

Poznámky k 31.12.2022 – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Názov účtovnej jednotky: Múzeum moderného umenia Andyho Warhola v Medzilaborciach

Sídlo účtovnej jednotky: Ul. Andyho Warhola 748/36, 068 01 Medzilaborce

IČO: 37 781 405

Dátum zriadenia: 01.04.2002

Spôsob zriadenia: Prešovský samosprávny kraj podľa § 21 až 23 Zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších právnych noriem, na základe § 22 ods. 3 Zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 115/1998 Z.z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov múzejnej hodnoty a galerijnej hodnoty v znení zákona č.416/2001 Z.z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky a v súlade so Zákonom č. 302/2001 Z.z. o samospráve vyšších územných celkov zriaďuje 1. aprílom 2002 Múzeum moderného umenia Andyho Warhola v Medzilaborciach.

Názov zriaďovateľa: Prešovský samosprávny kraj

Sídlo zriaďovateľa: Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov

Forma hospodárenia: príspevková organizácia

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: áno

Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy: áno

Opis činnosti účtovnej jednotky:

Hlavná činnosť: Múzeum moderného umenia Andyho Warhola v Medzilaborciach je nadregionálnou zberateľskou, vedeckovýskumnou, kultúrno-vzdelávacou inštitúciou v oblasti muzeálnej a galerijnej činnosti.

Informácie o štatutárnych zástupcoch a zamestnancoch účtovnej jednotky:

Štatutárny zástupca: Mgr. Martin Cubjak

Funkcia: riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 13

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky:

13

- z toho: počet vedúcich zamestnancov: 2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Ods. 1

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti: áno

Ods.2

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

d) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

e) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: napríklad preprava, provízia, poistné.

f) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reálnou hodnotou.

g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

h) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) 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.

j) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

k) 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.

l) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Ods. 3

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta podľa pravidiel zaokrúhľovania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/5
2	1/8
3	1/10
4	1/15
5	1/25
6	1/50

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný, ktorého vstupná cena je **vyššia ako 1.700,00 €** sa vedie v účtovníctve múzea a odpisuje na základe odpisového plánu, v dôsledku vyradenia alebo bezplatného prevodu. Pri likvidácii majetku musí byť odborný posudok a zápisnica o likvidácii dlhodobého hmotného majetku.

Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je **od 50,01 eur do 1 700 eur vrátane** a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, eviduje organizácia na podsúvahovom účte 750 AÚ a v inventárnej knihe.

Drobný hmotný majetok v ocenení **od 0,00 eur do 50,00 eur** s predpokladanou dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok eviduje organizácia v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 750 AÚ a v inventárnej knihe.

Ak sú umelecké diela obstarávané ako:

- predmet kultúrnej hodnoty podľa § 2 zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a o galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty v znení neskorších predpisov alebo
- knižný dokument a knižný fond podľa § 2 zákona č. 126/2015 Z. z. o knižniciach, a o zmene a doplnení zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a o galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení zákona č. 38/2014 Z. z.
- pamiatkový fond podľa § 2 zákona č. 49/2002 Z. z. o ochrane pamiatkového fondu v znení neskorších predpisov alebo
- dielo podľa § 3 zákona č. 185/2015 Z. z. Autorský zákon

potom v zmysle § 32 opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 sa o nich neúčtuje ako o dlhodobom majetku.

Evidenciu o umeleckých dielach a zbierkach vedie kustód múzea.

Ods. 4

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, 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
1 080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v

nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ods. 5

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.

Bežný transfer prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

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).

Kapitálový transfer 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).

Ods. 6

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

Ods. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Odňatie nehnuteľného majetku PSK zo správy správcu MMUAW v Medzilaborciach na základe Zmeny Rozhodnutia predsedu Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 25.04.2022		391 082,26 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	- živelné poistenie - poistenie proti odcudzeniu - poistenie elektroniky a strojov - poistenie skla - poistenie zodpovednosti za škodu	1 186,75 € 13 326,00 € 150,00 € 60,00 € 271,00 €
SPOLU:		14 993,75 €
Motorové vozidlá	-havarijné poistenie	684,05 €

Údaje o výške poistenia sú z Poistnej zmluvy č. 11-4-16814 uzatvorenej s Union poisťovňou, dodatok č. 17 a Poistnej zmluvy č. 78901005 uzatvorenej s Union poisťovňou (havarijné poistenie motorových vozidiel).

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad **majetok v správe** účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo – majetok v správe	Suma v €
Stavby	2 522,74 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	55 540,94 €
Dopravné prostriedky	43 251,26 €
Obstaranie DHM	140 530,11 €

Stavby sú odpísané úplne. Stroje, prístroje, zariadenia, inventár sú čiastočne odpísané. Dopravný prostriedok Fiat Doblo je odpísaný úplne, dopravný prostriedok Toyota Proace Verso je odpísaný čiastočne.

B Obežný majetok

Ods. 1

Zásoby – 10 827,43 €, z toho:

10 619,51 € (materiál na sklade - propagačný)

86,71 € (zostatok PHM – Fiat Doblo)

121,21 € (zostatok PHM – Toyota Proace)

Spôsobom A s použitím kalkulačného účtu 112 AÚ – Materiál na sklade sa v MMUAW účtuje nákup propagačného materiálu a PHM. Na základe rozhodnutia účtovnej jednotky sa účtuje priamo do spotreby (do nákladov na účet účtovnej skupiny 5 – AÚ) nákup drobného hmotného majetku (napr. kancelárske potreby,...). V prípade nákupu vyššie uvedeného drobného hmotného majetku vo väčšom množstve, ktorý nebol vydaný zamestnancom múzea priamo do spotreby, sa takýto majetok účtuje spôsobom A s použitím kalkulačného účtu 112 AÚ a zaeviduje sa na príslušný sklad.

Ods. 2

Finančný majetok

Finančný účty – 84 632,36 €, z toho:

– bankové účty – 84 632,36 €

C Časové rozlíšenie

Ods. 1

Časové rozlíšenie – 5 197,72 €, z toho:

Náklady budúcich období – 5 197,72 €, v tom:

- predplatné – 172,96 €
- poistné – 4 027,32 €
- telekomunikačné služby – 67,10 €
- internet – 16,77 €
- e-kupóny pre zamestnancov múzea na 01/2023 (príspevok zamestnávateľa) – 615,00 €
- uverejnenie reklamného inzerátu – 132,00 €

- prístup do portálu VS SR – 132,46 €
- doména a custom hosting – 34,11 €

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

A Vlastné imanie – 90 163,41 €, z toho:

- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: 92 003,06 €
- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: - 1 839,65 €

Zostatok účtu 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2021 bol vo výške 146 169,28 €. Prírastok v roku 2022 vo výške 8 994,14 € spočíva v zúčtovaní kladného výsledku hospodárenia za rok 2021. Úbytok v roku 2022 vo výške 63 160,36 € zahŕňa korekciu majetku (budova – kotolňa, soc. zariadenie), ide o opravu významných chýb minulých období.

B Záväzky – 26 499,71 €, z toho:

- Ostatné krátkodobé rezervy – 67,36 € - rezerva na nevyfakturované dodávky vodného a stočného. Predpokladaný rok použitia rezervy: 2023.
- Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC - 5 530,11 € - projektová dokumentácia pre realizáciu rekonštrukcie strechy MMUAW
- 13 685,10 € - služ. automobil Toyota Proace (ZC)
- Dlhodobé záväzky – 1 004,51 €, z toho: záväzky zo sociálneho fondu – 1 004,51 €
- Krátkodobé záväzky – 6 212,63 €, z toho: záväzky voči dodávateľom – 6 212,63 €

Múzeum neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

C Časové rozlíšenie – 143 007,18 €, z toho:

- Výnosy budúcich období – 143 007,18 €

Na účte 384 (výnosy budúcich období) sú zaúčtované prijaté a vyčerpané kapitálové transfery z MF SR určené na financovanie projektovej dokumentácie kompletnej rekonštrukcie Múzea moderného umenia Andyho Warhola v Medzilaborciach (125 000,00 €, prijaté v roku 2018) a na obstaranie hardvéru pre audio sprievodcov v rôznych cudzích jazykoch (10 000,00 €, prijaté v roku 2019). Suma 4 635,50 € predstavuje neodpísaný DHM financovaný z projektov (MK SR,

FPU). Suma 371,68 € predstavuje nespotrebovaný dar (pohľadnice) a suma 3 000,00 € je bežný transfer z FPU vo výške nespotrebovaných fin. prostriedkov k 31.12.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Ods. 1

Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	40 744,10 €
	602 – Tržby z predaja služieb	54 914,71 €
b) ost. výnosy z prev. činnosti	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	3 378,83 €
c) zúčtovanie rezerv a opr. pol. z prev. činnosti	653– Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	66,96 €
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	261 077,00 €
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	5 662,80 €
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	116,00 €
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	2 615,16 €
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	54,05 €
SPOLU		368 629,61 €

a) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
00603	601 - Tržby za vlastné výrobky	40 744,10 €
00603	602 – Tržby z predaja služieb	54 914,71 €
00603	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	3 378,83 €
	653 – Zúčtovanie ost. rezerv z prev. činnosti	66,96 €
00603	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	261 077,00 €
00603	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	5 662,80 €
00603	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	116,00 €
00603	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej	2 615,16 €

00603	správy 697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	54,05 €
SPOLU		368 629,61 €

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	9 474,64 €
	502 – Spotreba energie	29 787,44 €
	503 – Spotreba ostatných neskladovat. dodávok	0,00 €
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	6 084,75 €
	512 – Cestovné	187,65 €
	513 – Náklady na reprezentáciu	356,94 €
	518 – Ostatné služby	37 155,84 €
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	181 502,46 €
	524 – Zákonné sociálne poistenie	63 163,81 €
	525 – Ostatné sociálne poistenie (DDS)	5 157,88 €
	527 – Zákonné sociálne náklady	9 817,18 €
	528 – Ostatné sociálne náklady	1 100,00 €
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	432,96 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	245,46 €
	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	641,46 €
	549 – Manká a škody	65,02 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 326,80 €
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	67,36 €
g) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	16 901,61 €
SPOLU		370 469,26 €

a) Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
00603	501 – Spotreba materiálu	9 474,64 €
00603	502 – Spotreba energie	29 787,44 €
00603	503 – Spotreba ostatných nesklad. dodávok	0,00 €
00603	511 – Opravy a udržiavanie	6 084,75 €
00603	512 – Cestovné	187,65 €
00603	513 – Náklady na reprezentáciu	356,94 €
00603	518 – Ostatné služby	37 155,84 €
00603	521 – Mzdové náklady	181 502,46 €
00603	524 – Zákonné sociálne poistenie	63 163,81 €
00603	525 – Ostatné sociálne poistenie (DDS)	5 157,88 €

00603	527 – Zákonné sociálne náklady	9 817,18 €
00603	528 – Ostatné sociálne náklady	1 100,00 €
00603	538 – Ostatné dane a poplatky	432,96 €
00603	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	245,46 €
00603	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	641,46 €
00603	549 – Manká a škody	65,02 €
00603	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 326,80 €
00603	553 – Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	67,36 €
00603	568 – Ostatné finančné náklady	16 901,61 €
SPOLU		370 469,26 €

Ods.3 Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	40 744,10	38 740,30
602	Tržby z predaja služieb	02	54 914,71	32 967,29
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	95 658,81	71 707,59
501	Spotreba materiálu	06	9 474,64	4 851,80
502	Spotreba energie	07	29 787,44	16 269,16
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	6 084,75	2 040,48
512	Cestovné	10	187,65	248,48
513	Náklady na reprezentáciu	11	356,94	42,51
518	Ostatné služby	12	37 155,84	28 724,26
521	Mzdové náklady	13	181 502,46	160 577,50
524	Zákonné sociálne poistenie	14	63 163,81	56 161,83
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5 157,88	4 566,38

527	Zákonné sociálne náklady	16	9 817,18	7 987,06
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 100,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	432,96	1 517,24
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a hmotného majetku	21	8 326,80	8 326,80
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	352 548,35	291 313,50

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

- schválený rozpočet – bežné výdavky: 234 463,00 €

- úpravy výšky rozpočtu: 7 030,00 €*

6 140,00 €

5 668,00 €

3 374,00 €

8 772,00 €

550,00 €

◇ CELKOVÝ ROZPOČET – bežné výdavky: 265 997,00 €

- schválený rozpočet – kapitálové výdavky: 0,00 €

- úpravy výšky rozpočtu: 13 000,00 €

◇ CELKOVÝ ROZPOČET – kapitálové výdavky: 13 000,00 €

Rozpočtové opatrenia pridelené organizácii:

» č. 6/SR/K/BV/2022 zo dňa 11.01.2022 234 463,00 €

» č. 966/7/K/BV/2022 zo dňa 21.04.2022 7 030,00 €

» č. 1332/11/K/BV/2022 zo dňa 19.05.2022 6 140,00 €

» č. 1963/13/K/BV/2022 zo dňa 21.06.2022	5 668,00 €
» č. 2290/16/K/BV/2022 zo dňa 19.07.2022	3 374,00 €
» č. 2609/19/K/BV/2022 zo dňa 30.08.2022	8 772,00 €
» č. 3026/22/K/BV/2022 zo dňa 07.10.2022	550,00 €
» Súhlas na začatie obstarania investičnej akcie v roku 2022 – vlastné	13 000,00 €

zdroje organizácie, čerpanie v roku 2023

Dotácia z Fondu na podporu umenia:

- „Coffee Break“ (č. 2252101588)	3 000,00 €
----------------------------------	------------

Dotácia z Ministerstva hospodárstva SR:

- Dotácia testovanie COVID19	116,00 €
------------------------------	----------

*v tom: finančné prostriedky vo výške 4 920,00 € nevyčerpané v roku 2022, vrátené na VÚC