

POZNÁMKY K ROČNEJ ZÁVIERKE 2022

1. Komentár k ročnej závierke a výsledku hospodárenia za rok 2022.

Hodnotenie nákladov a výnosov príspevkovej organizácie, vrátane porovnania celkových nákladov a výnosov v porovnaní s minulým obdobím:

a) podielu miezd a prevádzkových nákladov organizácie z celkových nákladov organizácie

rok	2020	2021	2022
bežné výdavky spolu	291 655,00 €	344 990,00 €	382 703,00 €
mzdové náklady	178 009,00 €	174 061,00 €	190 342,00 €
prevádzkové náklady	113 646,00 €	170 929,00 €	192 361,00 €

Ako vidieť z daného prehľadu bežné výdavky v porovnaní s rokom 2020 a 2021 stúpili v roku 2021 o 18 % a v roku 2022 31 %. Uvedenú skutočnosť spôsobilo celkové navýšovanie nákladov, ktoré my ako organizácia nevieme ovplyvniť ale zároveň a zvyšujúci sa počet akcií a podujatí nami organizovaných.

b) Pri porovnaní výnosov organizácie z celkovej činnosti je vývoj nasledovný:

- Kultúrne poukazy: podarilo zorganizovať podujatia pre deti a mládež, cena KP 1850,00 €
- Dotácie z FPU, v roku 2022 sme mali v porovnaní s predchádzajúcim obdobím podané úspešné projekty vo výške 21 500,00 €
- Príspevok z NOC na postupové súťaže bol vo výške 700,00 €
- Príjmy z prenájmu priestorov boli v porovnaní s rokom 2021 vyššie.
- Naozaj úspešní sme boli v spoluorganizovaní rôznych spoločenských podujatí kde sme dosiahli tržby zo vstupného a ostatných služieb vo výške 44 621,96 €. Od výšky tržieb sa odvíjali aj výdavky.

c) zdôvodnenie výsledku hospodárenia – zisku

Organizácia dosiahla zisk vo výške 11053,47 €.

d) spôsob riešenia výsledku hospodárenia – Uvedený zisk bude z časti použitý na vykrytie straty z minulého roka.

e) finančné fondy príspevkovej organizácie,

Názov finančného fondu	Počiatočný stav	prírastok	úbytok	zostatok
Zákonný rezervný fond	13677,06	470,17	13677,06	470,17
Sociálny fond	3423,56	2310,92	3908,25	1829,23

f) zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (453): rozpočet, skutočný zostatok, plánované zapojenie zostatkov minulých rokov do rozpočtu roku 2023.

k 31.12.2022 vykazujeme zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške :

- 2291,05 € nepresunuté finančné prostriedky (všetky prostriedky z FPU boli vyčerpané)
- 4885,31 € zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov
- 22620,60 € zostatok prostriedkov z roku 2022 plánuje organizácia použiť na úhradu záväzkov, zvyšné prostriedky plánujeme použiť ako rezervu v prípade vzniku nepredpokladaných a nevyhnutných výdavkov pre zabezpečenie chodu organizácie.
-

2. Prehľad plnenia príjmov a rozbor výdavkov za rok 2022, porovnanie celkových príjmov a výdavkov v porovnaní s minulým obdobím.
(naformulovanie a vyčíslenie problémov, návrh opatrení a ich zdôvodnenie, vrátane komentára k plneniu príjmov, skutočnosť čerpania výdavkov).

Príjmy organizácie:

Zdroj	názov	účet	2020	2021	2022
111	Dotácie zo ŠR	312001	1795,00	0,00	1850,00
	Z toho kultúrne poukazy		370,00	0,00	1850,00
11H	transefy od ost.sub. VS	312002	8950,00	18898,00	21500,00
	FPU				
46	Vlastné príjmy spolu :				
	- Príjmy z prenájmu	212003	727,00	576,00	750,95
	- Výrobky a služby	223001	1059,00	2893,00	43521,96
	- Ostatné ned. príjmy		2326,00	0,50	9418,31

Z uvedeného prehľadu je viditeľný značný nárast vlastných príjmov. Je to na základe zvýšeného záujmu verejnosti o podujatia nami organizované a tiež po skončení pandémie COVID-u a realizácia ďalšieho druhu podujatí, ktoré sú nákladné, ale zabezpečujú určitý zisk pre organizáciu.

Osobitne vyčíslit' výšku mzdových prostriedkov: schválený rozpočet, upravený rozpočet a čerpanie mzdových prostriedkov, z toho odmeny v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2021 (odmena 350 eur), Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2022 (odmena 500 eur), resp. valorizácia miezd na rok 2022.

	Schválený rozpočet			Upravený rozpočet			Skutočnosť v eur		
	Celkom	z daňových príjmov	z vlastných príjmov	Celkom	z daňových príjmov	z vlastných príjmov	Celkom	z daňových príjmov	z vlastných príjmov
Mzdové prostriedky (610) celkom	172945	172945	0	190342	182855	3415	190342	182855	3415
z toho:									
Odmeny v zmysle Dodatku 1 KZVS 2021 (350 €)	0	0	0	4025	4025	0	4025	4025	0
Odmeny v zmysle Dodatku 1 KZVS 2022 (500 €)	0	0	0	6100	3750	2350	6100	3750	2350
Valorizácia 3 % na rok 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Vyhodnotenie plnenia limitu vlastných príjmov za rok 2022 v zmysle usmernenia ODDK Úradu BBSK - list „Oznámenie záväzných ukazovateľov a limitov rozpočtu na rok 2022“ z 28. apríla 2022 (príloha č. 7).

Prílohy č. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7.

3. Špecifikácia záväzkov a pohľadávok, vrátane komentára. V prípade, že kultúrna inštitúcia eviduje neuhradené záväzky alebo pohľadávky po lehote splatnosti, potrebné je ich bližšie špecifikovať v komentári, vrátane postupov ich riešenia (Príloha č. 8).

Organizácia eviduje jednu neuhradenú pohľadávku voči ÚPSVaR splatnú v januári 2023.

Organizácie eviduje záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti začiatkom januára 2023.

4. Účelovo určené bežné výdavky na odbornú činnosť vyúčtuje kultúrna inštitúcia na formulároch v prílohe č. 3. V prílohe č. 3 sú v jednotlivých samostatných záložkách uvedené bežné výdavky podľa jednotlivých účelov a typov kultúrnych inštitúcií, ktoré boli poskytnuté najčastejšie. V prípade, že kultúrnej inštitúcii boli schválené bežné výdavky na účel, ktorý nie je uvedený v samostatnej záložke, tieto účelové BV vyúčtuje na formulári označenom v záložke „ostatné“ s tým, že vo formulári uvedie presný a úplný názov účelových BV.

5. Účelové BV na opravy väčšieho rozsahu, na ktoré boli poskytnuté účelové BV kultúrna inštitúcia vyúčtuje na formulári v prílohe č. 4.

Prijmy organizácie

Zdroj / kód			Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
111	Dotácia zo štátneho rozpočtu	312001	1 795,00	0,00	1 850,00
	z toho kultúrne poukazy		370,00	0,00	1 850,00
11H	Transfery od ost.subj.VS				
	z toho: Dotácie z Fondu na podporu umenia	312002	8 950,00	18 898,00	31 640,18
	z rozpočtu obce, mesta	312007			
46	Vlastné príjmy spolu:				
	z toho:				
46	Príjmy z prenajatých pozemkov	212002	0,00	0,00	0,00
46	Príjmy z prenajatých budov, priest. a objekt.	212003	727,00	567,00	750,95
46	Príjmy z prenajatých strojov., prístrojov	212004			
46	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	223001	1 059,00	2 893,00	44 620,96
46	Ostatné nedaňové príjmy				9 418,31
70	Granty a transfery spolu				700,00
	Iné (špecifikovať)				
41	Transfery v rámci verejnej správy z rozp.VUC	312008	275 541,00	291 127,00	316 714,00

Lučenec 31.1. 2023

Mgr. Stanislav Spišiak
riaditeľ NOS