

Výročná správa činnosti a hospodárenia **Občianskeho združenia „FILHARMÓNIA“ za rok 2017.**

Občianske združenie filharmónia na základe riadne schváleného rozpočtu – finančného plánu hospodárila a plnila v roku 2017 stanovené ciele podpory a skvalitňovania umeleckých a prevádzkových činností Štátnej filharmónie Košice s konečným cieľom priamo aj nepriamo podporiť a vytvoriť podmienky pre udržanie kvalitatívnej úrovne interpretačného umenia a zabezpečiť zvýšenie návštevnosti koncertov a kultúrnych podujatí a tým prispieť k etickému a duchovnému rozvoju života návštevníkov s ťažiskom na mladú generáciu. V uvedených intenciách, podľa ekonomických možností sa združenie zapojilo v súlade s plánom aktivít zakotvených vo finančnom pláne združenia k plneniu stanovených hlavných cieľov.

Organizácia v priebehu roka 2017 vzhľadom na obmedzenú dostupnosť finančných zdrojov nad rámec dobrovoľných príspevkov zo zdrojov 2 % dane poukázanej fyzickými a právnickými osobami bola nútená svoju činnosť podriaďovať fixnej, t.j. základnej vo finančnom pláne pre rok 2017 s perspektívou do roku 2018 deklarovanej úrovni, t.j. svoju činnosť vyvíjať štandardne s plnením základných záväzných ukazovateľov a cieľov združenia.

Tak ako v predchádzajúcich rokoch činnosti združenia aj v roku 2017, rozpočet združenia vzhľadom na plánovanú úroveň tvorby a zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúceho roku okrem zabezpečenia svojich prevádzkových potrieb sa podieľal na priamej a nepriamej pomoci rozpočtom nezabezpečených potrieb Štátnej filharmónie Košice. V roku 2017 absentovala aj priama finančná podpora zo strany iných združení, resp. iných subjektov fyzických, resp. právnických osôb. Z uvedených dôvodov obmedzenej tvorby rozpočtu od iných subjektov ako je to uvedené v ďalšom hodnotení, boli zdroje použité len v najnutnejšom rozsahu s rešpektovaním dlhodobejšieho cieľa vytvoriť hodnotnejšie zdrojové krytie pre poskytnutie finančnej pomoci súvisiacej s plánovanou obnovou ladiarní a ich interiérového vybavenia so sídlom v administratívnej budove Štátnej filharmónie Košice na Grešákovej ulici č. 12 v Košiciach, ako aj pre podporu aktivít ŠfK spojených s 50. výročím vzniku Štátnej filharmónie Košice v roku 2018. Vzhľadom na rozpočtové možnosti združenia, podstatná pomoc v roku 2017 bola zameraná na financovanie administratívnych poplatkov a nákladov súvisiacich s financovaním prevádzkových potrieb združenia a v kategórii hlavného poslania, t.j. podpory umenia vo forme financovania umeleckého honoráru za umelecký výkon s názvom „predkoncertné prednášky – Stretnutia s hudbou“. Na podpore propagácie činnosti ŠfK sa združenie v roku 2017 podieľalo na financovaní programovej ponuky koncertov orchestra Štátnej filharmónie Košice prostredníctvom sociálnej siete facebook. Na viac v závere roku prispelo združenie financovaním – drobným finančným príspevkom na nákup motivačných odmiern vo forme cukrovínok pre aktívnych žiakov zúčastnených na programe koncertov pre mládež.

Použité zdroje financovania a následne príspevkov boli v roku 2017 realizované v plnom rozsahu, so zameraním v stanovách a vo finančnom pláne špecifikovaným predmetom činnosti. Na plnenie uvedených cieľov v roku 2017 boli použité nasledovné príjmy združenia.

A./ Hodnotenie dosiahnutých príjmov, výnosov združenia, údaje v €

	<i>Príjmy/výnosy</i>	<i>Rozpočet 2017 Finančný plán</i>	<i>Skutočnosť 2017</i>
1.	Zostatok príjmov z roku 2016, počiatočný stav k 01.01.2017 celkom : v tom : - v hotovostnej pokladni : - banka :	1 071,39 117,31 954,08	1 071,39 117,31 954,08
2.	Príjmy podľa §50 Zák. č. 595/2003 Z. z., prijaté v r.2017 (2 % z daní r. 2016)	2 692,52	2 725,52
3.	Prijaté finančné dary, príspevky v r.2017 od iných subjektov	0,00	0,00
4.	Zdaniteľné príjmy z podnikateľskej činnosti OZF	0,00	0,00
5.	Ostatne príjmy , výnosy prijaté v roku 2017(z úrokov v banke)	0,00	0,00
6.	Príjmy finančné zdroje prijaté v roku 2017 spolu :	2 692,52	2 725,52
7.	Disponibilné finančné zdroje celkom k 31.12.2017	3 763,91	3 796,91
8.	V tom určené na prednostné financovanie v roku 2017	1 071,39	1 071,39

Dosiahnutá úroveň disponibilných prostriedkov rozpočtu združenia v r. 2017 (**3 796,91 €**) zaznamenala oproti roku 2016 (**3 100,17 €**) nárast o + 22,47 % úrovne predchádzajúceho roka. V tom úroveň príjmov prijatých z daní podľa §50 zákona o dani z príjmov r. 2017 (2 725,52 €) oproti roku 2015 tiež zaznamenala nárast (r. 2016 : 1835,94 €) o +48,45 %. Uvedený nárast bol zaznamenaný marketingovou činnosťou, prezentáciou a inzerciou hlavných cieľov podpory umeleckých a kultúrnych aktivít združenia.

V zmysle uvedeného v nadväznosti na dlhodobú stagnáciu úrovne rozpočtu výdavkov zo ŠR na činnosť Štátnej filharmónie Košice z cieľom udržania a zvyšovania kvality projektov aj v kontexte udržania konkurencieschopnosti v prostredí enormnej ponuky vyžitia z titulu zvýšených kapacít a ponuky kultúrno-spoločenského vyžitia ako z celospoločenského pohľadu pozitívneho dôsledku vybudovania centier z programu Košice - Európske hlavné mesto kultúry, v roku 2017 OZF uprednostnila priame požiadavky podpory – finančnej pomoci smerovanej do umeleckej činnosti s prihliadnutím na plánované výdavky v roku 2018 spojené s vytvorením zdrojového zabezpečenia podpory obnovy vybavenia ladiarní Štátnej filharmónie Košice. Konkrétne sa jednalo v roku 2016 o finančnú podporu spojenú už v úvode spomínaného financovania umeleckého honoráru, ktorý v sebe kumuloval umelecké výkony spojené s predkoncertnými prednáškami k jednotlivým interpretovaným dielam pod názvom „Stretnutia s hudbou“. Uvedené podujatia sa stretávajú s veľkým ohlasom a približujú svojím obsahom genézu tvorby interpretovaného diela, resp. obsahovú stránku jednotlivých hudobných diel. Hodnota účelového príspevku **na základe darovacej zmluvy OZF č. 2/2017 zo dňa 26.10.2017 predstavovala finančný objem 300,00 €.**

Ďalším účelovým výdavkom OZF **na základe darovacej zmluvy č. 1/2017 zo dňa 30.11.2016** o poskytnutí finančného daru – príspevku, bol **príspevok vo výške 20,03 €**, ktorý poslúžil na propagáciu programovej ponuky koncertov Štátnej filharmónie Košice **prostredníctvom sociálnej siete FACEBOOK.**

Posledným nedaňovým výdavkom v rámci plnenia hlavného poslania združenia boli výdavky spojené s účasťou združenia na projektoch koncertov pre deti a mládež **vo forme nákupu motivačných odmiern – cukrovíniiek pre aktívne zapojenie sa detí, resp. mladých ľudí do koncertného programu.** Čiastka na podporu predstavovala **sumu 24,30 €** a táto bola poskytnutá **na základe darovacej zmluvy č. 3 zo dňa 18.12.2017.**

Spolu na plnenie hlavného poslania bolo v roku 2017 použitých: 344,33 €, čo zodpovedá naplánovanému objemu podľa finančného plánu OZF.

B./ Hodnotenie prevádzkových výdavkov, nákladov Občianskeho združenia v roku 2017 :

V nadväznosti na výšku zostatkov finančných prostriedkov z roku 2016 a už komentovanú úroveň dosiahnutých príjmov (výnosov) v roku 2017, boli celkové disponibilné zdroje použité na financovanie :

- krytie prevádzkových nákladov samotného združenia ako organizácie.

Prevádzkové náklady združenia boli v roku 2017 financované z rozpočtu, ktorého zdrojom boli zostatok zdrojov z roku 2016 a čiastočne z prijatých plnení od cudzích subjektov vo forme 2 % poukázanej dane z príjmu.

Zabezpečovanie základnej prevádzky OZF :

Prevádzkové náklady OZF 2017		údaje v EUR		
	Rozpočet 2017 (plán)	Skutočnosť čerpania 2017	%	Poznámky
1. Materiálové náklady úč.501	24,00 €	8,15	33,96 %	Kancelárske potreby
2. Cestovné úč.512	20,00	0,00		MHD,AUV
3. Náklady na služby	199,14	199,14	100 %	Režijné
v tom : - nájomne za sídlo OZF				Moyzesova 66
vrátane súvisiacich služieb	115,35	115,35	100 %	Sídlo OZF
-ostatné služby a poplatky, opravy kolkov, overovanie listín	54,55	54,55	100 %	akreditácia OZF na r. 2018
- Upgrade, licencia na účtovný program MPR	29,24	29,24	100 %	Účtovný program MPR licencia
4. Bankové poplatky	84,00	89,00	105,95 %	v tom 5.-€ poplatok za potvrdenie
5. Výdavky na dane z úrokov a dane z príjmov z agent. činnosti DzP 2017	27,34	25,34	92,68 %	Daň z úrokov v banke 0,00 €
6. Prevádzkové náklady spolu (1 až 5)	354,48	321,63	90,73 %	
7. Osobné náklady úč. 52 vrátane zák . soc. odvodov	462,12	462,14	100 %	Odmeny a odvody ,zrážkova daň zamestnancom OZF, DoVP
Prevádzkovo -režijne náklady/Výdavky celkom 2017 (6+7)	816,60	783,77	95,98 %	OZF celkom r.2017

Úroveň prevádzkovo-režijných nákladov združenia v roku 2017 nepresiahla plánovanú úroveň. Skutočnosť predstavovala 95,98 % z plánovaného – rozpočtovaného objemu. Jednotlivé odchýlky v jednotlivých nákladových skupinách výdavkov mali vynútený charakter, podľa priebežného vývoja reálnych potrieb.

Kumulovaním funkcií s počtom 6 pracovníkov, vrátane 3-och štatutárnych zástupcov správneho a dozorného orgánu združenia, ktorí svoju činnosť vykonávali aj v roku 2017 vzhľadom na nízku príjmovú stránku rozpočtu na platforme čestného členstva, t.j. bez nároku na odmenu. Cieľom predstavenstva OZ bolo podporiť odmeňovací proces výkonných pracovníkov v obdobnom pracovno-právnom vzťahu pri zabezpečovaní funkčnosti združenia a pri realizácii v úvode komentovaných zámerov. Priemerný relatívny osobný náklad na 1 pracovníka, člena združenia v ročnej relácii predstavoval jednorázovo 77,02 €/rok. Odmeňovanie pracovníkov zúčastnených na zabezpečovaní činnosti Občianskeho združenia nezodpovedá cene práce na trhu (priemernej mesačnej mzde v hospodárstve). Rozsah prác, vedenie účtovníctva, ostatné zo zákona povinné spracovanie a vedenie agendy, manažérska, marketingová práca a samotná realizácia hlavných cieľov – projektov združenia bola realizovaná v podstate na dobrovoľnej platforme členstva. Celková výška prevádzkových nákladov dosiahla ako už bolo komentované 96,98 % plánovanej, finančným plánom schválenej úrovne rozpočtu výdavkov. V porovnaní s rokom 2016 zrovnateľná úroveň.

C./ Plnenie hlavného poslania Občianskeho združenia (Výdavky)

V roku 2017 na základe finančného rozpočtu (plánu), podľa ekonomických možností združenia, združenie „Filharmónia“ financovala resp. spolufinancovala už v úvode komentované aktivity.

Okruh podpory v roku 2017 ako to je uvedené v úvodnej časti bol realizovaný zmluvnými vzťahmi, resp. obchodnými vzťahmi na základe objednávok a nákupov v hotovosti. Zmluvné vzťahy sa riadili právnymi normami Obchodného zák. č. 513/1991 Z. z. v platných zneniach s odkazom na Občiansky zákonník č. 40/1964 Z. z. V r. 2017 občianske združenie Filharmónia uzatvorilo zmluvy o poskytnutí finančného príspevku – daru so Štátnou filharmóniou Košice. Tieto zmluvy boli uzavreté v súlade predsedníctvom a dozorným orgánom združenia riadne schváleného finančného plánu. Celková hodnota príspevkov – darov bola v objeme 344,33 €, čo oproti roku 2016 (1 278,52 €) predstavuje plánovaný a v správe zdôvodnený pokles na 26,93 % úroveň predchádzajúceho roka. Pokles bol primeraný k rozpočtovým možnostiam združenia vo väzbe na plánované úlohy v roku 2018.

D./ Rekapitulácia nákladov(výdavkov) rozpočtu Občianskeho združenia „Filharmónia“ k 31.12.2017

	r. 2017	r. 2016	údaje v €
Disponibilné zdroje :	3 796,91	3 100,17	
Náklady prevádzkovo - režijné :	783,77	750,26	
Výdavky na hlavné poslanie 2017 :	344,33	1 278,52	

celkom výdavky združenia v r. 2017 : (783,77 + 344,33) = 1 128,10 €.

Stav hotovostnej pokladnice združenia k 31.12.2017: **380,75 €**

Na účte v banke : 2 288,06 € (BV 12/2017)

Celkový stav fin. prostriedkov združenia k 31.12.2017 : 2 668,81 € , tvoria počiatočný stav k 01.01.2018 a tento bol riadne inventúrne odsúhlasený s peňažným denníkom. Oproti plánu pre rok. 2016 vo výške 1 030,38 €, zostatok vykazuje v správe komentovaný plánovaný nárast.

V roku 2017 Občianske združenie nedisponovalo a svoju činnosť tým pádom nevyvíjalo v oblasti podnikateľskej činnosti, teda nedosahovala zdaniteľné príjmy.

Daňová povinnosť, ktorá bola splatná zo zdaniteľných príjmov dosiahnutých v roku 2016 bola predmetom výdavku, úhrady príslušnému finančnému úradu v roku 2017 a táto bola riadne zaplatená a daňové priznanie OZF podané do 31.03.2017. Výška daňovej povinnosti predstavovala sumu: 25,34 €.

V súlade so Zák. 595/2003 Z.z. v platnom znení, nakoľko združenie ani v roku 2017 neobdržalo od poskytovateľov 2 % podielu dane väčší objem finančných prostriedkov ako 3 319,39 €, uvedená správa nie je podriadená auditu a zverejňovaniu v obchodnom Vestníku SR.

V Košiciach: 17.03.2018

Za správnu radu: Ing. Marián Paulišinec
Zástupca org.OZF pre ekonomiku

Hana Bonková , zástupca predsedu OZF

Schválil: Ing.Marián Paulišinec
Štatutár, predseda OZF

Za dozornú radu: Karol Petróczi
Predseda


