

Hospodárenie Mestského kultúrneho strediska za rok 2012

Z prehľadu čerpania rozpočtu vyplýva (Tabuľky č. 2 - 4), že na niektorých položkách na strane nákladov došlo k zvýšenému čerpaniu, naopak na iných je čerpanie nižšie ako bolo naplánované. V prípade zvýšeného čerpania ide najmä o položku Spotreba energie, kde sme očakávali, že realizácia rekonštrukcie strechy bude prebiehať v jarných, resp. letných mesiacoch a výsledok zateplenia a zaizolovania strechy sa prejaví vo forme zníženia finančných nákladov na kúrenie. Práce na streche však boli dokončené až v mesiaci november, takže k úspore na nákladoch na kúrenie nedošlo v plánovanej miere. Situáciu s neúnosnosťou nákladov na kúrenie by určite vyriešila kúpa kotla a osamostatnenie prevádzky od vykurovania spoločnosťou Byttherm. Čo sa týka mierne zvýšených nákladov na kúrenie na stredisku BTV a Bánovské noviny, tieto sú zapríčinené zaradením do vyššej tarify, nakoľko ide o prvý rok pôsobenia v súčasných priestoroch, kedy presný odhad nákladov na kúrenie nebolo možné presne stanoviť. Zvýšenie čerpania na položke Opravy a udržiavanie je spôsobené nevyhnutnými opravami automobilu. Kvôli opotrebeniu sa v budúcnosti bude treba situáciou s automobилом vážne zaoberať. Čo sa týka zvýšeného čerpania na položke Služby, toto je zapríčinené tým, že v tejto položke sú zaúčtované aj náklady spojené s jarmokom, ktoré sú na strane príjmov vykompenzované tržbami z predaja služieb.

Uvedené zvýšené čerpanie financií je z časti vykompenzované aj úsporou na niektorých položkách (napr. Spotreba materiálu, Náklady na reprezentáciu, Mzdové náklady, či Záonné sociálne poistenie). Celková odchýlka reálneho stavu od naplánovaného rozpočtu je približne 2 000,- €. Pozitívnym javom je plnenie rozpočtu na strane výnosov, kde sa podarilo presiahnuť naplánované tržby o približne 14 000,- €.

Tabuľka č. 1 Súvaha

Súvaha k 31.12.2012			
Aktíva		Pasíva	
013-Software	5 576,76 €	073-Oprávky k softwaru	5 576,76 €
022-Samost.hnut.veci	58 310,86 €	082-Oprávky k samost. hnut. veciam	41 337,01 €
023-Dopravné prostriedky	17 842,48 €	083-Oprávky k dopravným prostriedkom	17 842,48 €
029-Ostatný hmotný majetok	2 033,20 €	089-Oprávky k ostatnému hmot. majetku	1 981,09 €
112-Materiál - PHM	79,04 €	321-Dodávateľa	5 103,40 €
211-Pokladňa	1 412,71 €	323-Krátkodobé rezervy	1 387,61 €
213-Ceniny	786,00 €	324-Prijaté zálohy	2 070,00 €
221-Bankové účty	25 079,91 €	331-Zamestnanci	8 451,51 €
311- Odberatelia	3 130,22 €	336-Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabez.	2 647,26 €
343-Daň z pridanej hodnoty	238,30 €	342-Ostatné priame dane	1 288,32 €
378-Iné pohľadávky	72,60 €	345-Ostatné nepriame dane	279,75 €
381-Náklady bud. období	294,60 €	383-Výdavky bud. období	26,16 €
385-Príjmy bud. období	451,28 €	384-Výnosy bud. období	15 212,93 €
		391-Opravné položky k pohľadávkam	1 630,08 €
		411-Základné imanie	13 277,57 €
		413-Ostatné kapitálové fondy	16 410,83 €
		421-Zákonný rezervný fond	1 327,78 €
		429-Neuhradená strata min. období	- 20 146,29 €
		431-Hospodársky výsledok - strata	- 736,68 €
		472-Sociálny fond	340,39 €
Spolu	115 307,96 €	Spolu	115 307,96 €

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska za rok 2012

Rozbor hospodárenia Mestského kultúrneho strediska a čerpanie rozpočtu na rok 2012 je prehľadne zobrazený v tabuľke č. 2 (spolu za MsKS), v tabuľke č. 3 (Stredisko Správa: Ekonomické oddelenie, Oddelenie hospodárskej správy a Oddelenie záujmov – umeleckej činnosti), v tabuľke č. 4 (Stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny). Odzrkadľuje čerpanie rozpočtu jednotlivých položiek a percentuálne vyjadrenie.

Tabuľka č. 2 Čerpanie rozpočtu MsKS v roku 2012

Názvy účtov	Rozpočet na rok 2012	Úpravy rozpočtu počas 2012	Rozpočet po úpravách 2012	Čerpanie 2012	Percentuálne plnenie
501-Spotreba materiálu	8 400,00 €	8 400,00 €	8 400,00 €	5 237,74 €	62,35%
502-Spotreba energie	14 800,00 €	14 800,00 €	14 800,00 €	17 240,81 €	116,49%
511-Opravy a udržiavanie	350,00 €	350,00 €	350,00 €	1 000,20 €	285,77%
512-Cestovné	20,00 €	20,00 €	20,00 €	16,80 €	84,00%
513-Náklady na reprezentáciu	300,00 €	300,00 €	300,00 €	102,19 €	34,06%
518-Služby	45 254,00 €	45 254,00 €	45 254,00 €	54 776,74 €	121,04%
521-Mzdové náklady	96 072,00 €	96 072,00 €	96 072,00 €	93 866,60 €	97,70%
524-Zákonné sociálne poistenie	32 172,00 €	32 172,00 €	32 172,00 €	25 844,81 €	80,33%
527-Zákonné sociálne náklady	4 749,30 €	4 749,30 €	4 749,30 €	4 576,48 €	96,36%
531-Cestná daň	322,00 €	322,00 €	322,00 €	279,75 €	86,88%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	50,00 €	50,00 €	132,00 €	264,00%
544-Zmluvné pokuty a penále	- €	- €	- €	6,50 €	0,00%
546-Odpísanie pohľadávky	- €	- €	- €	23,91 €	0,00%
547-Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	- €	- €	- €	812,40 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	2 100,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €	1 650,73 €	78,61%
551-Odpisy	4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	4 949,95 €	123,75%
562-Úroky	- €	- €	- €	1,17 €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	300,00 €	300,00 €	300,00 €	314,31 €	104,77%
591-Daň z príjmov - úroky	- €	- €	- €	0,55 €	0,00%
Náklady spolu	208 889,30 €	208 889,30 €		210 833,64 €	100,93%
602-Tržby z predaja služieb	69 196,80 €		69 196,80 €	53 772,77 €	77,71%
648-Prevádzková dotácia	111 876,50 €	12 000,00 €	123 876,50 €	123 876,00 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €		19 916,00 €	19 916,00 €	100,00%
648-Transfer na kultúrne akcie	7 900,00 €	- 700,00 €	7 200,00 €	7 200,00 €	100,00%
648-Dary	- €		- €	100,00 €	0,00%
648-Ostatné prevádzkové výnosy	- €		- €	5 229,00 €	0,00%
662-Kreditné úroky	- €		- €	3,19 €	0,00%
Výnosy spolu	208 889,30 €	11 300,00 €	220 189,30 €	210 096,96 €	100,58%

Tabuľka č. 3 Čerpanie rozpočtu v roku 2012 - Stredisko Správa (Ekonomické oddelenie, Oddelenie hospodárskej správy, Oddelenie záujmov – umeleckej činnosti)

Názvy účtov	Rozpočet po úpravách rok 2012	Čerpanie 2012	Percentuálne plnenie
501-Spotreba materiálu	7 400,00 €	4 712,79 €	63,69%
502-Spotreba energie	13 000,00 €	15 330,45 €	117,93%
511-Opravy a udržiavanie	100,00 €	939,45 €	939,45%
512-Cestovné	20,00 €	16,80 €	84,00%
513-Náklady na reprezentáciu	300,00 €	102,19 €	34,06%
518-Služby	18 904,00 €	30 578,99 €	161,76%
521-Mzdové náklady	49 200,00 €	49 258,00 €	100,12%
524-Zákonné sociálne poistenie	17 316,00 €	14 689,30 €	84,83%
527-Zákonné sociálne náklady	2 694,80 €	2 836,21 €	105,25%
531-Cestná daň	202,00 €	279,75 €	138,49%
538-Ostatné dane a poplatky	50,00 €	132,00 €	264,00%
544-Zmluvné pokuty a penále	- €	3,50 €	0,00%
546-Odpísanie pohľadávky	- €	23,91 €	0,00%
547-Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	- €	812,40 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hos. činnosť	1 500,00 €	1 650,73 €	110,05%
551-Odpisy	4 000,00 €	4 949,95 €	123,75%
562-Úroky	- €	0,57 €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	300,00 €	314,31 €	104,77%
591-Daň z príjmov - úroky	- €	0,55 €	0,00%
Náklady spolu	114 986,80 €	126 631,85 €	110,13%
602-Tržby z predaja služieb	60 002,80 €	45 512,25 €	75,85%
648100-Prevádzková dotácia	69 084,00 €	69 084,00 €	100,00%
648400-Transfer na kultúrne akcie	7 900,00 €	7 200,00 €	91,14%
648-Dary	- €	100,00 €	0,00%
648-Ostatné prevádzkové výnosy	- €	5 229,00 €	0,00%
662-Kreditné úroky	- €	3,19 €	0,00%
Výnosy spolu	136 986,80 €	127 128,44 €	92,80%

Tabuľka č. 4 Čerpanie rozpočtu - Stredisko Bánovské televízne vysielanie a Bánovské noviny

Názvy účtov	Rozpočet po úpravách na rok 2012	Čerpanie 2012	Percentuálne plnenie
501-Spotreba materiálu	1 000,00 €	524,95 €	52,50%
502-Spotreba energie	1 800,00 €	1 910,36 €	106,13%
511-Opravy a udržiavanie	250,00 €	60,75 €	24,30%
512-Cestovné	- €	- €	0,00%
513-Náklady na reprezentáciu	- €	- €	0,00%
518-Služby	26 350,00 €	24 197,75 €	91,83%
521-Mzdové náklady	46 872,00 €	44 608,60 €	95,17%
524-Zákonné sociálne poistenie	14 856,00 €	11 155,51 €	75,09%
527-Zákonné sociálne náklady	2 054,50 €	1 740,27 €	84,71%
531-Cestná daň	120,00 €	- €	0,00%
538-Ostatné dane a poplatky	- €	- €	0,00%

544-Zmluvné pokuty a penále	- €	3,00 €	0,00%
548-Ostatné náklady na hosp. činnosť	600,00 €	- €	0,00%
551-Odpisy	- €	- €	0,00%
562-Úroky	- €	0,60 €	0,00%
568-Ostatné finančné náklady	- €	- €	0,00%
Náklady spolu	93 902,50 €	84 201,79 €	89,67%
602-Tržby z predaja služieb BTV	2 400,00 €	2 040,10 €	85,00%
602-Tržby z predaja služieb Bánovské noviny	6 794,00 €	6 220,42 €	91,56%
648-Prevádzková dotácia	54 792,50 €	54 792,00 €	100,00%
648-Transfer na Bánovské noviny	19 916,00 €	19 916,00 €	100,00%
Výnosy spolu	83 902,50 €	82 968,52 €	98,89%

Po období zmien sa Mestské kultúrne stredisko stabilizovalo vo svojom sídle, stanovilo si stratégiu svojho rozvoja a dokáže pomerne presne odhadnúť svoje budúce hospodárenie a činnosť. Z hospodárskeho výsledku ale vyplýva, že za rok 2012 spoločnosť dosiahla stratu vo výške 736,68 €, čo bolo spôsobené veľkým zásahom do zostaveného rozpočtu, ktorý sa uznesením Mestského zastupiteľstva v decembri 2011 znížil o 30 000 €. Po analýze polročného hospodárenia síce došlo k navýšeniu rozpočtu o 12 000 €, to však nebolo postačujúce. Napriek tomu je hospodársky výsledok čiastočne uspokojujúci, keďže hrozilo, že v druhom polroku dôjde taktiež k vytvoreniu straty podobnej výšky ako v prvom polroku. Nestalo sa tak hlavne vďaka príjmom z tržieb z jarmoku.

Tabuľka č. 5 zobrazuje stav ziskov a strát k 31.12.2012, v tabuľkách č. 6 a 7 je uvedený prehľad výnosov, nákladov, dotácie, transferov a hospodárskeho výsledku za roky 2011 a 2012.

Tabuľka č. 5 Výkaz ziskov a strát za rok 2012

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2012			
Náklady		Výnosy	
501-Spotreba materiálu	5 866,74 €	602-Tržby z predaja služieb	53 772,77 €
502-Spotreba energie	17 240,81 €	648-Ostatné prevádzkové výnosy	156 321,00 €
511-Opravy a udržovanie	1 000,20 €	662-Úroky	3,19 €
512-Cestovné	16,80 €	Hosp. výsledok - strata	736,68 €
513-Reprezentačné	102,19 €		
518-Ostatné služby	54 147,74 €		
521-Mzdové náklady	93 866,60 €		
524-Zákonné sociálne poistenie	25 844,81 €		
527-Zákonné sociálne náklady	4 576,48 €		
531-Cestná daň	279,75 €		
538-Ostatné dane a poplatky	132,00 €		
544-Zmluvné pokuty a penále	6,50 €		
546-Odpis pohľadávky	23,91 €		
547-Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	812,40 €		
548-Ostatné prevádzkové náklady	1 650,73 €		
551-Odpisy	4 949,95 €		
562-Úroky	1,17 €		
568-Ostatné finančné náklady	314,31 €		
591-Daň z úrokov	0,55 €		
Spolu	210 833,64 €	Spolu	210 833,64 €

Tabuľka č. 6 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2012

Výnosy celkom	53 775,96 €
Dotácia a transfery celkom	156 321,00 €
Náklady celkom	210 833,64 €
Rozdiel (strata)	-736,68 €

Tabuľka č. 7 Hospodársky výsledok MsKS za rok 2011

Výnosy celkom	45 964,62 €
Dotácia a transfery celkom	183 262,22 €
Náklady celkom	221 132,39 €
Rozdiel (zisk)	8 094,45 €

Podľa § 124 Obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond v čase a vo výške, ktorú určuje zakladateľská listina. V roku 2011 bola časť zisku v hodnote 1 327,78 € použitá na tvorbu rezervného fondu. Na sanovanie straty z roku 2012 bude použitá časť z rezervného fondu.