

Poznámky k závierke za rok 2018

Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Gemersko-malohontské osvetové stredisko
Sídlo: Jesenského 5, 979 01 Rimavská Sobota
IČO: 35987324
Dátum zriadenia: 1. apríla 1999
Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica

Štatutárny zástupca : Mgr. Darina Kišáková, riaditeľka GMOS

Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 10
Z toho riadiacich zamestnancov: 3

Opis činnosti GMOS

1. Poslaním Gemersko-malohontského osvetového strediska v Rimavskej Sobote je 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 Rimavská Sobota a Revúca.
2. Osvetové stredisko zvyšuje všeobecnú kultúrnu a vzdelanostnú úroveň ľudí tým, že
 - a) sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vedy a techniky,
 - b) prehľbuje vzťah k vlastnému štátu, ku kultúrnej identite národa, národnostných menšín a etnických skupín a k starostlivosti o životné prostredie,
 - c) vychováva umením a k umeniu najmä rozvíjaním záujmovej umeleckej činnosti,
 - d) vychováva, ochraňuje a uchováva a sprístupňuje ľudové tradície s dôrazom na tradičnú a ľudovú kultúru, tvorivo ich rozvíja a využíva,
 - e) napomáha prevencii protispoločenských javov a drogových závislostí,
 - f) umožňuje ľuďom napĺňať ich voľný čas kultúrnymi aktivitami
 - g) vykonáva edičnú a publikačnú činnosť
3. Osvetové stredisko spolupracuje s miestnymi a regionálnymi inštitúciami pri rozvíjaní kultúrno-vzdelávacích aktivít v regióne pôsobenia.
4. Osvetové stredisko s cieľom napĺňať hlavné poslanie a predmet činnosti organizuje kurzy, školenia a semináre, výstavy súťaže, prehliadky, festivaly, komponované programy, scénické prezentácie, tvorivé dielne a iné formy aktivít.

Gemersko-malohontské osvetové stredisko predkladá riadnu účtovnú závierku v zmysle § 17 zákona o účtovníctve.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Gemersko-malohontské osvetové stredisko /GMOS/ v Rimavskej Sobote ako príspevková organizácia účtuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a v znení neskorších predpisov.

Odpisy:

Tvorba odpisov sa vykonáva podľa odpisového plánu zostaveného na začiatku roka, ktorý je priebežne doplnený v závislosti od kúpy dlhodobého majetku.

Doba odpisovania a sadzby odpisov sú stanovené v zmysle zákona NR SR č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku je zaradený do jednotlivých skupín v obstarávacej cene.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok (tabuľka č. 1)

1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:

- a) v roku 2018 Gemersko-malohontské osvetové stredisko nakúpilo dlhodobý majetok v celkovej cene 62 758,53 €.

Dlhodobý nehmotný majetok:

obstarávacia cena:

1. Gemersko-malohontské osvetové stredisko v Rimavskej Sobote
2. stav k 31.12.2017: 450,31 €
3. prírastky : 0
4. úbytky : 0
5. stav k 31.12.2018: 450,31 €

oprávky:

1. Gemersko-malohontské osvetové stredisko v Rimavskej Sobote
2. stav k 31.12.2017: 450,31 €
3. prírastky : 0
4. úbytky : 0
5. stav k 31.12.2018: 450,31 €

2) Dlhodobý hmotný majetok:

obstarávacia cena:

1. Gemersko-malohontské osvetové stredisko v Rimavskej Sobote
2. stav k 31.12.2017: 205 379,25 €
3. prírastky : 62 758,53 €
4. úbytky : 0 €
5. stav k 31.12.2018: 268 137,78 €

oprávky:

1. Gemersko-malohontské osvetové stredisko v Rimavskej Sobote
2. stav k 31.12.2017: 158 068,87 €
3. prírastky : 7 463,09 €
4. úbytky : 0
5. stav k 31.12.2018: 165 531,96 €

B Obežný majetok**1) Zásoby 112**

GMOS nakupuje do zásoby PHM

1. výška zásob k 31.12.2017 78,96 €
2. výška zásob k 31.12.2018 76,14 €

2) Pohľadávky

Negatívne hlásenie

3) Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2018

Spolu: 30 513,78 €

- a) pokladnica 788,63 €
- b) účty v bankách 29 725,15 €

4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Negatívne hlásenie

5) Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období

1. stav k 31.12.2017 24,29 €
2. stav k 31.12.2018 63,78 €

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**A Vlastné imanie (tabuľka č. 5)**

Stav k 31.12.2017 31 911,14 €

Navýšenie 154,31 €

Stav k 31.12.2018 32 065,45 €

Zákonný rezervný fond

1) Stav k 31.12.2017 5 405,90 €

2) presun 275,83 €

3) stav k 31.12.2018 5 681,73 €

Do rezervného fondu bol presunutý kladný výsledok hospodárenia z roku 2017.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

1) Stav k 31.12.2017	26 229,41 €
2) stav k 31.12.2018	26 229,41 €

Výsledok hospodárenia

1) Stav k 31.12.2017	275,83 €
2) prírastky	154,31 €
2) presun	- 275,83 €
3) stav k 31.12.2018	154,31 €

B Záväzky**1) Rezervy****Ostatné krátkodobé rezervy**

1) Stav k 31.12.2017	0
2) použitie rezervy	0
3) tvorba rezerv	0
2) stav k 31.12.2018	0

2) Záväzky**Záväzky v lehote splatnosti (tabuľka č. 8)**

1) stav k 31.12.2017	1 058,92 €
2) stav k 31.12.2018	1 082,40 €

Krátkodobé záväzky

1) stav k 31.12.2017	928,26 €
2) stav k 31.12.2018	900,37 €

Záväzky zo sociálneho fondu

1) stav k 31.12.2017	130,66 €
2) stav k 31.12.2018	182,03 €

Záväzky voči dodávateľom	201,28 €
Daň z príjmov z prenájmu	699,09 €

Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

a) tržby za vlastné výkony a tovar	4 573,00 €
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	13 360,83 €
c) výnosy z bežných transferov z rozpočtu VUC	172 611,00 €
e) výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	7 215,53 €
f) výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	51 848,00 €

2) Náklady

a) Spotrebované nákupy	23 684,79 €
z toho:	
- spotreba materiálu	9 531,60 €
- spotreba energie	14 153,19 €
b) Služby	62 608,06 €
z toho:	
- opravy a udržiavanie	519,30 €
- cestovné	1 691,31 €
- na reprezentáciu	39,59 €
- ostatné služby	60 357,86 €
c) Osobné náklady	153 123,83 €
z toho:	
- mzdy zamestnancom	102 623,08 €
- dohody o vykonaní práce	4 764,00 €
Ďalšie náklady	
❖ na zákonné zdravotné a sociálne poistenie	37 165,81 €
❖ na ostatné sociálne poistenie	2 431,62 €
❖ zákonné sociálne náklady	6 139,32 €
d) Dane a poplatky	1 875,14 €
z toho:	
- daň z nehnuteľností v celkovej výške	610,87 €
- ostatné dane a poplatky	1 264,27 €
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	7 463,09 €
z toho:	
- odpisy dlhodobého nehmotného majetku	7 463,09 €
f) finančné náklady	0,05 €
g) mimoriadne náklady	0 €

h) splatná daň z príjmov 699,09 €

Výnosy celkom 249 608,36 €
Náklady celkom 249 454,05€

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu (tabuľka č.12)

Príjmy rozpočtu:

Schválený rozpočet na rok 2018 GMOS Rimavská Sobota:

- príspevok BBSK – dotácia z daňových príjmov 162 152,00 €
- vlastné príjmy 10 500,00 €
- tuzemské kapitálové granty 0
- Spolu: 172 652,00 €

Upravený rozpočet na rok 2018 GMOS Rimavská Sobota

- príspevok BBSK – dotácia z daňových príjmov 172 611,00 €
- dotácia zo štátneho rozpočtu MK SR 4 338,00 €
- príspevok zo ŠR FPU 47 510,00 €
- vlastné príjmy 17 909,31 €
- tuzemské kapitálové transfery 85 995,00 €
- Spolu: 328 363,31 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu za rok 2018

- príspevok BBSK – dotácia z daňových príjmov 172 611,00 €
- dotácia zo štátneho rozpočtu MK SR 4 338,00 €
- príspevok zo ŠR FPU 47 510,00 €
- vlastné príjmy 17 909,31 €
- tuzemské kapitálové transfery 62 758,53 €
- Spolu: 305 126,84 €

Výdavky rozpočtu:

Schválený rozpočet na rok 2018 GMOS Rimavská Sobota:

• mzdy , platy, služobné príjmy	97 075,00 €
• poistné a príspevok do poisťovní	36 962,00 €
• tovary a služby	38 615,00 €
Spolu:	172 652,00 €

Upravený rozpočet na rok 2018 GMOS Rimavská Sobota:

• mzdy , platy, služobné príjmy	102 623,08 €
• poistné a príspevok do poisťovní	39 736,22 €
• tovary a služby	99 809,01 €
• bežné transfery	200,00 €
• obstarávanie kapitálových aktív	85 995,00 €
Spolu:	328 363,31 €

Skutočnosť plnenia rozpočtu za rok 2018

• mzdy , platy, služobné príjmy	102 623,08 €
• poistné a príspevok do poisťovní	39 597,43 €
• tovary a služby	99 679,51 €
• bežné transfery	190,74 €
• obstarávanie kapitálových aktív	62 758,53 €
Spolu:	304 849,29 €

Zostatok prostriedkov finančných aktív (tabuľka č. 14)

1) stav k 31.12.2017	30 125,57 €
2) stav k 31.12.2018	29 770,48 €