

## Poznámky k 31.12.2022

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Gemerské osvetové stredisko                                                       |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Betliarska 8, 048 01 Rožňava                                                      |
| IČO                                                             | 31297781                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1. apríla 2002                                                                    |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina číslo 3902/2008 – RU 18/36127                                 |
| Názov zriaďovateľa                                              | Košický samosprávny kraj                                                          |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice                                          |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | kultúrno-osvetová práca, napomáhanie a usmerňovanie rozvoja kultúry v podmienkach miest a obcí, spolupráca pri výmene kultúrnych hodnôt v rámci cezhraničnej spolupráce, uchovávanie, ochraňovanie a sprístupňovanie hodnôt tradičnej ľudovej kultúry, uskutočňovanie tvorivých aktivít, koordinácia kultúrnych aktivít, úlohy v oblasti astronómie a príbuzných vied |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Helena Novotná                                                                                |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka                                                                                         |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                                                                                                    |
| Funkcia                                                                                       |                                                                                                    |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 15                                                                                                 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 14                                                                                                 |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 3                                                                                                  |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      | Riaditeľ,<br>Oddelenie kultúrno-osvetovej činnosti,<br>Oddelenie ekonomicko-prevádzkovej činnosti. |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                  |                                                                                                    |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                 |                                                                                                    |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)                          |                                                                                                    |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                                         |                                                                                                    |

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |
|            |             |                                                                                    |                    |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky                                                                    | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| j) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| k) krátkodobý finančný majetok                                             | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív                                       | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov                           | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| n) rezervy                                                                 | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív                                       | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| p) deriváty pri nadobudnutí                                                | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |

#### 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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6                                      | 16,7                      |
| 3                | 8                                      | 12,5                      |
| 4                | 12                                     | 8,3                       |
| 5                | 20                                     | 5                         |
| 6                | 40                                     | 2,5                       |

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2.400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1,00 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

|                                         |                                         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|          |                                                                       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 365 dní  | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 720 dní  | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 1080 dní | najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 1440 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

**Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň.**

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V tabuľke č.1 je uvedený prírastok na účte 029 v sume 11 534,38 € - klimatizácia v sále s kapacitou 120 ľudí. V roku 2022 nebol vyradený žiadny majetok.

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

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------------|-----------------|
|                  |                 |
|                  |                 |
|                  |                 |
|                  |                 |
|                  |                 |

Gemerské osvetové stredisko je správcom majetku, jeho poistenie je v plnej kompetencii zriaďovateľa.

**c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom**

**d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                     |              |
| Budovy, stavby                                              |              |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |              |
| Dopravné prostriedky                                        |              |
|                                                             |              |
|                                                             |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 1 734 650,74 |
|                                                             |              |
|                                                             |              |

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

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo         | Suma |
|-----------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke |      |
|                                                                       |      |
|                                                                       |      |

**f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.**

| Druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|---------|---------|----------------------------------------|
|         |         |                                        |
|         |         |                                        |
|         |         |                                        |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1**

Textová časť k tabuľke č.1

**Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň.**

**b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |

### 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |

### 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Výnos v % | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|               |           |      |                  |                                                                  |                                                                  |                            |
|               |           |      |                  |                                                                  |                                                                  |                            |
|               |           |      |                  |                                                                  |                                                                  |                            |

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota 31.12.2021 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

**Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň.**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |

## 2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky                     | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                                                                                        |
|--------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Odberatelia                    | 061           | 3 057,22           | neuhradená odberateľská faktúra                                                                                             |
| Ostatné pohľadávky             | 065           | 2 654,73           | neuhradená pohľadávka z roku 2013 vo výške 1 623,56 €, dobropis – vyúčtovanie dodávky plynu za rok 2022 vo výške 1 031,17 € |
| Pohľadávky voči zamestnancom   | 070           | 205,40             | zostatok PHL v nádrži služ.motor.vozidiel                                                                                   |
| Iné pohľadávky – projekt SK/HU | 081           | 24 562,70          | Medzinárodný projekt – Inšpirujúce kultúrne dedičstvo / 85%                                                                 |
|                                |               |                    |                                                                                                                             |

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Z dôvodu neuhradenej pohľadávky z roku 2013 za nájomné – Milan Lukáč – DUMYS, bola vytvorená opravná položka vo výške 1 623,56 €, t.j. 100 % dlžnej sumy. V roku 2014 bola pohľadávka postúpená na vymáhanie Úradu KSK – Právne a personálne oddelenie.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky                 | Suma OP  | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------------|----------|--------------------------------------|
| Tvorba 100 % z dlžnej sumy | 1 623,56 | neuhradená pohľadávka z roku 2013    |
|                            |          |                                      |
|                            |          |                                      |

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Suma 3 057,22 € je pohľadávka splatná v januári 2023, dobropis vo výške 1 031,17 € je splatný v januári 2023 a suma 205,40 € je cena benzínu a nafty v nádržiach služobných motorových vozidiel Peugeot a Fiat.

Vyúčtovanie medzinárodného projektu Inšpirujúce kultúrne dedičstvo vo výške 24 562,70 € sa uskutoční v roku 2023.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Suma 1 623,56 € je doteraz neuhradená odberateľská faktúra z roku 2013.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) |                  |                    |

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

| Druh pohľadávok                                                   | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo            |                    |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať |                    |

### 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bankové účty                | 51 726,86             |
|                             |                       |
|                             |                       |

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

| Druh krátkodobého finančného majetku                                      | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                         |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať |                                         |

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021 |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|               |           |      |                  |                                                 |                                                 |
|               |           |      |                  |                                                 |                                                 |
|               |           |      |                  |                                                 |                                                 |

### 5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 96,97                 | 83,51                 |
| predplatné                                                | 96,97                 | 83,51                 |
| služby                                                    | 0                     | 0                     |
|                                                           |                       |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |                       |
|                                                           |                       |                       |
|                                                           |                       |                       |



**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

| Názov položky | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| účet 428      | zostatková cena majetku obstaraného z minulých období                                                                                                    |
| účet 431      | výsledok hospodárenia                                                                                                                                    |
|               |                                                                                                                                                          |
|               |                                                                                                                                                          |
|               |                                                                                                                                                          |

**B Záväzky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---------------|----------------------------|
|               |                            |
|               |                            |

**2. Záväzky podľa doby splatnosti**

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške 1 335,94 €.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú vo výške 45 945,82 €.

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                                             | Hodnota záväzku k 31.12.2022 | Hodnota záväzku k 31.12.2021 | Opis                                                                   |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Dodávatelia                                         | 2 587,59                     | 4 471,27                     | zostatok neuhradených faktúr – uhradené v januári 2023                 |
| Iné záväzky                                         | 24 562,70                    | 24 682,06                    | projekt SK/HU                                                          |
| Zamestnanci                                         | 9 510,99                     | 8 644,78                     | výplata miezd zamestnancom za 12/2022                                  |
| Zúčt. o orgánmi soc.poist. a ZP                     | 6 222,92                     | 5 690,43                     | sociálne a zdravotné poistenie za 12/2022                              |
| Daň z príjmov                                       | 103,36                       | 178,13                       | daň z prenájmu za rok 2022                                             |
| Priame dane                                         | 1 020,13                     | 958,96                       | daň zo mzdy za 12/2022                                                 |
| Transfery a ost.zúčt. so subj. mimo verejnej správy | 1 938,13                     | 0                            | Grant na projekt z Ministerstva kultúry a inovácií Budapešť / Maďarsko |

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň.

**b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

| Druh bankového úveru<br>podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru<br>alebo krátkodobého bankového úveru |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                                                     |
|                                                                 |                                                                                     |
|                                                                 |                                                                                     |
|                                                                 |                                                                                     |
|                                                                 |                                                                                     |

**c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)**

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú<br>cenné papiere<br>vydané | Úroková<br>sadzba<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Stav<br>k 31.12.2022 | Stav<br>k 31.12.2021 |
|----------------------|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |

**d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

| Poskytovateľ<br>návratnej výpomoci | Druh prijatej<br>návratnej výpomoci<br>/krátkodobá,<br>dlhodobá/ | Účel<br>použitia | Dátum<br>splatnosti | Výška prijatej<br>návratnej<br>výpomoci<br>k 31.12.2022 | Výška prijatej<br>návratnej<br>výpomoci<br>k 31.12.2021 |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |

**4. Časové rozlíšenie**

**a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Popis významnej položky časového rozlíšenia                                               | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:                                                     |                       |                       |
|                                                                                           |                       |                       |
|                                                                                           |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:                                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| zostatková hodnota majetku nadobudnutého z vlastných zdrojov                              | 0                     | 0                     |
| zostatková hodnota majetku nadobudnutého<br>z Audiovizuálneho fondu – projekt kino Apollo | 0                     | 0                     |
|                                                                                           |                       |                       |

**b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384**

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |
|                     |                   |                   |

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b> | <b>37 838,29</b>  | <b>19 345,05</b>  |
| 602 - Tržby z predaja služieb             | 37 838,29         | 19 345,05         |
| - školné                                  |                   |                   |
| - strava                                  |                   |                   |

Gemerské osvetové stredisko, Betliarska 8, 048 01 Rožňava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                                                                                            |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - kopírovacie služby                                                                                       |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                                                                                   |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>                                                                                        |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        |                   |                   |
|                                                                                                            |                   |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             |                   |                   |
| - podielové dane                                                                                           |                   |                   |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |                   |                   |
| - daň za psa                                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   |                   |                   |
| - správne poplatky                                                                                         |                   |                   |
| - KO a DSO                                                                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  | <b>0,00</b>       | <b>6,14</b>       |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   |                   |                   |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                | 0,00              | 6,14              |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |                   |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>487 269,71</b> | <b>394 352,04</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 349 845,71        | 256 531,04        |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |                   |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 82 754,00         | 81 944,00         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |                   |                   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 54 170,00         | 32 410,00         |
| - bežný transfer na projekty z MK SR, UV SR, UPSVaR, obcí                                                  |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 0                 | 0                 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |                   |                   |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                         |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                                    |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |                   |                   |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 500,00            | 23 467,00         |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | 0                 | 0                 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                   |                   |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                                      |                   |                   |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |                   |                   |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   | <b>711,12</b>     | <b>1 187,53</b>   |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |                   |                   |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |                   |                   |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                       | 711,12            | 1 187,53          |
| - z prevádzkovej činnosti                                                                                  |                   |                   |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |                   |                   |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                           | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                        | <b>54 867,13</b>  | <b>50 178,82</b>  |
| 501 - Spotreba materiálu                                                             | 19 614,58         | 30 743,37         |
| 502 - Spotreba energie                                                               | 35 252,55         | 19 435,45         |
| - elektrická energia                                                                 | 12 269,32         | 6 039,45          |
| - voda                                                                               | 306,40            | 192,82            |
| - plyn                                                                               | 22 476,83         | 13 203,18         |
| - štiepané palivové drevo                                                            | 200,00            | 0                 |
| <b>b) služby</b>                                                                     | <b>95 605,30</b>  | <b>88 631,08</b>  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                           | 7 511,06          | 17 031,42         |
| - oprava budov                                                                       | 2 265,00          | 12 353,26         |
| 512 - Cestovné                                                                       | 1 032,55          | 430,20            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       | 0                 | 0                 |
| 518 - Ostatné služby                                                                 | 87 061,69         | 71 169,46         |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             | <b>245 987,66</b> | <b>208 360,97</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 172 893,41        | 147 341,75        |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                        | 60 210,58         | 51 368,59         |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie                                                     | 1 963,57          | 1 407,69          |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                        | 10 920,10         | 8 242,94          |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            | <b>2 368,56</b>   | <b>2 199,91</b>   |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 1 507,93          | 1 507,93          |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 860,63            | 691,98            |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          | <b>82 754,00</b>  | <b>81 944,00</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               | 82 754,00         | 81 944,00         |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         | 36 417,00         | 35 370,40         |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                           | 46 337,00         | 46 573,60         |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        | 0                 | 0                 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            | 0                 | 0                 |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              | 0                 | 0                 |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            | 0                 | 0                 |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           | <b>1 164,58</b>   | <b>1 363,60</b>   |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           |                   |                   |
| 562 - Úroky                                                                          |                   |                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 1 164,58          | 1 363,60          |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |                   |                   |
| 572 - Škody                                                                          |                   |                   |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |                   |                   |
| - bežný transfer                                                                     |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |                   |                   |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |                   |                   |
| - bežný transfer                                                                     |                   |                   |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |                   |                   |
| - bežný transfer                                                                     |                   |                   |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   |                   |                   |
| - bežný transfer                                                                     |                   |                   |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 0                 | 0                 |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |                   |                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              |                   |                   |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |                   |                   |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            | <b>209,80</b>     | <b>2 106,62</b>   |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         |                   |                   |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |                   |                   |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     | 5,93              | 0                 |

Gemerské osvetové stredisko, Betliarska 8, 048 01 Rožňava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                              |               |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| 546 - Odpis pohľadávky                       |               |               |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 203,87        | 2 106,62      |
| 549 - Manká a škody                          |               |               |
| <b>j) dane z príjmov</b>                     | <b>103,36</b> | <b>179,24</b> |
| 591 - Splatná daň z príjmov                  | 103,36        | 179,24        |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6                         |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |  |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  |  |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |  |
| c) súvisiace audítorské služby,                                                |  |
| d) daňové poradenstvo,                                                         |  |
| e) ostatné neaudítorské služby                                                 |  |

### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a          | b                                                                  | c            | 1                     | 2                                            |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                                           | 01           | 0                     | 0                                            |
| 602        | Tržby z predaja služieb                                            | 02           | 37 838,29             | 19 345,05                                    |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 03           | 0                     | 0                                            |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 04           | 0                     | 0                                            |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>37 838,29</b>      | <b>19 345,05</b>                             |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           | 19 614,58             | 30 743,37                                    |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           | 35 252,55             | 19 435,45                                    |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           | 0                     | 0                                            |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           | 7 511,06              | 17 031,42                                    |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           | 1 032,55              | 430,20                                       |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           | 0                     | 0                                            |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           | 87 061,69             | 71 169,46                                    |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           | 172 893,41            | 147 341,75                                   |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14           | 60 210,58             | 51 368,59                                    |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           | 1 963,57              | 1 407,69                                     |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                                           | 16           | 10 920,10             | 8 242,94                                     |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 17           | 0                     | 0                                            |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 18           | 0                     | 0                                            |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 19           | 1 507,93              | 1 507,93                                     |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           | 860,63                | 691,98                                       |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 82 754,00             | 81 944,00                                    |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>481 582,65</b>     | <b>431 314,78</b>                            |

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                              |                 |                    |
|                                              |                 |                    |

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota    | Účet |
|--------------------------------------|------------|------|
| Prenajatý majetok                    |            |      |
| Majetok prijatý do úschovy           |            |      |
| Odpísané pohľadávky                  |            |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |            |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |            |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |            |      |
| Iné – DHM v používaní                | 186 109,56 | 771  |

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.  
Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

**Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň.**

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Budova Gemerského osvetového strediska s inventárnym číslom 1812/1 s hodnotou 64 540,95 €, technické zhodnotenie budovy v sume 1 419 631,93 €, spolu hodnota budovy GOS **1 484 172,88 €**.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva** vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                             |                |
| Iné pasíva |                                             |                |

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

**Účtovná jednotka pre vyššie uvedené nemá obsahovú náplň.**

## Čl. VIII

## Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

## 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

[illegible]

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2022 bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 14.12.2021 uznesením č. 622/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.01.2022 rozpočtovým opatrením č. K1
- druhá zmena schválená dňa 22.04.2022 rozpočtovým opatrením č. B1
- tretia zmena schválená dňa 25.04.2022 rozpočtovým opatrením č. B2
- štvrtá zmena schválená dňa 04.05.2022 rozpočtovým opatrením č. B3
- piata zmena schválená dňa 05.05.2022 rozpočtovým opatrením č. B4
- šiesta zmena schválená dňa 09.05.2022 rozpočtovým opatrením č. B5
- siedma zmena schválená dňa 07.09.2022 rozpočtovým opatrením č. B6
- ôsma zmena schválená dňa 22.09.2022 rozpočtovým opatrením č. B7
- deviata zmena schválená dňa 03.10.2022 rozpočtovým opatrením č. B8

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností  
alebo

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.