107,26</b>	<b>178 258,15</b>
521 - Mzdové náklady	141 310,00	125 243,55
524 - Záonné sociálne náklady	49 008,97	42 470,45
525 – Ostatné sociálne poistenie	2 180,00	1 359,00
527 - Záonné sociálne náklady	13 977,99	8 645,60
528 - Ostatné soc. náklady	630,30	539,55
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>595,68</b>	<b>574,03</b>
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	595,68	574,03
<b>e) iné náklady na prevádzkovú činnosť</b>	<b>319,83</b>	<b>187,51</b>
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	319,83	187,51
<b>f) finančné náklady</b>	<b>29,00</b>	<b>12,30</b>
568 - Ostatné finančné náklady		12,30
<b>g) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>428,79</b>	<b>514,80</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	428,79	514,80

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	904,00	3 358,00
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	05	<b>904,00</b>	<b>3 358,00</b>
501	Spotreba materiálu	06	8 777,57	10 438,67
502	Spotreba energie	07	6 247,80	6 161,10
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1 363,06	2 352,28
512	Cestovné	10	14 959,50	1 978,38
513	Náklady na reprezentáciu	11	822,67	266,62
518	Ostatné služby	12	63 689,20	38 598,13
521	Mzdové náklady	13	141 310,00	125 243,55
524	Zákonné sociálne poistenie	14	49 008,97	42 470,45
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 180,00	1 359,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 977,99	8 645,60
528	Ostatné sociálne náklady	17	630,30	539,55
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	595,68	574,03
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	428,79	514,80
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	22	<b>303 991,53</b>	<b>239 142,16</b>

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	60 948,09	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. 763/2021 zo dňa 22.11.2021 – rozpis rozpočtu č. 76/808/1/2022.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena zo dňa 31.03.2022 – rozpočtové opatrenie č. 426/808/2/2022
- 2. zmena zo dňa 30.06.2022 – rozpočtové opatrenie č. 472/808/3/2022
- 3. zmena zo dňa 31.08.2022 – rozpočtové opatrenie č. 595/808/4/2022
- 4. zmena zo dňa 30.09.2022 – rozpočtové opatrenie č. 670/808/5/2022
- 5. zmena zo dňa 31.10.2022 – rozpočtové opatrenie č. 739/808/6/2022
- 6. zmena zo dňa 30.11.2022 – rozpočtové opatrenie č. /808/7/2022

Vlastné úpravy rozpočtu boli v roku 2022 v dátumoch:

31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 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 2022 bol poukázaný v celkovej čiastke 252 512,30 €, pričom na účet TSK boli vrátené nevyčerpané finančné prostriedky v sume 36,28 €. Príjem z dotácie VÚC po vrátení bol 252 476,02 €.

Kapitálový transfer nebol v roku 2022 žiadny.

V roku 2022 hospodáril POS aj s finančnými prostriedkami na kultúrne aktivity zo ŠR, a to z OÚ Trenčín vo výške 1 200 €. Z Fondu na podporu umenia prišlo na projekty celkom 37 425 €, z NOC 9 100 €, zo SOZA 1 100 € a od Obce Dolná Mariková 150 €. Príjmy z vlastných zdrojov boli vo výške 1 292,92 €, zostatok vlastných prostriedkov z m.r. bol 5 472,97. Celkové príjmy v roku 2022 sú **308 216,91 €**.

Výdavky bežné celkom predstavovali sumu **303 901,80 €**, z toho zo zdroja TSK 252 476,02 €, z prostriedkov FPU a NOC 46 525 €, z ostatných zdrojov 2 450 € a z vlastných zdrojov 2 450,78 €. Kapitálové výdavky neboli žiadne.

Plánovaný počet zamestnancov bol 12 osôb, priemerný evidenčný počet zamestnancov (prepočítaný) bol 9,9 osôb, z toho zamestnanci kultúry 7,0 a ostatní zamestnanci 2,9. Priemerná mzda zamestnancov k 31.12.2022 bola 1 165,50 €.

## 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 31.12.2022. 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 2022.