

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	NOVOHRADSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO
Sídlo účtovnej jednotky	J. Kármána 2/2, 984 01 Lučenec
IČO	45020094
Dátum zriadenia	01.04.2008
Názor zriaďovateľa	Banskobystrický samosprávy kraj
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
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	Zvyšovanie všeobecnej kultúrnej a vzdelanostnej úrovne ľudí.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca(meno a priezvisko)	Mgr. Stanislav Spišiak
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Viktória Poliačiková
Funkcia	zástupkyňa riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nie

NOVOHRADSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
e) záväzky	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00€ do 1700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518–Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 35,00€ do 1700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Účtovanie bežných a kapitálových transferov

Výdavky na bežnú prevádzku sa hradia z účtu, na ktorý sa bežný transfer poskytol. Vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkom z rozpočtu zriaďovateľa z bežného transferu sa účtuje vznik výnosu. V prípade transferu od zriaďovateľa sa účtuje výnos na účte 691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VUC v PO zriadených obcou alebo VUC súvzťažne s účtom 354 – Zúčtovanie z financovania z rozpočtu obce a VUC. V prípade transferu zo štátneho rozpočtu sa účtuje výnos na účte 693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy súvzťažne s účtom 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC vo vecnej a časovej súvislosti s nákladom, ktorý bol uhradený. Vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami nezúčtovanými do nákladov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zúčtuje bežný transfer zo ŠR poskytnutého prostredníctvom obce a VUC na ľarchu účtu 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC a v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Neobežný majetok

Druh DM	Stav k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Stav k 31.12.2023
Budovy, haly, stavby	81 448,08				81 448,08
Samostatné hnuiteľné veci	17 027,13				17 027,13
Dopravné prostriedky	19 099,00				19 099,00
Pozemky	14 181,44				14 181,44
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	583 554,24				583 554,24
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	16 003,68				16 003,68
Neobežný majetok spolu	731 313,57				731 313,57

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

Spôsob poistenia	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistený v rámci VUC Banská Bystrica	

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - dochádzkový systém BIZHUB C258	35,00

d) oprávky

Druh DM	Stav k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky y -	Presuny +/-	Stav k 31.12.2023
Budovy, haly, stavby	731,00	102,00			833,00
Samostatné hnuiteľné veci	13 487,00	877,88			14 364,88
Dopravné prostriedky	19 099,00				19 099,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	69 106,34	29 377,68			98 484,02
Spolu	102 423,34	30 357,56			132 780,90

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto
Odberatel'ia	61	127,00	127,00
Ostatné pohľadávky	65	299,64	299,64
Spolu		426,64	426,64

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam – opravná položka nebola vytvorená.

NOVOHRADSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky z toho:		
- pohľadávky – Obec Halič	100,00	100,00
- pohľadávky – Banskobystrický kraj Turizmus	27,00	27,00
- Magna Energia	299,64	299,64

2. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Bankové účty	31 626,19	22 441,09
Pokladnica	308,23	418,59
Ceniny	12,55	25,15

3. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	254,54	64,44

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023
Nevysporiadaný VH minulých rokov	13 676,98	11 826,31	0	0	25 503,29
Výsledok hospodárenia	11 053,47	0	-5 617,47	11 053,47	-5 617,47

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	2 614,13	2 346,60
- záväzky zo sociálneho fondu	2 614,13	2 346,60
Krátkodobé záväzky z toho:	8 471,87	4 501,16
- záväzky voči dodávateľom	8 463,24	4 501,16
- ostatné záväzky	8,63	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	421 616,18	476 310,32
602 - Tržby z predaja služieb	43 081,96	46 440,81
b) ostatné výnosy		
648 – Ostatné výnosy	3 847,78	0,00
c) Finančné výnosy		
668 – Ostatné finančné výnosy	0,00	11,12
d) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a rozpočtových a príspevkových org. zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	374 686,44	429 858,39
691 – Výnosy z bežných transferov	315 997,89	328 206,57
692 – Výnosy z kapitálových transferov	29 973,37	30 266,00
693 – Výnosy z bežných transferov od iných subjektov VS	28 715,18	68 090,00
697 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,00	3 295,82

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 429 858,39 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 374 686,44 €. Nárast výnosov oproti roku 2022 je o 55 171,95 EUR, čo predstavuje 14,72 %.

2. Náklady - popis a výška položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	34 118,31	24 859,16
501 - Spotreba materiálu	8 018,22	11 563,58
502 - Spotreba energie z toho najvz. položky:	26 100,09	10 622,58
- elektrická energia	4 643,16	5 562,48
- voda	256,98	606,08
- plyn	21 199,95	4 125,30
- teplo		283,02
- ostatné		45,70
504 - Predaný tovar	0,00	2 673,00
b) služby	57 895,70	143 582,99
511 - Opravy a udržiavanie	1 635,11	1 064,69
512 - Cestovné	5 939,22	1 818,35
513 - Náklady na reprezentáciu	2 549,29	12 842,19
518 - Ostatné služby celkom a z toho najvz. položky:	47 772,08	127 857,76
- telekomunikačné a poštové služby	1 303,50	1 865,81
- nájomné	1 244,66	7 040,86
- propagácia	2 120,44	3 399,29
- ochrana majetku, objektov	494,52	1 115,80
- ostatné služby	42 608,96	113 513,24
c) osobné náklady	260 182,93	281 559,49
521 - mzdové náklady	181 431,14	200 560,43
524 - zákonné sociálne náklady	62 076,65	68 066,43
525 – ostatné sociálne poistenie	822,77	1 469,84
527 - zákonné sociálne náklady	15 837,37	11 395,28
528 – ostatné sociálne náklady	15,00	67,51
d) dane a poplatky	934,10	968,34
532 - daň z nehnuteľností	544,62	561,72
538 - ostatné dane a poplatky	389,48	406,62
e) odpisy, rezervy a opravné položky	30 064,93	30 357,56

NOVOHRADSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

551 - Odpisy DNM a DHM	30 064,93	30 357,56
f) finančné náklady	416,78	297,46
568 - Ostatné finančné náklady a z toho najvýz. položky:	416,78	297,46
g) ostatné náklady	26 949,96	291,06
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26 949,96	291,06

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 481 846,06 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 410 562,71 €. Nárast v porovnaní s rokom 2022 je vo výške 71 283,35 EUR, čo predstavuje nárast o 17,36 %.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
Drobný hmotný majetok, účet 750 - 1	42 320,24	44 011,14

Hodnota drobného hmotného majetku sa navýšila o 1 690,90 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou:

Nehnuteľná kultúrna pamiatka „banka“, číslo v ÚZPF č. 3489, inv. Číslo 623/021/001, hodnota: 81 448,08 €, hodnota rekonštrukcií: 583 554,24 €.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke

Novohradské osvetové stredisko Lučenec hospodáril v roku 2023 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu.

Príjmy bežného rozpočtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023
212 – Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	479,00	370,00	370,00
223 – Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	14 720,00	55 618,42	55 618,42
292 – Iné nedaňové príjmy	0	100,00	100,00
310 – Tuzemské bežné granty a transfery	364 164,00	408 126,33	399 209,72
Spolu	379 363,00	464 214,75	455 298,14

Výdavky bežného rozpočtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023
610 – Mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné	196 988,00	197 988,00	197 988,00
620 – Poistné a príspevky do poisťovní	70 719,00	69 535,60	69 535,60
630 – Tovary a služby	102 956,00	203 660,35	184 690,13
640 – Bežné transfery	8 700,00	11 900,75	11 900,75
Spolu	379 363,00	483 084,70	464 114,48

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.