

Poznámky k 31.12.2022

- textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky (ÚJ)	<i>Podtatranské osvetové stredisko v Poprade</i>
Sídlo účtovnej jednotky	<i>Sobotské námestie 1738/22, 058 01 Poprad</i>
IČO	<i>37781201</i>
Dátum zriadenia	<i>1. apríla 2002</i>
Spôsob zriadenia	<i>Rozhodnutím o zriadení Podtatranského osvetového strediska KUL -2002/000153/23</i>
Názov zriaďovateľa	<i>Prešovský samosprávny kraj</i>
Sídlo zriaďovateľa	<i>Námestie mieru 2, 080 01 Prešov</i>
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<i>riadna</i>
c) ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku	<i>áno</i>

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<i>Je to regionálna kultúrna, informačná a vzdelávacia inštitúcia v oblasti osvetovej činnosti</i>
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	<i>Ing. Mária Ovšonková</i>
Funkcia	<i>ekonómka poverená riadením POS</i>
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	<i>4,5</i>
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ	<i>5</i>
z toho: počet vedúcich zamestnancov	<i>2</i>
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<i>oddelenie záujmovo-umeleckej činnosti oddelenie ekonomicko-hospodárske</i>
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	<i>žiadne</i>

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti: *áno*

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

ÚJ nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

ÚJ nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, provízia, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

- g) **Zásoby nakupované**

Nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: *ÚJ neučtuje o zásobách.*

- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

- j) **Pohl'adávk**

Pohl'adávk pri ich vzniku sa oceňujú ich *menovitou hodnotou*. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

- k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich *menovitou hodnotou*. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. *Upätňuje sa zásada časového rozlíšenia.*

- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- m) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú *menovitou hodnotou*. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. *ÚJ neučtuje o derivátoch.*

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. *ÚJ nemá finančný prenájom.*

4. Pri obstarávacej cpe majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .

5. 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:

☒ od 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 je lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené podľa zákona o dani z príjmov.

ÚJ v roku 2022 nemala k dispozícii žiaden dlhodobý majetok, ktorý by podliehal odpisovaniu. Všetok dlhodobý majetok bol odpísaný v roku 2020.

Drobný nehmotný majetok od 1,- € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 1,- € do 1 700,-€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501- spotreba materiálu a eviduje sa po posúdení na podsúvahových účtoch nasledovne: II. do 16,59 € (do 500,-Sk) a III. nad 16,59 € (nad 500,- Sk).

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ľarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v

účetníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám . *ÚJ neučtuje o zásobách, nemá náplň pre túto položku.*

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

ÚJ neučtovala v cudzej mene.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

ÚJ má v správe iba dlhodobý hmotný majetok.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou	zmluvne	5,88
Poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou	zmluvne	64,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	zmluvne	81,32
PZP Škoda Octavia PP 635DO	zmluvne	90,00
Havarijné poistenie vozidla PP 635DO	zmluvne	300,00
Úrazové poistenie prepr.osôb	zmluvne	75,00
Príviesny vozík	zmluvne	17,47

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

ÚJ nemá vo vlastníctve žiaden majetok. Všetok majetok je vo vlastníctve zriaďovateľa. ÚJ je jeho správcou.

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma	
	OC	ZC
Majetok v správe účtovnej jednotky	20 071,04	0,00
Dopravné prostriedky	19 749,60	0,00
Inventár	321,44	0,00
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	Nie je	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	Nie je	
Majetok, ktorý využíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke	Nie je	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	Nie je	

e) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

ÚJ netvorila k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):
ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok: *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

B. Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám- tabuľka č.2 ;
 Textová časť k tabuľke č.2 – *ÚJ neúčtuje o zásobách.*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám. *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

c) spôsob a výška **poistenia zásob** - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	50,84	prijaté dobropisy
Pohľadávky voči zamestnancom	70	66,82	zostatok PHL v nádrži auta a záloha na drobné nákupy v hotovosti
Spolu	60	117,66	

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 059 súvahy) - tabuľka č.4

ÚJ má len krátkodobé pohľadávky, bližšie popísané v bode a).

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 059 súvahy) - tabuľka č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Účet 211 - pokladnica	086	0,00	9 736,50	9 736,50	0,00
Účet 213 - ceniny	087	0,00	3 764,00	3 773,00	9,00
Účet 221 – bankové účty	088	8 143,08	243 135,11	244 216,97	9 224,94
Spolu		8 143,08	256 635,61	257 726,47	9 233,94

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového	Riadok	Zostatok	Prírastky	Úbytky	Zostatok
-----------------------	--------	----------	-----------	--------	----------

rozlíšenia	súvahy	k 31.12.2022	+	-	k 31.12.2021
Náklady budúcich období 381	110	540,38	1 049,61	748,37	709,41
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113				
Spolu		540,38	540,38	709,41	709,41

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

K 31.12.2022 bolo vlastné imanie organizácie vo výške: - 1 528,43 € z toho:

- zákonný rezervný fond – účet 421: 0,00 €
- nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428: 7 794,62 €
- výsledok hospodárenia za rok 2020: -9 323,05 €

K 31.12.2021 bolo vlastné imanie organizácie vo výške: 7 794,62 € z toho:

- zákonný rezervný fond – účet 421: 0,00 €
- nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428: 8 561,97 €
- výsledok hospodárenia za rok 2021: - 767,35 €

B. Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – ÚJ netvorila žiadne rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - vzniknuté záväzky na účte 321 – Dodávateľia týkajúce sa účtovného obdobia roku 2021 za telefónne služby a výrobu a dodávku tepla.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140, 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321 - Dodávateľia	152	1 572,03	Krátkodobé záväzky voči dodávateľom
325 - Ostatné záväzky	155	0,00	Krátkodobé záväzky voči dodávateľom
379 – Iné záväzky	160	44,12	Záväzky voči odborovej organizácii
331 – Zamestnanci	163	4 330,59	Záväzky voči zamestnancom (výplaty za 12/2022)
336 – Zúčt.s orgánmi soc.a zdr.poistenia	165	3 062,75	Záväzky voči sociálnej a zdravotným poisťovniam
342 – Ostatné priame dane	167	638,35	Daň z miezd za 12/2022
472 - Záväzky zo SF	144	681,71	Zostatok na účte sociálneho fondu
Spolu		10 329,55	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 - ÚJ nemá náplň pre túto položku.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)
d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

- a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy: *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*
- b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384. *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) príjmy zo vstupného na kult.podujatiach	602 - Tržby z predaja služieb	6 446,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	631 - 633	
e) finančné výnosy	661 - 668	
f) mimoriadne výnosy	672 - 679	
g) výnosy z transferov – VÚC	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	157 018,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
FPU, Nár.osvetové centrum	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	45 800,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	
h) náhrada od poisťovne za poistnú udalosť	641 – 648 – Ostatné výnosy z prev.činnosti	487,82
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
	Výnosy spolu	209 751,82

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	3 637,01
	502 - Spotreba energie	980,86
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	2 008,73
	512 - Cestovné	351,70
	513 - Náklady na reprezentáciu	393,11
	518 - Ostatné služby	92 470,42
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	78 806,27
	524 - Zákonne sociálne náklady	27 245,68
	525 - Ostatné sociálne poistenie	1 279,68
	527 – Zákonne sociálne náklady	3 955,08
	528 – Ostatné sociálne náklady	258,62
	538 - Ostatné dane a poplatky	118,08
	568 - Ostatné finančné náklady	674,74
d) mimoriadne náklady	572 - 579	
e) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	581 - 589	
f) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
g)		
h)		
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	

	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6 894,89
	549 - Manká a škody	
i) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov – ÚJ nemá náplň pre túto položku.

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	736,91	750-1
Drobný nehmotný majetok	4 551,39	750-3
Prísne zučtovateľné tlačivá – vstupenky	43 808,91	750-4
Stravovacie karty zamestnancov	28,80	750-5

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými to inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - **ÚJ nemá náplň pre túto položku.**

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12 – **ÚJ ku koncu roka 2021 nemá náplň pre túto položku (viď. Čl. III. bod A.1).**

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.11 – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
------------------	--------------	---	---	--

Druh obchodu – kúpa, predaj, poskytnutie služby, obch. zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úvery, pôžičky, výpomoc, záruky, iné.

- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane
c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia –
ÚJ nemá náplň pre túto položku.

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy osôb s ÚJ.
f) osoby, s ktorými ÚJ realizuje taký objem obchodov, že je od nich hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený na 31. zasadnutí zastupiteľstva PSK dňa 6. decembra 2021 uznesením č. 850/2021 vo výške 134 994,- €

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 29.3.2022 č. listu 840/6/K/BV/2022 – Účelová dotácia na úhradu spolufinancovania projektu FPU – 45. ročník Zamagurské folklórne slávnosti – 6 000,- €. Celá suma bola vyčerpaná.
- **druhá zmena** schválená dňa 21.4.2022 č. listu 967/7/K/BV/2022 – účelová dotácia „Spolupráca na technicko-organizačnom zabezpečení účinkovania Zboru sv. Cecílie pri Dóme sv. Alžbety v Košiciach na duchovno-kultúrnom festivale Dni Spišského Jeruzalema 2022“ – 850,- €. Celá suma bola vyčerpaná.
- **tretia zmena** schválená dňa 19.5.2022 č. listu 1336/11/K/BV/2022 – účelová dotácia – Finančné prostriedky na vyplatenie odmeny v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2021, vyplatené z vlastných prostriedkov PSK. Pridelené prostriedky boli vyčerpané vo výške 1 889,30 €. Nevyčerpaný rozdiel 235,70 € bol vrátený na účet zriaďovateľa.
- **štvrtá zmena** schválená 14.6.2022 č. listu 1778/12/K/BV/2022 – účelová dotácia na realizáciu pobytového workshopu pre mladých filmárov prešovského kraja „Mladý Tatra-Film Spot 2022“ v sume 3 100,- € bola celá vyčerpaná.
- **piata zmena** schválená dňa 21.6.2022 č. listu 1967/13/K/BV/2022 – účelová dotácia - Finančné prostriedky účelovo určené na Hmotnú zainteresovanosť zamestnancov, výška predstavuje 350,- € + odvody na prepočítaný stav zamestnancov OvZP k 31.3.2022 vo výške 1 653,- €. Dotácia bola prekročená o 0,13 €. Prekročenie bolo financované z vlastných prostriedkov organizácie.
- **šiesta zmena** bola schválená 22.8.2022 listom č. 2548/18/K/BV/2022 – účelová dotácia – Príspevok na zabezpečenie speváckych zborov na gospelový festival „Za jazerom“ – Šuňava 2022 v dňoch 26.-28.8.2022 vo výške 2000,- €. Účelová dotácia - Príspevok na zabezpečenie hudobných skupín na 21. ročník festivalu country, folk, bluegrass a trampskej hudby „Country Šuňava“ 19.-20.8.2022. Obe účelové dotácie boli vyčerpané.
- **siedma zmena** zo dňa 30.08.2022 list č. 2593/19/K/BV/2022 – Účelová dotácia – Finančné prostriedky na vyplatenie odmeny 500,- € + odvody 34,95 % na zamestnanca v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2022. Dotácia bola vyčerpaná.
- **ôsma zmena** zo dňa 21.10.2022 list č. 3331/23/K/BV/2022 - účelová dotácia – Rekreačné poukazy v sume 258,- € bola prekročená o 0,68 €. Prekročenie bolo vyfinancované z vlastných zdrojov organizácie.

Rozpočet po zmenách za rok 2022 dosiahol výšku 209 264,- €. V tom transfery od zriaďovateľa = 157 018,- €, transfery z prostriedkov MK SR = 45 800,- €, prostriedky za predaj služieb = 6 446,- €. Celkové čerpanie rozpočtu bolo vo výške 210 836,14 €, v tom mzdové prostriedky – 69 392,36 €, poisťné a príspevky do poisťovní – 26 326,46€, tovary a služby a ostatné bežné výdavky – 115 117,312 €, t.j. 1 572,14 € bolo vyčerpaných zo zostatku prostriedkov ÚJ z predchádzajúcich období. ÚJ nečerpala žiadne prostriedky z kapitálových transferov.

Na základe zmlúv o poskytnutí dotácie z rozpočtu MK SR – Fondu na podporu umenia v súlade s uzatvorenými zmluvami o poskytnutí finančných prostriedkov v súlade ust. §§ 22 a 27 ods. 6 zákona č. 284/2014 Z.z. o FPU a o zmene a doplnení zákona č. 434/2010 Z.z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MK SR v znení zákona č. 79/2013 Z. z. v znení neskorších pravidiel :

- 22-441-00639 – **45. Zamagurské folklórne slávnosti** – dotácia vo výške **28 000,- €**. Po dvoch pandemických rokoch sa konali v dňoch 17. – 19. 6. 2022 v areáli kúpeľov Smerdžonka v Červenom Kláštore. Tržby zo vstupného boli pri cca troch tisícok návštevníkov a 700 organizátorov a účinkujúcich v sume 5 675,- eur. Z vlastných prostriedkov boli dofinancované sumou 23 833,96 €.
- 22-441-00643 – **24. ročník Krojované báby 2022** – dotácia v sume **6 000,- €**. Je to dvojdnový festival detských folklórnych súborov. Celá dotácia bola vyčerpaná. Z vlastných prostriedkov bola dofinancovaná sumou 2 431,57 €.
- 22-451-00585 – **29. ročník Krajská scénická žatva 2022** - podpora zo strany FPU vo výške **2 000,- €** bola celá vyčerpaná. Súťaž amatérskych divadelných súborov bola dofinancovaná sumou 500,- €. Podujatie nemá komerčný charakter, preto neboli zinkasované žiadne príjmy.
- 22-452-00628 – **Umelecká tvorivosť pod Tatrami 2022** – podporená sumou **8 000,- €**. Ide o rôzne aktivity, ako je súťažná celoslovenská výstava kraslíc, tvorivé dielne pre amatérske divadelné súbory, tvorivé dielne a workshopy pre folkloristov (muzikantov, tanečníkov, tanečné domy), amatérskych fotografov, filmárov

a výtvarníkov. Prostriedky z FPU boli vyčerpané v plnej výške, doplnené spolufinancovaním v sume 2 367,17€.

Celkom finančná podpora z FPU – 44 000,- € bola vyčerpaná. Dofinancovanie z vlastných prostriedkov bolo celkom vo výške – 29 132,70 €.

Na základe Zmluvy o spolupráci a kompenzácií nákladov č. HS: 2100/006/219 s Národným osvetovým centrom sa uskutočnili regionálne /okresné kolá súťaže Hviezdoslavov Kubín 2022 pre okresy Poprad, Kežmarok, Levoča. Zároveň sa uskutočnili súťaže amatérskych výtvarníkov (Výtvarný salón), fotografov (AMFO – Podtatranská fotografia 2022), filmárov (CINEAMA) a divadelníkov (KSŽ 2022). NOC poskytlo finančnú dotáciu vo výške 1 800,- €. Dotácia bola celá vyčerpaná a podujatia dofinancované z vlastných zdrojov.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad
- g) živelné pohromy,
- h) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: **nenastali žiadne zmeny.**

Poprad, 23.3.2023

Zodpovedný za zostavenie: Ing. Mária Ovšonková, poverená vedením organizácie



PODTATRANSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO
POPRAD
Sobotské námestie 1738/22
058 01 Poprad - Spišská Sobota