

STREDOSLOVENSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO
Dolná 35, 974 01 Banská Bystrica

Poznámky k 31. decembru 2021
Riadna účtovná závierka
Za obdobie od januára 2021 do decembra 2021

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%)

- Útvar 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 účtovných metód a účtovných zásad 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 2021 boli hlavne vykonané rekonštrukcie, čím sa technicky zhodnotila budova o – rekonštrukcia spodných priestorov vo výške 18 215,93 €, rekonštrukcia hygienických zariadení vo výške 6 513,60 €, obnova vstupného portálu vo výške 11 265,60 €, vybudovanie vonkajšej terasy vo výške 17 462,74 € a bola vykonaná rekonštrukcia elektrického rozvádzača a poistkovej skrine vo výške 4 338,- €. Ďalším významným prírastkom v dlhodobom hmotnom majetku bol nákup výpočtovej techniky – profesionálna počítačová zostava pre oddelenie propagácie a marketingu v sume 4 613,- €, monitory (5 ks) spolu v sume 1 391,10 €, notebook v sume 1 599,- € a notebook v sume 1 629,- €. Významné prírastky dlhodobého nehmotného majetku v roku 2021 nenestali, tak isto sme nemali významné úbytky dlhodobého majetku.

- 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 31.12.2021 z hlavnej nezdaňovanej činnosti:

účet	Odberateľ	Suma	Predmet pohľadávky
311	ANRIMI, s.r.o.	1 327,45	Nájomca – FA za elektrinu

- 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	519,19	1 327,45
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	0,00
Spolu	519,19	1 327,45

- 9) Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2021 náklady budúcich období vo výške 11,40 € (faktúra za webhosting na obdobie roka 2022). Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2021 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 účasťín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	52 473,60			-52 473,60	0
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	137 618,89		18 226,06	+ 52 473,60	171 866,43
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-18 226,06				5 410,99
Spolu	171 866,43				177 277,42

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	
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	
Iné	
Účtovná strata	18 226,06
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov	18 226,06
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 31.12.2021 z hlavnej nezdaňovanej činnosti:

účet	Dodávateľ	Suma	Predmet pohľadávky
321	Spoje, s.r.o.	178,80	Faktúr za internet uhradená v roku 2022
321	O2 Slovakia, s.r.o.	12,32	Faktúra za paušál na telefóny uhradená v roku 2022
321	Benefit Systems Slovakia s.r.o.	50,14	Faktúra za Multisport karty uhradená v roku 2022
341	Finančné riaditeľstvo SR	882,91	Daň z príjmov za rok 2021 uhradená v roku 2022
472		555,63	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	839,28	1 679,80
- po uplynutí lehoty splatnosti	1 532,61	
Spolu	2 371,89	1 679,80

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

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	650,05
Tvorba	1 975,58
Čerpanie	2 070,00
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	555,63

17) Účtovná jednotka v roku 2021 nečerpala žiadny krátkodobý bankový úver, pôžičku, návratnú finančnú výpomoc ani dlhodobý bankový úver.

18) Účtovná jednotka v roku 2021 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 (príjem Covid materiálu – dezinfekcie od VUC BBSK)	0	36,72
Spolu		36,72

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	38 496,45
644	Zmluvné pokuty a penále	0
648	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – prenájom priestorov	9 557,29
653	Zúčtovanie rezervy	0
678	Ostatné mimoriadne výnosy	0
691	Výnosy z BT z rozpočtu VUC	343 915,83
692	Výnosy z kap. transf. z rozp. obce alebo VUC	6 756,40
693	Výnosy z BT zo ŠR a obcí	102 619,50

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	501 345,47

(2) Náklady z hlavnej činnosti

účet	Text	Suma
50	Spotrebované nákupy	36 789,76
51	Služby	100 851,85
52	Osobné náklady	304 950,76
53	Dane a poplatky	3 676,86
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	39 741,19
55	Odpisy DNM, Tvorba rezerv	8 524,69
56	Ostatné finančné náklady	516,46
	SPOLU	495 051,57

V.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahovom účte 750 evidujeme drobný hmotný majetok v celkovej výške 77 285,71 €.

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	3 000	3 000,00	0
11H	312007	Transfery od ostatných subjektov verejnej správy	16 700	122 720,00	102 472,62
41	312008	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VUC	334 133	345 433,00	343 915,83
46	212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	8 403	8 916,66	8 913,44
46	223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	20 000	50 028,66	37 437,66
46	292027	Iné	0	0	0
		SPOLU	382 236	530 098,32	492 739,55
41	322 006	Tuzemské kapitálové granty a transfery	27 000	53 280,00	53 047,20
		SPOLU	409 236	583 378,32	545 786,75

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	199 852	199 852	199 852
41	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	71 947	71 947	71 947
41	631	Cestovné náhrady	400	400	400
41	632	Energie	20 350	13 650	13 650
41	633	Materiál	4 600	12 280	12 280
41	634	Autoprevádzka, prepravné...	3 900	2 080	2 080
41	635	Opravy	3 100	1 100	1 100
41	636	Nájomné budov, techniky...	300	2 200	2 200
41	637	Ostatné služby	29 684	41 924	40 406,83
41	642	Transfery na odchodné	0	0	0
	SPOLU 41		334 133	345 433	343 915,83
46	61	Mzdy, príplatky	0	12 591,02	12 591,02
46	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	10 000	11 285,22	7 027,01
46	632	Energie	0	0	0
46	633	Materiál, inter. vybavenie, výpočt. technika...	6 400	10 812,00	9 642,97
46	634	Autoprevádzka, prepravné...	970	70,00	0,00
46	635	Rutinná a štandardná údržba budov a techniky	1 900	5 930,66	5 452,67
46	636	Nájomné budov, techniky...	100	640,00	631,21
46	637	Ostatné služby	9 033	17 616,42	15 570,24

46	642	Transfery na odchodné	0	0	0
	SPOLU 46		28 403	58 945,32	50 915,12
11H	631	Cestovné náhrady	500	0	0
11H	633	Všeobecný materiál	700	9 700	5 862,41
11H	634	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	2 000	0	0
11H	636	Nájomné budov, techniky	3 800	15 107	11 460,87
11H	637	Ostatné služby	9 700	97 913	85 149,34
	SPOLU 11H		16 700	122 720	102 472,62
111	631	Cestovné náhrady	0	0	0
111	634	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	450	450	0
111	636	Nájomné budov, techniky	850	850	0
111	637	Ostatné služby	1 700	1 700	0
	SPOLU 111		3 000	3 000	0
		VÝDAVKY SPOLU	382 236	530 098,32	497 303,57
41	717	Rekonštrukcie a modernizácie	27 000	53 280,00	53 047,20
		SPOLU	409 236	583 378,32	550 350,77

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA pred zdanením:

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi: 501 345,47 – 495 051,57 = 6 293,90

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA po zdanení: 5 410,99

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
POLNÁ 37
974 01 BANSKÁ BYSTRICA

Mgr. Tatiana Salajová
riaditeľka SOS

V Banskej Bystrici, 28.4.2022

