

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2022

Daňové identifikačné číslo 2022473959	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 42024803	☒ riadna	od 1 2022
SK NACE 94.99.9	☐ mimoriadna	do 12 2022
	☐ priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	(vyznačí sa x)	od 1 2021
		do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky	☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch)	☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Názov účtovnej jednotky
Ž i a r

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
MIESTNE KULTÚRNE STREDISKO

Číslo
367

PSČ Obec
97232 CHRENOVEC-BRUSNO

Telefónne číslo
+ 421908149151

E-mailová adresa
UCTOVNIK@MASZIAR.SK

Zostavená dňa: 30.06.2023	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 
------------------------------	--------------------------	---



Žiar
Miestne kultúrne stredisko 367
972 32 Chrenovec-Brusno
IČO: 42 024 803

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001				
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009				
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	58654.97		58654.97	47089.12
B.I. Zásoby r. 031 až r. 036		030				
B.I.1. Materiál (112 + 119) - 191		031				
2. Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)		032				
3. Výrobky (123 - 194)		033				
4. Zvieratá (124 - 195)		034				
5. Tovar (132 + 139) - 196		035				
6. Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)		036				
B.II. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041		037				
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ		038				
2. Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)		039				
3. Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)		040				
4. Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		041				
B.III. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050		042	57629.36		57629.36	50407.26
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043				
2. Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)		044				
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		045		x		
4. Daňové pohľadávky (341 až 345)		046		x		
5. Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)		047	57629.36	x	57629.36	50407.26
6. Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)		048				
7. Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)		049				
8. Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050				
B.IV. Finančné účty r. 052 až r. 056		051	1025.61		1025.61	- 3318.14
B.IV.1. Pokladnica (211 + 213)		052	0.63	x	0.63	0.72
2. Bankové účty (221 AÚ + 261)		053	1024.98	x	1024.98	- 3318.86
3. Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)		054		x		
4. Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ		055				
5. Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)		056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057				17319.1
C.1. Náklady budúcich období (381)		058				
2. Príjmy budúcich období (385)		059				17319.1
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	58654.97		58654.97	64408.22

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	- 950.7	23121.91
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062		
A.I.1. Základné imanie (411)		063		
2. Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)		064		
3. Fond reprodukcie (413)		065		
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)		066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1. Rezervný fond (421)		068		
2. Fondy tvorené zo zisku (423)		069		
3. Ostatné fondy (427)		070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	34254.05	33087.1
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	- 35204.75	- 9965.19
B. ZÁVÄZKY	r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096	073	37312.39	4824.01
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074		
2. Rezervy zákonné (451AÚ)		075		
3. Ostatné rezervy (459AÚ)		076		
4. Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)		077		
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	15008.49	356.53
B.II.1. Záväzky zo sociálneho fondu (472)		079	8.49	356.53
2. Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)		080		
3. Záväzky z nájmu (474 AÚ)		081		
4. Dlhodobé prijaté preddavky (475)		082		
5. Dlhodobé nefakturované dodávky (476 AÚ)		083		
6. Dlhodobé zmenky na úhradu (478)		084		
7. Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)		085	15000	
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	7723.86	4367.48
B.III.1. Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323		087	539.7	
2. Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)		088	2886.88	2622.26
3. Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		089	3462.37	1392.3
4. Daňové záväzky (341 až 345)		090	834.91	352.92
5. Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)		091		
6. Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)		092		
7. Záväzky voči účastníkom združení (368)		093		
8. Spojovací účet pri združení (396)		094		
9. Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)		095		
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096	14580.04	100
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)		097		
2. Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)		098	11580.04	
3. Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)		099	3000	100
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r. 101 až r. 103	100	22293.28	36462.30
C.I.1. Výdavky budúcich období (383)		101		
2. Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)		102	22293.28	36462.30
3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)		103		
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	r.061+ r.073 + r.100	104	58654.97	64408.22

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	1586.02		1586.02	1765.7
502	Spotreba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05	320.4		320.4	66.46
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	6253.90		6253.90	3623.80
521	Mzdové náklady	08	35720.87		35720.87	41244.46
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	12472.83		12472.83	14471.24
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	1526.16		1526.16	2624.48
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	215.79		215.79	267.73
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	500		500	500
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	592.74		592.74	951.5
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	59188.71		59188.71	65515.37

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70	13886.18		13886.18	13982.78
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	10097.78		10097.78	41567.4
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	23983.96		23983.96	55550.18
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	- 35204.75		- 35204.75	- 9965.19
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	- 35204.75		- 35204.75	- 9965.19

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov PO: Žiar

Právna forma: občianske združenie

Zakladatelia občianskeho združenia: FO a PO z územia obcí Cigeľ, Handlová, Chrenovec-Brusno, Chvojnica, Jalovec, Kľačno, Lipník, Malá Čausa, Malinová, Nedožery-Brezany, Nitrianske Pravno, Poluvsie, Poruba, Pravenec, Ráztočno, Tužina, Veľká Čausa

Registrácia zo dňa: 25.09.2007, č. registrácie: VVS/1-900/90-30804, **Ministerstvo vnútra SR**

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán: RSDr. Tomáš Konuš – predseda

Podpredseda: Miroslav Dzina

Výkonný orgán: predsedníctvo – RSDr. Tomáš Konuš, Pavol Bobok, Ing. Mária Fábryová, Ing. Tomáš Šujan, Jozef Ďuriš, Ing. Tibor Čičmanec, PhDr. Štefan Mjartan, Miroslav Dzina, Mgr. Ján Tonhaiser, Ing. Peter Kotian, Jozef Krpalan.

Revízná komisia: Arpád Koszta, Branislav Dobrotka, Anna Kollárová (Peter Kollár Stolárstvo)

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená, podnikateľskú činnosť účtovná jednotka nevykonáva.

Cieľom občianskeho združenia je koordinácia rozvoja územia, iniciovanie a podpora rozvojových projektov a ich realizácia na území katastrov obcí Handlová, Ráztočno, Jalovec, Chrenovec – Brusno, Lipník, Malá Čausa, Veľká Čausa, Cigeľ, Chvojnica, Kľačno, Malinová, Nedožery – Brezany, Nitrianske Pravno, Poluvsie, Poruba, Pravenec, Tužina a to najmä:

- iniciovanie a koordinácia strategických aktivít,
- spracovávanie koncepcie rozvoja územia obcí s dôrazom na hospodárske, sociálne a kultúrne povznesenie regiónu,
- aktivity zamerané na podporu rozvoja malého a stredného podnikania,
- rozvoj občianskeho života,
- rozvoj cestovného ruchu a služieb,
- koordinácia činností pri vytváraní projektov rozvoja regiónu,
- príprava projektov,
- ekológia,
- sociálna a spoločenská oblasť,
- rozvoj vzdelávacích, kultúrnych a športových aktivít,
- prístup LEADER,
- ochrana historických a duchovných hodnôt,
- marketing a propagácia územia,
- publikačná činnosť.

Podnikateľskú činnosť organizácia nevykonáva.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 2 4 8 0 3 /SID

Za účtovné obdobie:

Vedúci zamestnanec – 1 predseda o.z.

Počet ostatných zamestnancov – 2 PPP, 15 DoVP – odborný hodnotiteľia projektov na nepravidelnú činnosť a 1DoVP - na nepravidelnú činnosť

Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia 0

mesiac	31.1.	29.2.	31.3.	30.4.	31.5.	30.6.	31.7.	31.8.	30.9.	31.10.	30.11.	31.12.
rok	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
stop stav zamestnancov	3	3	6	3	5	8	5	4	4	5	4	4
z toho ženy	2	2	5	2	4	5	3	2	2	2	2	2

Za predchádzajúce obdobie:

Vedúci zamestnanec – 1 predseda o.z.

Počet ostatných zamestnancov – 2 plný pracovný úväzok pomer, 1 PPP 9 mesiacov nástroje AOTP, 7 DoVP odborný hodnotiteľia projektov

Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia 0

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka vychádza z predpokladu pokračovania v činnosti účtovnej jednotky.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka účtuje v sústave PÚ a vedie projektové účtovníctvo pri realizácii projektov pre finančné riadenie. Hospodárenie vedie v členení na nákladové strediská, všetky sú účtované na hlavnú činnosť.

ÚJ má zostavený účtovný rozvrh, v ňom má syntetické a analytické účty, ktoré používa pri vedení účtovníctva.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
- g) dlhodobý finančný majetok,
- h) zásoby obstarané kúpou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
- k) pohľadávky,
- l) krátkodobý finančný majetok,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
- p) deriváty,
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

ÚJ žiadny majetok neodpisuje.

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. **Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.**
- (6) **Účtovná jednotka sa v účtovnom programe potýkala s problémom**

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR a k európskym fondom (refundácie výdavkov) spolu: 57 629,36 EUR

346 011 / **Stredisko S11** (oprávnené výdavky od 1.11.2019) CHOD MAS II.

Projekt NFP302051ACR3 / Prevádzkové náklady MAS Žiar

Zmluva o poskytnutí NFP č. IROP-Z302050ACR3-511-51 a Dodatok č.1 zo dňa 8.12.2020 17 154,76 EUR projekt finančne ukončený úhradou ŽOP 302051ACR3500401 17 070,58 € a ŽOP 302051ACR3500501 43,32€ čo boli náklady roku 2021.

Zostatok 40,86 Eur

346 200 / **Stredisko S2** / Zmluva o poskytnutí NFP v znení jeho Dodatku č.1 z 8.3.2019

Projekt NFP309190N951 / Oživenie územia MAS Žiar

33 252,50 EUR

346 022 / **Stredisko S22** / Zúčtovanie výdavkov v časovej súvislosti- Jednorázová ŽOP na základe Výzvy NFP 57/PRV/2022)

24 336,00 EUR

(2) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Výdavky bežného obdobia 2021, ktoré sa týkajú príjmov budúcich období: 17 319,10 EUR CHOD MAS III (Výzva NFP 57/PRV/2022) nebudú uplatňované.

Na ťarchu účtu 384 a v časovej a vecnej súvislosti v prospech účtu 691 – Dotácie (viacročné projekty)

Účet 384 Stredisko S2 Projekt NFP309190N951 / Oživenie územia MAS Žiar
EUR

22 293,28Eur

(3) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie.

Najvyšší orgán o.z. - VZ nerozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie 2021, bol tento vo výške – 9 965,19 zaúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tohoročný záporný hospodársky výsledok znížil vlastné zdroje krytia.

(4) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti 7 184,16 Eur záväzky voči zamestnancom a inštitúciám (december 2022)

b) po lehote splatnosti záväzky členský príspevok za rok 2022 NS MAS 500,00Eur
refakturácia pomocných prác a nájom Obec Chrenovec-Brusno 39,70Eur

c) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Tabuľka k čl. III ods. 4 písm. c) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	356,53	538,37	394,04	221,09	14,27	0
Tvorba na ťarchu nákladov	186,18	218,01	170,85	190,61	206,82	14,27
Tvorba zo zisku		0	0	0	0	0
Čerpanie	534,22	399,85	26,52	17,66	0	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	8,49	356,53	538,37	394,04	221,09	14,27

d) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

1) Účtovná jednotka je financovaná na základe schváleného nenávratného finančného príspevku a to formou refundácie prevádzkových nákladov. Z dôvodu pokračujúcich oneskorených platieb ÚJ dňa 22.9.2020 uzatvorila Úverovú zmluvu za účelom predfinancovania projektu s úverovým rámcom 25.000,- EUR so spôsobom čerpania Kontokorentný úver č.1 k 31.12.2021. Dňa 23.12.2021 ÚJ uzatvorila dodatok č.1020/CC/20-D1 zníženie úverového rámca na 18.000,- EUR s dňom konečnej splatnosti úverového rámca 30.09.2022. K 31.12.2022 sme čerpali 11 580,04Eur.

2) Z dôvodu nedoriešenia financovania zo strany RO MIRRI a PPA bola účtovná jednotka nútená na zabezpečenie prevádzky a mzdové výdavky prijať finančné výpomoci a to :

Krátkodobá finančná výpomoc 3 000,00Eur
Dlhodobější záväzok voči ZOHD (obce handlovskej doliny) 15 000,00Eur

(5) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu - 22 293,28 EUR Stredisko S2 Projekt NFP309190N951 / Oživenie územia MAS

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

664 Členské príspevky v roku 2022 členov združenia na základe uznesenia Valného zhromaždenia

vo výške 0,50 € obyvateľ / obec x počet obyvateľov, 0,29€ obyvateľ/ mesto x počet obyvateľov, 1€/ občan, člen združenia , 1€ / podnikateľský subjekt.

Spolu je to 13 886,18 EUR.

(2)Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

MH SR Dotácia testovanie COVID 19

44,00 EUR uhradený v roku 2022

NFP302051ACR3 / Prevádzkové náklady MAS Žiar

Zmluva o poskytnutí NFP č. IROP-Z302050ACR3-511-51 a Dodatok č.1 zo dňa 8.12.2020

ŽoP 302051ACR3500101 náklady roku 2019 - príspevok 95% - 8 312,44 EUR uhradený v roku 2021

ŽoP 302051ACR3500201 náklady roku 2020 - príspevok 95% - 42 258,84 EUR uhradený v roku 2021

ŽoP 302051ACR3500301 náklady roku 2020 - príspevok 95% - 9 591,00 EUR uhradený v roku 2021

ŽoP 302051ACR3500401 náklady roku 2021 - príspevok 95% - 17 070,58 EUR uhradený v roku 2022

ŽoP 302051ACR3500501 náklady roku 2021 - príspevok 95% - 43,32 EUR uhradený v roku 2022

NFP 57/PRV/2022 / Podpora na prevádzkové náklady a oživenie

Súvisiace výnosy, k bežnému účtovnému obdobiu a doteraz nezúčtované na základe žiadosti o platbu , neuzatvorená zmluva CHOD MAS III

24 336,00 EUR

Projekt NFP309190N951 / Oživenie územia MAS Žiar

Zmluva

Súvisiace výnosy, k bežnému účtovnému obdobiu a doteraz nezúčtované na základe žiadosti o platbu za rok 2022

3 885,88 EUR

Projekt NFP302051P977 / Financovanie implementácie stratégie CLLD MAS Žiar, kde konečnými prijímateľmi dotácií sú užívatelia na základe zrealizovaných projektov a predložených ŽOP typ refundácia. Finančný tok prebieha na osobitnom účte NFP-účet prostriedkov (221 200)

S 23 za účtovný rok 2022 pohľadávky voči MIRRI – RO OP IROP na základe agregovaných ŽOP spolu 53 015,99 Eur.

S 23 za účtovný rok 2022 naše záväzky voči užívateľom – realizátorom stratégie spolu 53 015,99 Eur.

Výnosy a náklady neúčtujeme, ide len o tok NFP pre konečných prijímateľov cez účty 346/325.

(3)Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Na účtoch 501,512,518,521,524,527,544,547,549- v analytickom členení sú účtované náklady súvisiace s vyššie menovanými projektami, ale aj vlastnými zdrojmi (členské príspevky).

V Chrenovec- Brusno

vypracovala : Ing. Podobová Jarmila

dňa : 28.6.2023