

STREDOSLOVENSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO

Dolná 35, 974 01 Banská Bystrica

Poznámky k 31. decembru 2023
Riadna účtovná závierka
Za obdobie od januára 2023 do decembra 2023

I. Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky	Stredoslovenské osvetové stredisko
Sídlo účtovnej jednotky	Dolná 35, 975 25 Banská Bystrica
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie SNP 23, Banská Bystrica
IČO	35987138
DIČ	2021446669
Opis činnosti	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 Banská Bystrica a Brezno
Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky	riadna
Štatutárny orgán	Mgr. Tatiana Salajová, riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Z toho počet vedúcich zamestnancov	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- Riaditeľ (100%)
- Oddelenie odborných činností:
 - Odborný pracovník pre vizuálne umenie/vedúci oddelenia (100%)
 - Odborný pracovník pre folklór a folklorizmus (100%)
 - Odborný pracovník pre hudbu a spev (100%)
 - Odborný pracovník pre divadlo (100%)
 - Odborný pracovník pre umelecké slovo (100%)
 - Odborný pracovník pre ľudové remeslá (100%)
 - Odborný pracovník pre ľudové remeslá (100%)

- Odborný pracovník pre publikačnú činnosť (50%)
- Útvár propagačných a marketingových činností:
 - Pracovník pre propagáciu a marketing (100%)
 - Pracovník pre propagáciu a marketing (100%)
- Oddelenie ekonomicko-technických činností:
 - Ekonóm, účtovník, rozpočtár/vedúci oddelenia (100%)
 - Mzdový účtovník, personalista (100%)
 - Správca budovy, vodič (100%)
 - Upratovačka (50%)

V zriaďovateľskej pôsobnosti Stredoslovenského osvetového strediska nie sú žiadne organizácie.

II.

Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
- 2) Zmeny v účtovných metódach a účtovných zásadách v oblasti účtovania nenastali.
- 3) Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reálnou hodnotou.
- 4) Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku má organizácia zostavený v zmysle zákona. Majetok sa odpisuje mesačne podľa odpisového plánu.
- 5) Stredoslovenské osvetové stredisko neuplatňuje opravné položky ani rezervy.
- 6) Neúčtovali sme žiadne opravy významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom období, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktorú sú v správe Stredoslovenského osvetového strediska: Meštiansky dom, Dolná 35, Banská Bystrica – kultúrna pamiatka – administratívna budova – sídlo Stredoslovenského osvetového strediska v Banskej Bystrici.

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – na základe zmluvy je poistenie zabezpečené prostredníctvom BBSK.

- 1) Významné prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2023 boli hlavne vykonané rekonštrukcie, čím sa technicky zhodnotila budova. Jednalo sa o rekonštrukciu elektrického rozvážača na 1. poschodí v sume 6 326,04 € a opravu atikovej výzdoby na streche budovy vo výške 10 320 €, ktoré boli kapitálové investície hrazené z prostriedkov BBSK. Z našich prostriedkov sme vykonali hĺbkové čistenie podlahy v podchode budovy a následné vyplnenie plničom pórov v celkovej sume 1 641,70 €. Ďalšími významnými pohybmi dlhodobého hmotného majetku v roku 2023 boli nákupy potrebnej techniky a interiérového vybavenia (zvuková aparátúra v hodnote 3 510 €, svetelná aparátúra v hodnote 4 622,15 €, výpočtová technika v hodnote

9 760 €, nákup potrebnej techniky a vybavenia do galerijných priestorov v celkovej hodnote 14 026,57 €.

- 2) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.
- 3) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.
- 4) Účtovná jednotka neeviduje ostatný dlhodobý finančný majetok.
- 5) Účtovná jednotka nemá žiadne dlhodobé pôžičky.
- 6) Účtovná jednotka neúčtovala žiadne opravné položky.
- 7) Pohľadávky k 31.12.2023 z hlavnej nezdaňovanej činnosti:

Účet	Odberateľ	Suma	Predmet pohľadávky
378	ANRIMI, s.r.o.	1 000,00	Predpis nájomného pre nájomcov na nasledujúce obdobia
378	Solidne bývanie, spol. s.r.o.	2 000,00	Predpis nájomného pre nájomcov na nasledujúce obdobia
315	MAGNA ENERGIA	1 771,01	Neuhradené dobropisy za el. energiu za obdobie 01-04/2023
311	Banskobystrický kraj Turizmus	21,60	Neuhradená faktúra za tvorivé dielne v DLR
311	Mgr. art. Ema Klinko	150,00	Neuhradená faktúra za prenájom svetelnej techniky

- 8) Prehľad pohľadávok do uplynutia splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	4 889,65	3 150,00
- po uplynutí lehoty splatnosti	71,00	1 792,61
Spolu	4 960,65	4 942,61

- 9) Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 náklady budúcich období vo výške 71,73 € (faktúra za webhosting a domény na obdobie roka 2024).
Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2023 žiadne príjmy budúcich období.

10)

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	0				0
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	177 277,42			+ 33 507,35	210 784,77
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia		647,12			647,12
Spolu	177 277,42	647,12		33 507,35	211 431,89

11) Účtovná jednotka netvorí iné druhy fondov podľa osobitných predpisov.

12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	33 507,35
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných	

predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	33 507,35
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

13) Účtovná jednotka nevedla rezervy v tomto bežnom účtovnom období, ani v období bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

14) Závazky k 31.12.2023 z hlavnej nezdaňovanej činnosti:

účet	Dodávateľ	Suma	Predmet pohľadávky
472		678,29	Závazky zo sociálneho fondu

15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti:

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	561,74	678,29
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu	561,74	678,29

16) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	561,74
Tvorba	2 278,35
Čerpanie	2 161,80
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	678,29

17) Účtovná jednotka v roku 2023 nečerpala žiadny krátkodobý bankový úver, pôžičku, návratnú finančnú výpomoc ani dlhodobý bankový úver.

18) Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o žiadnych výdavkoch budúcich období.

19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0	0
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského	0	0
nepoužitého sponzorského	0	0
Iné	0	0
Spolu	0	0

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	0	0
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0
zostatku podielu zaplatenej dane	0	0
nepoužitého sponzorského	0	0
Iné (nákup poukázok do DĽR na budúci rok)	0	120,00
Iné (predpis nájomného na budúci rok)	4 999,58	3 000,00
Spolu	4 999,58	3 120,00

20) Účtovná jednotka neeviduje žiadny majetok ani záväzok z lízingových zmlúv.

IV.
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Výnosy z hlavnej činnosti

účet	Text	Suma
602	vstupné, vložné a služby	99 178,19
644	Zmluvné pokuty a penále	0
648	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – prenájom priestorov	8 172,54
653	Zúčtovanie rezervy	0
678	Ostatné mimoriadne výnosy	0
691	Výnosy z BT z rozpočtu VUC	383 859,48
692	Výnosy z kap. transf. z rozp. obce alebo VUC	5 479,27
693	Výnosy z BT zo ŠR a obcí	128 414,43
694	výnosy z kapitál. transf. zo štátneho rozpočtu	0
695	výnosy z transferov od Európ. spoloč.	0
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
	SPOLU	625 103,91

(2) Náklady z hlavnej činnosti

účet	Text	Suma
50	Spotrebované nákupy	53 660,92
51	Služby	150 279,60
52	Osobné náklady	353 629,56
53	Dane a poplatky	3 456,97
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	53 218,64
55	Odpisy DNM, Tvorba rezerv	9 132,73
56	Ostatné finančné náklady	91,28
	SPOLU	623 469,70

V.
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahovom účte 750 evidujeme drobný hmotný majetok v celkovej výške 95 544,94 €.

VI.
Informácie o iných aktívach a pasívach

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

VII.**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

VIII.**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

IX.**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****a) Príjmy bežného rozpočtu**

zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3
111	312001	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VUC	0,00	17 600,00	17 600,00
11H	312007	Transfery od ostatných subjektov verejnej správy	100 000,00	112 000,00	111 414,43
41	312008	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VUC	383 314,00	387 105,00	385 630,49
46	212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	12 000,00	12 000,00	7 783,57
46	223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	58 000,00	98 297,59	98 297,59
46	292027	Iné	0,00	300,00	300,00
		SPOLU	553 314,00	627 302,59	621 026,08
41	322 006	Tuzemské kapitálové granty a transfery	16 720,00	16 720,00	16 646,04
		SPOLU	570 034,00	644 022,59	637 672,12

b) Výdavky bežného obdobia

zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3
41	61	Mzdy, príplatky	228 813,00	229 813,00	229 813,00
41	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	82 144,00	84 194,00	84 194,00
41	631	Cestovné náhrady	525,00	615,79	615,79
41	632	Energie	20 232,00	20 232,00	18 757,49
41	632	Poštové a telekomunikačné služby	1 400,00	1 450,48	1 450,48
41	633	Materiál	4 000,00	2 406,62	2 406,62

41	634	Autoprevádzka, prepravné...	9 200,00	3 291,38	3 291,38
41	635	Opravy	2 000,00	0,00	0,00
41	636	Nájomné budov, techniky...	7 000,00	4 455,36	4 455,36
41	637	Ostatné služby	28 000,00	40 646,37	40 646,37
	SPOLU 41		383 314,00	387 105,00	385 630,49
46	61	Mzdy, príplatky	0,00	13 680,00	13 680,00
46	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	6 500,00	7 081,44	7 081,44
46	631	Cestovné náhrady	0,00	753,24	753,24
46	632	Energie	0,00	0,00	0,00
46	632	Komunikačná infraštruktúra	0,00	2 172,37	2 172,37
46	633	Materiál, inter. vybavenie, výpočt. technika...	11 500,00	44 589,68	44 589,68
46	634	Autoprevádzka, prepravné...	1 350,00	4 170,55	4 170,55
46	635	Rutinná a štandardná údržba budov a techniky	12 350,00	2 528,10	2 528,10
46	636	Nájomné budov, techniky...	700,00	1 640,40	1 640,40
46	637	Ostatné služby	37 600,00	38 367,75	38 367,75
46	642	Transfery na nemocenské dávky	0,00	924,27	924,27
	SPOLU 46		70 000,00	115 907,80	115 907,80
11H	631	Cestovné náhrady	0,00	570,34	570,34
11H	633	Všeobecný materiál	0,00	1 450,00	1 383,06
11H	634	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00	9 023,10	9 001,16
11H	636	Nájomné budov, techniky	20 000,00	16 756,58	16 736,33
11H	637	Ostatné služby	80 000,00	84 199,98	83 723,54
	SPOLU 11H		100 000,00	112 000,00	111 414,43
111	633	Všeobecný materiál	0,00	710,00	710,00
111	637	Ostatné služby	0,00	16 890,00	16 890,00
	SPOLU 111		0,00	17 600,00	17 600,00
		VÝDAVKY SPOLU	553 314,00	632 612,80	630 552,72
41	717	Rekonštrukcie a modernizácie	16 720,00	16 720,00	16 646,04
	SPOLU		570 034,00	649 332,80	647 198,76

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA pred zdanením:

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi: 625 103,91 – 623 469,70 – 987,09 = 647,12

X.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú vplyv na majetok, záväzky, náklady, výnosy alebo peňažné toky účtovnej jednotky v budúcnosti.

STREDOSLOVENSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO
DOLNÁ 35
974 01 BANSKÁ BYSTRICA
-3-

Mgr. Tatiana Salajová
riadiateľka SOS

V Banskej Bystrici, 13.2.2023

