

**STREDOSLOVENSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO V BANSKEJ BYSTRICI,
Dolná 35, 974 01 Banská Bystrica**

**Poznámky k 31. decembru 2013
Riadna účtovná závierka
Za obdobie od januára 2013 do decembra 2013**

**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
Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky	riadna
Štatutárny orgán	Mária Palúchová
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Rudolf Veselovský
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet riadiacich zamestnancov	1

**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 účtovných metód a účtovných zásad nenastali
- 3) Stredoslovenské osvetové stredisko v Banskej Bystrici oceňuje dlhodobý majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou .
- 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.

**III.
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- 1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za obdobie 2013:

Text	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
021 - Budovy, stavby	1.576.354,42			1.576.354,42
022- Stroje, prístroje, zariadenia	70.035,24			70.035,24
023 -Dopravné prostriedky	12.809,53			12.809,53
028- DDHM	3.988,50			3.988,50
029- Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19.078,87			19.078,87
031- Pozemky	60.924,12			60.924,12
042 – Obstaranie DHM	0			0

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku :

Text	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
081 Oprávky k budovám, stavbám	20.993,91	251.926,92		272.920,83
082 Oprávky stroje, prístroje, zariad.	15.555,43	9.208,08		24.763,51
083 Dopravné prostriedky	12.809,53			12.809,53
088 Oprávky k DHM	3.988,50			3.988,50
089 Oprávky k ostatnému DHM	19.078,87			19.078,87

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku :

Na základe zmluvy je poistenie zabezpečené prostredníctvom BBSK.

c) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

1) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe SOS :

Meštiansky dom , Dolná 35 Banská Bystrica – kultúrna pamiatka –
administratívna budova- sídlo Stredoslovenského osvetového strediska
v Banskej Bystrici.

(2) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka neeviduje majetkové podiely v iných spoločnostiach

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

(1) Zásoby

účet	Text	Stav k 31.12.2012	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2013
	Obežný majetok				
112	- PHL	46,45	11.151,84	1.153,25	45,04
213	-Ceniny – poštové známky	217,48	480	528,05	169,43
213	-Ceniny – stravné lístky	1392	12810	13516	56

(2) Pohľadávky

K 31.12.2013 neevidujeme žiadne pohľadávky

účet		Suma	Predmet pohľadávky
314,311		0	

(3) Finančný majetok

účet		Stav k 31.12.2012	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2012
211	pokladnica	985,09	13.491,92	13.940,71	536,30
221	- Bankové účty	102.185,37	327.694,71	317.938,07	111.942,01

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

(5) Časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2013
381 – Náklady budúcich období (predplatné)	134,64

Čl. IV

Informácia o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Účet	Text	Stav k 31.12.2012	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2013
	- Vlastné imanie				
421,428	- zákonný rezervný fond + nevysporiadaný	76.086,37	20.459,50		96.545,87

	VH minulých rokov				
323	- rezervy krátkodobé	11.226,17	4.483,44	11.226,17	4.483,44
472	- záväzky zo sociálneho fondu	227,08	1.133,72	959,60	401,20
331	- záväzky voči zamestnancom	0	127.320,34	127.320,34	0
43	- hospodársky výsledok za účtovné obdobie	20.459,50	12507,41	20.459,50	12.507,41
321	dodávateľia	27,11	72.657,05	72.684,16	0
	-				

B Záväzky

(1) Rezervy

účet	text	Stav k 31.12.2012	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2013
323	Krátkodobé rezervy rezerva na nevyčerpanú dovolenku	5.728,17	4.483,44	5.728,17	4.483,44
323	Krátkodobé rezervy – rezervy na nevyfakturované dodávky	5.498	0	5.498	0
Spolu 323		11.226,17	4.483,44	11.226,17	4.483,44

Vytvorené rezervy plánujeme použiť v roku 2014

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky v lehote splatnosti

účet	text	Stav k 31.12.2012	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2013
321	dodávateľia	27,11	72.657,05	72.684,16	0
324	Prijaté preddavky	460	1.970	2.430	0

Záväzky po lehote splatnosti neevidujeme

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné výpomoci

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

(4) Časové rozlíšenie

V roku 2012 bola zrealizovaná investičná akcia pod názvom „Komplexná priestorová a funkčná revitalizácia Meštianskeho domu, NKP Dolná 35, Banská Bystrica“, ktorá bola spolufinancovaná zo zdrojov EÚ a SR :

účet	text	Stav k 31.12.2012	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2013
384	Výnosy budúcich období	1.250.109,89	2.430	209.750,07	1.042.789,82

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

účet	Text	Suma
602	vstupné, vložné a služby	34.736,79
662	úroky z účtov v banke	0
648	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – prenájom priestorov	10.986,60
653	Zúčtovanie rezervy	11.226,17
678	Ostatné mimoriadne výnosy	0
691	Výnosy z BT z rozpočtu VUC	196.306,-
692	Výnosy z kap. transf. z rozp. obce alebo VUC	54.034,32
693	Výnosy z BT zo ŠR a obcí	33.633,43
694	výnosy z kapitál. transf. zo štátneho rozpočtu	207.100,68
695	výnosy z transferov od Európ. spoloč.	0
	SPOLU	548.023,99

(2) Náklady

účet	Text	Suma
50	Spotrebované nákupy	21.953,76
51	služby	55.538,88
52	Osobné náklady	181.663,20
53	Dane a poplatky	2.009,40
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7.438,56
55	Odpisy DNM, Tvorba rezerv	265.618,44
56	Ostatné finančné náklady	154,34
59	Splatná daň z príjmov	1.320,-
	SPOLU	535.516,58

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

Názov položky	Č. riadku	355	357	384
Zostatok k 31.12.2012	01	418.208,82	0	1.250.109,89
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	02		33.633,43	2.430
Prijatý a použitý bežný transfer	03		33.633,43	
Prevod správy majetku - prijatie	04			
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období, z toho:	05	54.034,32	33.633,43	209.750,07
Prijatý a spotrebovaný bežný transfer	06		33.633,43	
Odpis dlhodobého majetku	07	54.034,32		209.750,07
Zostatok k 31.12.2013	08	364.174,50	0	1.042.789,82

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahovom účte 750 evidujeme drobný hmotný majetok v celkovej výške 59.373,02 €

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

Čl. IX
Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

Čl. X
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

Čl. XI.
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	312008	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VUC	0	34499	33633,43
41	312008	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VUC	177248	196306	196306
46	212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	10980	10980	11010
46	223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	4660	26116	34806,79
46	292006	Príjmy z náhrad poistného plnenia	0	0	0
71	311	Granty	0	0	0

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	118724	119024	119024
41	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	42147	42347	42347
41	631	Cestovné náhrady	100	500	500
41	632	Energie	13600	13600	13600
41	633	Materiál	200	200	200
41	634	Autoprevádzka, prepravné...	477	2077	2077
41	636	Nájomné budov, techniky...	200	400	400
41	637	Ostatné služby	1800	18158	18158
	SPOLU 41		177248	196306	196306
46	61	Mzdy, príplatky	0	2953	2952,9
46	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	0	3852	3844,53
46	631	Cestovné náhrady	0	1806	1659,81
46	632	Energie	0	1364	1063,92
46	633	Materiál, inter. Vybavenie, výpočt, technika...	2600	7244	7241,42
46	634	Autoprevádzka, prepravné...	1080	2541	2504,63
46	635	Rutinna a standardna udrzba budov a techniky	300	342	272
46	636	Nájomné budov, techniky...	100	943	384,75
46	637	Ostatné služby	11560	19971	18122,60
	SPOLU 46		15640	41016	38046,56
111	631	Cestovné náhrady	0	0	0
111	634	Prepravné	0	9628,26	8762,69
111	636	Nájomné	0	2500	2500
111	637	Ostatné služby	0	22370,74	22370,74
	SPOLU 111		0	34499	33633,43
71	637	Ostatné služby	0	0	0
	SPOLU 71		0	1600	1600
		VÝDAVKY SPOLU	192888	271821	267985,99

Čl. XII

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

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi: 548.023,99– 535.516,58= 12.507,41

Mária Palúchová
riaditeľka SOS

V Banskej Bystrici, 23. januára 2014