

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Štátny komorný orchester Žilina |
| Sídlo účtovnej jednotky | Dolný val 47, 011 28 Žilina |
| IČO | 00228672 |
| Dátum zriadenia | 1.1.1974 |
| Spôsob zriadenia | Príspevková organizácia |
| Názov zriaďovateľa | Ministerstvo kultúry SR |
| Sídlo zriaďovateľa | |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Umelecká príprava a interpretácia hudobných diel doma a v zahraničí. Organizovanie pravidelnej koncertnej činnosti na vlastnej scéne. Účinkovanie na umeleckých podujatiach a festivaloch. Sprostredkovanie a propagačná činnosť v oblasti hudobnej kultúry, reklamná činnosť a ostatné aktivity, prenajímanie nebytových priestorov alebo ich častí. |
|----------------------------------|--|

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

| | |
|--|--|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | MgA. Karel Hampl Generálny riaditeľ |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 45,2 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 45 9 |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | MgA. Karel Hampl Generálny riaditeľ |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | |

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Štátny komorný orchester Žilina sa člení na: orchester, koncertná prevádzka, ekonomický úsek, hospodársky úsek.

príloha č.1 – organizačná štruktúra

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti **x áno**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **x 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 majetku a záväzkov

| 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 rezervy | menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami |
| n) časové rozlíšenie na strane pasív | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo |

Štátny komorný orchester Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | |
|--|--|
| | výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| o) deriváty pri nadobudnutí | reálnou hodnotou |
| p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | reálnou hodnotou |

Poznámka:

Pozemky sú ocenené v účtovnej závierke v sume 28 874,07 Eur.

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 roky | 1/4 |
| 2 | 6 rokov | 1/6 |
| 3 | 8 rokov | 1/8 |
| 4 | 12 rokov | 1/12 |
| 5 | 20 rokov | 1/20 |
| 6 | 40 rokov | 1/40 |

Drobný nehmotný majetok od 166,- Eur do 2500,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 /AÚ/ - Spotrebované nákupy.

Drobný hmotný majetok od 33,20 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje 501 /AÚ/, tvorí inventúrny súpis majetku, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok do 33,19 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" 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:

| | | |
|--|------------------|--|
| | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

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)

Textová časť k tabuľke č.1

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|--|-------------|--------|
| 021 | Zaradenie technického zhodnotenia budovy | 85 633,50 € | |
| | | | |
| | | | |

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|---|-----------------|
| Motorové vozidlá | Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 50 000 € | 794,12 € |
| | | |
| | | |

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|--------------|
| Pozemky | 28 874,07 |
| Budovy, stavby | 1 611 677,92 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 1 621 330,55 |
| Dopravné prostriedky | 28 999,99 |
| Umelecké diela | 7 598,64 |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 3 298 481,17 |
| | |
| | |

Štátny komorný orchester v roku 2023 zaradil majetok vo výške 121 713,90 € . Jedná sa o nákup hudobných nástrojov (2 ks lesné rohy) vo výške 36 080,40 € a technické zhodnotenie budovy vo výške 85 633,50 €.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|-------------|---------------|---------------------------|--------------------------|------|
| Odberatelia | 61 | 3 341,- | 3 341- | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Štátny komorný orchester Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Textová časť k tabuľke č.3 v roku 2020 bola vytvorená opravná položka vo výške 415,97 €. Jedná sa o dve faktúry z roku 2012 a 2014. V obidvoch prípadoch nie je predpoklad na zaplatenie pohľadávky.

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2019 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2020 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|---|
| Budúcnosť pre zdravie | | 65,97 | | | 65,97 | Faktúra bola čiastočne uhradená vo výške 334,03 € |
| Adriana Bartošová | | 350,- | | | 350,- | Vymáhané predžalobnou upomienkou |

Uvedené pohľadávky boli zrušené na základe rozhodnutia trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky v mesiaci jún 2023.

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

Textová časť k tabuľke č.4

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z toho: | 40 728,82 | 25 471,05 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 51 208,12 | 23 155,08 |
| - | | |
| - | | |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 1 900,0 | 1 900,0 |
| - | | |
| - | | |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: | 0,0 | 415,97 |
| - | | |

2. Dlhodobý finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 0 | 0 |
| Ceniny | 29,95 | 78,85 |
| Bankové účty | 223 251,29 | 459 243,66 |
| Peniaze na ceste | 128 618,80 | |
| | 351 897,04 | 459 322,51 |

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 800,42 | 3 130,87 |
| - poisťné havarijné a ZP | | 638,25 |
| - predplatné noviny | 306,36 | 286,97 |
| - telekomunikačné poplatky | 334,06 | 349,97 |
| - preúčtované zálohy na ubytovanie zahraničie | 0,0 | 0,0 |
| - prenájom reklamných plôch | | 220,25 |
| - preúčtovanie zálohových platieb EHP a NFM prijímateľom | | |
| - tlačové služby | 160,0 | 825,43 |
| - ostatné služby | | 810,0 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 15 792,93 | |
| - dobropis faktúra | 12 845,03 | |
| - tržba vstupné | 2 947,90 | |

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky Účet | Zostatok k 31.12.2022 | Zvýšen ie | Zníženie | Presun | Zostatok k 31.12.2023 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---|-----------------------------|--------------|----------|--------|-----------------------------|--|
| 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 455 007,46 | | 47437,85 | 0 | 407569,61 | |
| Výsledok hospodárenia (431) | 47 437,85 | | | | 0,0 | HV za rok 2022 – 47437,85 |

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Krátkodobé rezervy na odchodné vo výške 15 865,64 | 2024 |
| | |

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

| Záväzky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky z toho: | 162 179,02 | 142 938,08 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 134 010,23 | 113 001,56 |
| - | | |
| - | | |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 28 168,79 | 29 936,52 |
| - | | |
| - | | |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: | | |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 446,48 | 30 173,11 |

b) popis významných položiek záväzkov

| Záväzky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 472 Sociálny fond | 28 168,79 | 29 936,52 |
| 379 Iné záväzky – mzdy účet, ROH, stravné | 74 775,37 | 61 809,15 |
| 321 Dodávatelia | 3 466,14 | 30 208,55 |
| 331 Zamestnanci | 0,0 | 0,0 |
| 336 Odvody do ZP a SP | 45 490,30 | 38 357,95 |
| 341 Daň z príjmov | 0 | 0 |
| 342 Dane | 11 472,40 | 11 328,50 |
| 345 Daň z motorových vozidiel+ daň z príjmov | 2 252,50 | 1 470,52 |
| | 165 625,50 | 173 111,19 |

3. Časové rozlíšenie

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

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 800,42 | 3 130,87 |
| - | | |
| - | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 15 792,93 | |
| - Dobropis faktúry za plyn | 12 845,03 | |
| - Tržby za vstupné | 2 947,90 | |
| - | | |

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

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| - rekonštrukciu Domu umenia Fatra | 216 763,31 | 176 229,84 |
| - | | |
| - | | |
| | | |
| | | |

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2023 | Suma k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho: | 286 852 | 211 869 |
| 604 - Tržby za tovar z toho: | | |
| 607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho: | | |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktívacia | | |
| 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: | | |
| 624 - Aktivácia DHM z toho: | | |
| | | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa - | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO - | | |
| e) finančné výnosy | | |
| 661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky z toho: | 8 | 5 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy z toho: - | | |
| f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| 681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR | 1 811 837 | 1 701 660 |
| 682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR rozpočtu | 121 153 | 100 530 |
| 683 - Výnosy z transferov mimo VS - | 4 750 | |
| 684 - Výnosy NF - | 31 255 | 7 665 |
| g) ostatné výnosy | | |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: | | |
| 642 - Tržby z predaja materiálu z toho: | | |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: | | |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: | | |
| 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: | | |
| 648 - Ostatné výnosy z toho: | | |
| h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 2 547 | 151 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: | 12 714 | 3 405 |
| 657 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: | 416 | |

Štátny komorný orchester Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 271 532,- €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022 vo výške 32 888,- €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 238 644. €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby za vlastné výrobky 286 852,- € (účet 602)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 811 837,- € (účet 681)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 121 153 € (účet 682)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 4 750,- € (účet 683)
- výnosy z fondov EHP z kapitálových transferov NF 31 255,- € € (účet 644)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2023 | Suma k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | 116 935 | 115 142 |
| 501 - Spotreba materiálu | 35 852 | 47 624 |
| 502 - Spotreba energie | 81 083 | 67 518 |
| b) služby | 595 806 | 819 903 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 119 190 | 371 593 |
| 512 - Cestovné | 25 780 | 36 657 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 865 | 10 367 |
| 518 - Ostatné služby | 449 971 | 401 286 |
| c) osobné náklady | 1 326 966 | 1 215 625 |
| 521 - Mzdové náklady | 945 540 | 859 933 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 319 283 | 293 621 |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | | |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 46 352 | 48 148 |
| 528 - Ostatné sociálne náklady | 15 791 | 13 923 |
| d) dane a poplatky | 7 734 | 8 269 |
| 531 - Daň z motorových vozidiel | 126 | 120 |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 6 965 | 6 965 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 643 | 1 184 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 169 394 | 117 341 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: | 15 790 | 5 857 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: | | |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | |
| f) finančné náklady | 2 057 | 2 585 |
| 562 - Úroky | 8 | 5 |
| 563 - Kurzové straty | 1 | 562 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 2 048 | 2 018 |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody z toho: | | |
| - | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery z toho: | | |

Štátny komorný orchester Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|--|-------|-------|
| - bežný transfer xxx | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | | |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: | | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | | |
| i) ostatné náklady | | |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: | | |
| 542 - Predaný materiál z toho: | | |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: | | |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: | 30 | 9 |
| 546 - Odpis pohľadávky z toho: | 416 | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: | | |
| 549 - Manká a škody z toho: | | |
| j) dane z príjmov | 2 127 | 1 351 |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 237 255,- €, čo predstavuje zníženie nákladov oproti roku 2022 o 48 827,- €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 945 540,- €
- sociálne náklady vo výške 365 635,- €
- služby vo výške 595 806,- €
- odpisy vo výške 185 184,- €
- náklady na energie 81 083,- €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2023 | Suma k 31.12.2022 |
|------------|--|--------------|-------------------|-------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 286 852 | 211 869 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | | |
| 504 | Predaný tovar | 04 | | |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 286 852 | 211 869 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 35 852 | 47 624 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 81 083 | 67 518 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | | |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 119 190 | 371 593 |
| 512 | Cestovné | 10 | 25 780 | 12 635 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 865 | 10 367 |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 449 971 | 425 308 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 945 540 | 859 933 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 319 283 | 293 621 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 46 352 | 48 148 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 15 791 | 13923 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | 126 | 120 |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | 6 965 | 6 965 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 643 | 1 84 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 185 184 | 117 341 |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | 2 232 625 | 2 276 280 |

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.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|-----------------------|------------|------|
| Drobný hmotný majetok | 309 365,88 | 796 |
| Majetok v skladoch CO | 94,69 | 789 |

Čl. VII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený na základe Kontraktu č.MK-3177/2023-421/2095 na rok 2023 a rozpisu záväzných ukazovateľov č.j. MK-3016/2023-421/1690 zo dňa 26.1.2023 v celkovej výške **1 571 846,- €**.

- prvá zmena schválená dňa 23.2.2023 RO č.1/BV
- druhá zmena schválená dňa 1.8.2023 RO č.2/BV
- tretia zmena schválená dňa 12.9.2023 RO č.3/BV
- štvrtá zmena schválená dňa 17.10.2023 RO č.4/BV
- piata zmena schválená dňa 6.12.2023 RO č.5/BV

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.