

STREDOSLOVENSKÉ OSVETOVÉ STREDISKO
Dolná 35, 974 01 Banská Bystrica

Poznámky k 31. decembru 2022
Riadna účtovná závierka
Za obdobie od januára 2022 do decembra 2022

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%)

- Útvár 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 2022 boli hlavne vykonané rekonštrukcie, čím sa technicky zhodnotila budova. Jednalo sa o rekonštrukciu podchodu (Sanačné omietky v exteriéri a rekonštrukcia podchodu) vo výške 19 793,50 €, a výmena pôvodnej vstupnej brány za novú dvojkrídlovú renesančnú bránu z dubového dreva vo výške 12 660,00 €. Spolu prírastok na stavbách vo výške 32 453,50 €.
- Ďalším významným pohybom dlhodobého hmotného majetku v roku 2022 bola oprava nesprávne zaradeného majetku: el. odporová pec, ktorej vstupná cena spolu s príslušenstvom predstavovala 1 850,00 € a bola teda preradená z operatívnej evidencie do dlhodobého hmotného majetku.
- V roku 2022 nastal v rámci dlhodobého hmotného majetku aj presun z položky samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) na položku ostatný

dlhodobý hmotný majetok (029) vo výške 9 288,00 €, jednalo sa o rekonštrukcie el. rozvádzačov.

- 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 31.12.2022 z hlavnej nezdaňovanej činnosti:

účet	Odberateľ	Suma	Predmet pohľadávky
378	ANRIMI, s.r.o.	4 889,65	Predpis nájomného pre nájomcov na nasledujúce obdobie
311	Miestny odbor Matice slovenskej	71,00	Neuhradená faktúra za tlač mesačníka Zvon

- 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	1 327,45	4 889,65
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	71,00
Spolu	1 327,45	4 960,65

- 9) Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 náklady budúcich období vo výške 187,22 € (faktúra za webhosting na obdobie roka 2023).
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 účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	0				0
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	171 866,43			+ 5 410,99	177 277,42
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia		33 507,35			33 507,35
Spolu	171 866,43	33 507,35		5 410,99	210 784,77

- 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	5 410,99
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	5 410,99
Iné	
Účtovná strata	

Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

13) Účtovná jednotka neviedla rezervy v tomto bežnom účtovnom období, ani v období bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

14) Závazky k 31.12.2022 z hlavnej nezdaňovanej činnosti:

účet	Dodávateľ	Suma	Predmet pohľadávky
472		561,74	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	1 679,80	561,74
- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu	1 679,80	561,74

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	616,08
Tvorba	2 084,06
Čerpanie	2 138,40
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	561,74

17) Účtovná jednotka v roku 2022 nečerpala žiadny krátkodobý bankový úver, pôžičku, návratnú finančnú výpomoc ani dlhodobý bankový úver.

18) Účtovná jednotka v roku 2022 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)	36,72	0
Iné (predpis nájomného na rok 2023)	0	4 999,58
Spolu	36,72	4 999,58

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	80 148,04
644	Zmluvné pokuty a penále	0
648	ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – prenájom priestorov	13 616,59
653	Zúčtovanie rezervy	0
678	Ostatné mimoriadne výnosy	0

691	Výnosy z BT z rozpočtu VUC	382 114,97
692	Výnosy z kap. transf. z rozp. obce alebo VUC	5 444,87
693	Výnosy z BT zo ŠR a obcí	111 484,03
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	592 808,50

(2) Náklady z hlavnej činnosti

účet	Text	Suma
50	Spotrebované nákupy	54 023,53
51	Služby	117 417,31
52	Osobné náklady	328 139,87
53	Dane a poplatky	4 809,74
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	46 096,56
55	Odpisy DNM, Tvorba rezerv	8 328,97
56	Ostatné finančné náklady	485,17
	SPOLU	559 301,15

V.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahovom účte 750 evidujeme drobný hmotný majetok v celkovej výške 78 755,17 €.

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) Prijmy 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	0	17 478,00	16 864,60
11H	312007	Transfery od ostatných subjektov verejnej správy	100 000	100 000,00	94 582,71
41	312008	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VUC	342 539	385 029,00	382 114,97
46	212003	Prijmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	10 000	10 000,00	12 911,67
46	223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	35 000	105 000,00	79 497,04
46	292027	Iné	0	0	1 034,29
		SPOLU	487 539	617 507,00	587 005,28
41	322 006	Tuzemské kapitálové granty a transfery	25 100	32 360,00	32 153,50
		SPOLU	512 639	649 867,00	619 158,78

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	201 606	211 979,00	211 979,00
41	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	72 578	76 626,00	76 626,00
41	631	Cestovné náhrady	400	960,40	960,40
41	632	Energie	10 945	20 232,00	17 933,95
41	632	Poštové a telekomunikačné služby	2 900	938,37	938,37
41	633	Materiál	9 200	13 271,33	13 271,33
41	634	Autoprevádzka, prepravné...	2 080	2 425,95	2 425,95
41	635	Opravy	1 100	1 819,10	1 819,10
41	636	Nájomné budov, techniky...	2 200	10 640,00	10 640,00
41	637	Ostatné služby	39 530	36 119,85	35 503,87
41	642	Transfery na odchodné	0	10 017,00	10 017,00
	SPOLU 41		342 539	385 029,00	382 114,97
46	61	Mzdy, príplatky	0	11 400,61	8 800,61
46	62	Poistné do zdravotných poisťovní, Soc. poisť., DDP	6 500	4 106,21	4 106,21
46	632	Energie	0	0,00	0,00
46	632	Komunikačná infraštruktúra	0	2 515,00	2 498,18

46	633	Materiál, inter. vybavenie, výpočt. technika...	11 000	27 890,07	20 495,74
46	634	Autoprevádzka, prepravné...	1 350	12 249,26	5 768,44
46	635	Rutinná a štandardná údržba budov a techniky	6 350	400,00	0,00
46	636	Nájomné budov, techniky...	700	3 150,95	1 759,09
46	637	Ostatné služby	19 100	51 787,90	35 554,78
46	642	Transfery na nemocenské dávky	0	1 200,00	1 124,18
	SPOLU 46		45 000	114 700,00	80 107,23
11H	631	Cestovné náhrady	0	500,00	307,85
11H	633	Všeobecný materiál	0	1 650,00	576,75
11H	633	Reprezentačné	0	700,00	334,00
11H	634	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0	9 600,00	9 155,74
11H	636	Nájomné budov, techniky	10 000	8 705,00	8 317,00
11H	637	Ostatné služby	90 000	78 845,00	75 891,37
	SPOLU 11H		100 000	100 000,00	94 582,71
111	631	Cestovné náhrady	0	0,00	0,0
111	633	Všeobecný materiál	0	2 870,00	2 861,0
111	634	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0	0,00	0,0
111	636	Nájomné budov, techniky	0	1 000,00	800,0
111	637	Ostatné služby	0	13 608,00	13 203,6
	SPOLU 111		0	17 478,00	16 864,6
		VÝDAVKY SPOLU	487 539	617 207,00	573 669,51
41	717	Rekonštrukcie a modernizácie	25 100	32 360,00	32 153,50
		SPOLU	512 642	649 567,00	605 823,01

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA pred zdanením:

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi: 592 808,50 – 559 301,15 = 33 507,35

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 STREDISK
DOLNÁ 35
974 01 BANSKÁ BYSTRICA

Mgr. Tatiana Salajová
riadiateľka SOS

V Banskej Bystrici, 20.3.2023