

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	C.K. Holíčske centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Bratislavská 5, 908 51 Holíč
IČO	42161525
Dátum zriadenia	24.03.2010
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Holíč
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 5, 908 51 Holíč
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predmetom činnosti je : a. zachovanie a rozvoj kultúrnych hodnôt v meste Holíč, b. správa, údržba a zveľadňovanie nehnuteľných a hnutelých kultúrnych pamiatok, c. vybudovanie stáleho depozitu na uchovávanie predmetov trvalej kultúrnej a historickej hodnoty, d. prevádzkovanie kultúrnych a spoločenských zariadení mesta, e. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí, f. kultúrno-osvetová, informačná a poradenská činnosť, g. vydateľská a edičná činnosť.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Jurkovičová, poverená riadením
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	1,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	1
- počet vedúcich zamestnancov	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5,00
5	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 664 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 34 Eur do 664 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
- Prijatý bežný transfer od iných sa zúčtuje do výnosov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer

- prijatý kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky neboli vyjadrené v cudzej mene ku dňu účtovnej závierky.

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

V tabuľke č.1 – v roku 2023 bol C.K.Holíčskemu centru poskytnutý z MIRRI SR nenávratný príspevok na projekt : „Zlepšenie úrovne priestorového a funkčného riešenia C.K.Holíčskeho centra a zvýšenie úrovne hygieny kultúrnej inštitúcie“ vo výške 188 785,52 € a spolufinancovanie projektu bolo vo výške 15 296,48 €.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy Tabačiarne - projekt	140 126,40	
022	Zaradenie samostatných hnutelných vecí - projekt	63 955,60	

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – majetok je poistený u zriaďovateľa, len časť majetku obstaraného z projektu je poistený v ČSOB poisťovni vo výške ročného poistenia v sume 347,65 €.

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

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

e)

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
- budovy a stavby-tech.zhodnotenie Tabačiarne-projekt Zlepšenie úrovne priestorového a funkčného...	140 126,40
- stroje, prístroje a zariadenia z projektu Zlepšenie....	63 955,60
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
- pozemky	4 116,04
- budovy a stavby	2 475 354,11
- stroje, prístroje a zariadenia	70 911,29

f) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – Budova Tabačiarne je súčasť NKP Holíčsky zámok. Je tu zriadené „Kongresové centrum“, v ktorom sú umiestnené všetky stroje, prístroje a zariadenia.

g) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – neboli vytvorené OP.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1- RO nemá dlhodobý finančný majetok.

b) **Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku** – OP neboli tvorené.

3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach** – ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. **Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** – ÚJ nemá cenné papiere ani pôžičky.

B Obežný majetok

1. **Zásoby** – ÚJ nemá žiadne zásoby.

2. **Pohľadávky** - ÚJ nemá žiadnu pohľadávku

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty – 221 – účet soc.fondu a depozit	8 663,73	7 873,76
Bankové účty – 222 – výdavkový účet	41,83	50,18

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): ÚJ nemá poskytnutú žiadnu finančnú výpomoc.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- poistné	0	183,35
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	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	93,92			-93,92	0	
Výsledok hospodárenia	0	183,35			183,35	

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6-7. Účtovná jednotka nemá vytvorené žiadne rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8 : organizácia nemá záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	72,48	120,55
- záväzky zo sociálneho fondu	72,48	120,55
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	8 591,25	7 753,21
- záväzky voči dodávateľom	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	4 851,39	4 385,82
- záväzky voči poisťovniam	2 860,56	2 607,73
- záväzky voči daňovému úradu	879,30	759,66
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Dlhodobé záväzky má ÚJ vo výške 120,55 € ako zostatok sociálneho fondu. Medzi krátkodobé záväzky patrí mzda za 12/2023, ktorá bude vyplatená v 1/2024, a to : záväzky voči zamestnancom vo výške 4 385,82 €; záväzky voči poisťovniam vo výške 2 607,73 €; záväzky voči daňovému úradu vo výške 759,66 €.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ nemá žiadne úvery.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0	0
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	130 166,37	149 034,39
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	79 930,37	92 247,39
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	50 236,00	50 676,50
693 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu ŠR	0	0
696 – Výnosy z kapitálových transferov od EU	0	6110,50
h) ostatné výnosy	15 972,20	16 797,57

C.K. Holičske centrum, Bratislavská 5, 908 51 Holič
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

648 - Ostatné výnosy	15 972,20	16 797,57
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	472,32	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	31 225,17	46 567,69
501 - Spotreba materiálu	8 856,00	2 730,70
502 - Spotreba energie :	22 369,17	43 836,99
- elektrická energia	10 419,57	29 984,20
- voda	909,84	1 099,92
- teplo	11 039,76	12 752,87
b) služby	12 365,59	9 601,83
511 - Opravy a udržiavanie	1 639,62	4 234,40
512 - Cestovné	0	0
518 - Ostatné služby	10 725,97	5 367,43
c) osobné náklady	36 302,38	35 149,86
521 - Mzdové náklady	25 671,14	24 895,15
524 - Záonné sociálne náklady	8 587,25	8 514,16
525 - DDP	0	403,21
527 - Záonné sociálne náklady	2 043,99	1 337,34
d) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	40
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	50 236,00	56 787,00
551 - Odpisy DNM a DHM	50 236,00	56 787,00
- odpisy z vlastných zdrojov	7 973,90	8 843,6
- odpisy z cudzích zdrojov	42 262,10	47 943,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
f) finančné náklady	415,63	704,66
568 - Ostatné finančné náklady	415,63	704,66
d) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	15 972,20	16 797,57
588 - Náklady z odvodu príjmov	15 972,20	16 797,57

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 165 648,61 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 146 516,97 €. Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšením cien za energie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotrebované nákupy – energie a materiál vo výške 46 567,69 €,
- odpisy, rezervy a opravné položky vo výške 56 787,00 €,
- osobné náklady vo výške 35 149,86 €.

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 165 831,96 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 146 610,89 €. Tento nárast je spôsobený zvýšením výnosov z bežných transferov a zvýšením ostatných výnosov (z činnosti C.K.).

Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach vo výške 149 034,39 €,
- ostatné výnosy vo výške 16 797,57 €.

Rozdiel medzi výnosmi (165 831,96€) a nákladmi (165 648,61€) je zisk vo výške + 183,35 €.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ nemá náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné - OTE	200 837,23	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

RO uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti, ktoré má zverené do správy,
a to :

- NKP Holíčsky zámok – Tabačiaren s Pritlačovacou lavicou a Zabezpečovacím zariadením,
- Pozemky pod Tabačiarnou.

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Príjmy rozpočtu boli tvorené z vlastných bežných príjmov a z príjmových finančných operácií.

- a) Bežné príjmy boli tvorené :
 - z prenájmu priestorov vo výške 9 150,- €,
 - z prenájmu inventára vo výške 802,00 €,
 - z dobropisov vo výške 442,65 €.
- b) Príjmové finančné operácie boli tvorené :
 - z vratnej kaucie za prenájom priestorov vo výške 1 300,- €.

Výdavky rozpočtu boli tvorené z bežných výdavkov a z výdavkových finančných operácií.

- a) Bežné výdavky boli tvorené :
 - z mzdových prostriedkov vo výške 20 032,12 €,
 - z poistného a príspevkov do poisťovní vo výške 8 917,37 €,
 - z tovarov a služieb vo výške 62 365,67 €,
 - z bežných transferov jednotlivcom vo výške 932,23 €
- b) Výdavkové finančné operácie boli tvorené :
 - z položky vratná kaucia vo výške 1 300,- €.

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2023 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 01.12.2022
uznesením č. 42/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.03.2023 primátorom,
- druhá zmena schválená dňa 15.03.2023 primátorom,

- tretia zmena schválená dňa 19.04.2023 uznesením č.93/2023,
- štvrtá zmena + dodatok č. 1 k IV. zmene schválená dňa 29.06.2023 uznesením č 133/2023,
- piata zmena schválená dňa 25.07.2023 primátorom,
- šiesta zmena schválená dňa 27.07.2023 primátorom,
- siedma zmena schválená dňa 28.07.2023 primátorom,
- ôsma zmena schválená dňa 28.09.2023 uznesením č. 159/2023,
- deviata zmena schválená dňa 07.12.2023 uznesením č.202/2023,
- desiatu zmena schválená dňa 18.12.2023 primátorom,
- jedenásta zmena schválená dňa 20.12.2023 primátorom,
- dvanásta zmena schválená dňa 21.12.2023 primátorom.

Čl. X

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.