

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum kultúry Košického kraja
Sídlo účtovnej jednotky	Hrnčiarska 9, 040 01 Košice
IČO	42104076
Dátum zriadenia	01.01.2009
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina číslo: 3378/2008-RU18/34194 v znení Dodatku č. 1 č. 2290/2009-RU18/90537 zo dňa 30.03.2009, Dodatku č. 2 č. 4374/2012-RU18/35217 zo dňa 26.11.2021, Dodatku č. 3 č. 4924/2014/OKaCR/36161 zo dňa 17.12.2014, Dodatku č. 4 č. 00646/2017/OKaCR/20190 zo dňa 10.07.2017, Dodatku č. 5 č. 6456/2020/OKaCR/43972 zo dňa 25.11.2020, Dodatku č. 6 č. 7262/2020/OKaCR/47194 zo dňa 21.12.2020.
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, Košice
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

Centrum kultúry Košického kraja (CKKK) bolo zriadené 01.01.2009 pod názvom Kultúrne centrum Údolia Bodvy a Rudohoria. Uznesením Zastupiteľstva KSK č. 384/2020 bola schválená zmena názvu a sídla Kultúrneho centra Údolia Bodvy a Rudohoria, Hlavná 52, 045 01 Moldava nad Bodvou na Centrum kultúry Košického kraja, Hrnčiarska 9, 040 01 Košice. Súčasne boli vytvorené dve vysunuté pracoviská CKKK. Jedno vysunuté pracovisko bolo vytvorené z pôvodného sídla Kultúrneho centra Údolia Bodvy a Rudohoria, druhé vysunuté pracovisko so sídlom Bidovce 206 bolo vytvorené zo zrušeného Kultúrneho centra Abova, pre oblasť Abova.

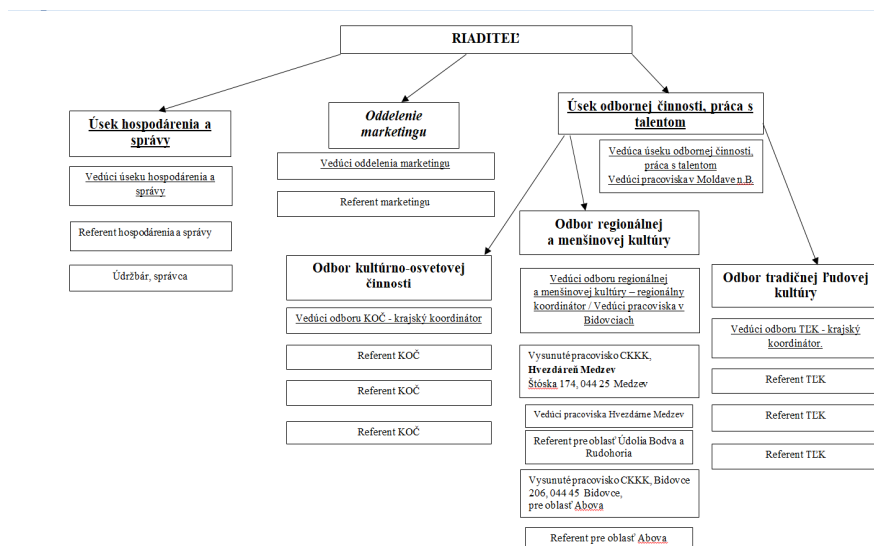
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrno-osvetová činnosť, napomáhanie a usmerňovanie rozvoja kultúry v podmienkach miest a obcí, spolupráca pri výmene kultúrnych hodnôt v rámci cezhraničnej spolupráce, uschovávanie, ochraňovanie a sprístupňovanie hodnôt tradičnej ľudovej kultúry, uskutočňovanie tvorivých aktivít, koordinácia kultúrnych aktivít, úlohy v oblasti astronómie a príbuzných vied
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MA Michal Kupec
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Katarína Bartóková
Funkcia	zástupca riaditeľa

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	20
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou

f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou
h) 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.

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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40 - 80	1/40 – 1/80

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501 a účtuje sa o ňom na podsúvahovom účte 771.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
029	Zverenie majetku do správy – Rekonštrukcia pamätníka Dargov – II. etapa na základe Dodatku č. 3 k Protokolu o zverení nehnuteľností do správy zo dňa 30.11.2015	378 020,80 €	
042	Projektová dokumentácia – „Poplachový systém narušenia, kamerový systém a vstupenkový turniketový systém - Sieň bojovej slávy a Pamätník dargovských hrdinov“	1 920,00 €	

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

Centrum kultúry Košického kraja je správcom majetku, jeho poistenie je v plnej kompetencii zriaďovateľa.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 662 918,68 €

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Opis
Nebytové priestory - Hlavná 54, Moldava nad Bodvou – 99,70 m ² – pracovisko Moldava nad Bodvou	Zmluva o výpožičke č. 60 – 1/2019
Nebytové priestory – Hrnčiarska 9, Košice – 77,80 m ² – pracovisko Košice	Zmluva o výpožičke č. 133/2023

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1 681,00	1 681,00	finančný príspevok na stravu poskytnutý na 01/2024
Iné pohľadávky	081	15 317,82	15 317,82	pohľadávka voči EFRR na základe Zmluvy o poskytnutí fin. príspevku z EFRR č.FMP-E/1901/4. 1/007

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	16 873,52	16 998,82	
- pohľadávky voči zamestnancom za finančný príspevok na stravu poskytnutý na 01/2024	1 483,70	1 681,00	
- pohľadávka voči EFRR na základe Zmluvy o poskytnutí fin. príspevku z EFRR č.FMP-E/1901/4. 1/007	15 317,82	15 317,82	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	16 998,82	16 873,52
- pohľadávky voči zamestnancom	1 681,00	1 483,70
- pohľadávka voči EFRR	15 317,82	15 317,82
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	-	-
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	-	-

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	37 576,52	24 873,81

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	21,00	21,00
Predplatné časopisu	21,00	21,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	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 minulých rokov	- 18 212,11			7 108,00	11 104,11	Presuny 7 108,00 € : preúčtovanie HV za rok 2022 - zisk.
Výsledok hospodárenia (431)	7 108,00	14 588,27		- 7 108,00	14 588,27	Prírastok 14 588,27 € : zúčtovanie HV za rok 2023 – zisk. Presuny - 7 108,00 € : preúčtovanie HV za rok 2022 - zisk.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Krátkodobé záväzky sa vykazujú na účtoch 331, 336, 342 a predstavujú mzdové prostriedky za mesiac december 2023, vyplatené v januári 2024. Dlhodobý je len záväzok zo sociálneho fondu na účte 472.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	761,26	1 007,92
- záväzky zo sociálneho fondu	761,26	1 007,92
- Krátkodobé záväzky z toho:	47 491,18	44 432,73
- záväzky voči dodávateľom	726,48	506,37
- záväzky voči zamestnancom	18 436,69	16 172,79
- záväzky voči poisťovniam	11 552,48	10 556,49
- záväzky voči daňovému úradu	1 457,71	1 879,26
- iné záväzky	15 317,82	15 317,82

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	726,48	506,37
- záväzky voči zamestnancom	18 436,69	16 172,79
- záväzky voči poisťovniam	11 552,48	10 556,49
- záväzky voči daňovému úradu	1 457,71	1 879,26
- iné záväzky	15 317,82	15 317,82
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	761,26	1 007,92
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Záväzky voči zamestnancom	18 436,69	16 172,79	mzdové prostriedky za mesiac december 2023, vyplatené v januári 2024

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	-	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 526,15	6 228,15
Zostatková hodnota majetku nadobudnutého v rámci projektu EFRR	4 526,15	6 228,15

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- Dlhodobý majetok v hodnote 10 200,00 € nadobudnutý na základe Zmluvy o poskytnutí fin. príspevku z EFRR č.FMP-E/1901/4. 1/007	1 702,00	1 702,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	37 268,93	15 526,53
602 - Tržby z predaja služieb	36 741,93	12 449,03
604 - Tržby za tovar	527,00	3 077,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
c) aktivácia	-	-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	-	-
e) finančné výnosy	258,44	-
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	-	-
662 - Úroky	258,44	-
668 - Ostatné finančné výnosy -	-	-
f) mimoriadne výnosy	-	-
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	612 323,66	541 783,36
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	514 066,00	493 356,81
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17 526,00	8 947,16
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	77 743,72	35 840,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	-	-
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	-	-
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	1 702,00	1 702,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	1 285,94	1 937,39
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	-	-
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	-	-
h) ostatné výnosy	586,30	876,45
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
648 - Ostatné výnosy (preplatky, dobropisy)	586,30	876,45
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-	-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	-	-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	-	-

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 650 437,33 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 558 186,34 €. Nárast výnosov bol spôsobený významným nárastom tržieb za vlastné výkony a tovar, ktoré vznikli vo výške 37 268,93 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	42 443,67	36 391,88
501 - Spotreba materiálu	12 462,66	19 989,18
502 - Spotreba energie	29 981,01	16 402,70
- elektrická energia	10 058,81	5 309,38
- voda	1 403,71	1 049,73
- plyn	18 518,49	9 402,43
b) služby	191 959,40	172 432,75
511 - Opravy a udržiavanie	22 102,79	7 470,08
512 - Cestovné	1 179,11	1 279,16
513 - Náklady na reprezentáciu	16,00	64,84
518 - Ostatné služby	168 661,50	163 618,67
c) osobné náklady	380 499,07	329 982,78
521 - Mzdové náklady	260 415,39	233 028,49
524 - Záonné sociálne náklady	93 156,74	81 591,59
525 - Ostatné sociálne náklady	3 258,09	2 400,46
527 - Záonné sociálne náklady	23 608,50	12 962,24
528 - Ostatné sociálne náklady	60,35	0,00
d) dane a poplatky	730,33	971,36
538 - Ostatné dane a poplatky	730,33	971,36
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	818,89	553,71
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	36,08
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	818,89	517,63
f) odpisy, rezervy a opravné položky	19 228,00	10 649,16
551 - Odpisy DNM a DHM	19 228,00	10 649,16
553 - Tvorba ostatných rezerv	-	-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-	-
- k daňovým pohľadávkam	-	-
- k nedaňovým pohľadávkam	-	-
g) finančné náklady	120,60	96,70
561 - Predané CP a podiely	-	-
562 - Úroky	-	-
568 - Ostatné finančné náklady	120,60	96,70
-	-	-
h) mimoriadne náklady	-	-
572 - Škody	-	-
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	-	-
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	-	-
- bežný transfer xxx	-	-
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	-	-
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	-	-
- bežný transfer xxx	-	-
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	-	-
- bežný transfer xxx	-	-
587 - Náklady na ostatné transfery	-	-
- bežný transfer xxx	-	-
588 - Náklady z odvodu príjmov	-	-
- predpis odvodu príjmov RO	-	-
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-	-
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	-	-

Centrum kultúry Košického kraja, Hrnčiarska 9, Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

j) ostatné náklady	-	-
541 - ZC predaného DNM a DHM	-	-
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
546 - Odpis pohľadávky	-	-
-	-	-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	-	-
-	-	-
549 - Manká a škody	-	-
-	-	-

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 635 799,96 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 551 078,34 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením cien energií v dôsledku energetickej krízy a tiež valorizáciou platových taríf zamestnancov vo verejnej správe.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 260 415,39 €
- sociálne náklady vo výške 120 083,68 €
- náklady za energie vo výške 29 981,01 €,
- odpisy vo výške 19 228,00 €.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	-	-
602	Tržby z predaja služieb	02	36 741,93	12 449,03
604	Tržby za tovar	03	527,00	3 077,50
504	Predaný tovar	04	-	-
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	37 268,93	15 526,53
501	Spotreba materiálu	06	12 462,66	19 989,18
502	Spotreba energie	07	29 981,01	16 402,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	-	-
511	Oprava a udržiavanie	09	22 102,79	7 470,08
512	Cestovné	10	1 179,11	1 279,16
513	Náklady na reprezentáciu	11	16,00	64,84
518	Ostatné služby	12	168 661,50	163 618,67
521	Mzdové náklady	13	260 415,39	233 028,49
524	Zákonné sociálne poistenie	14	93 156,74	81 591,59
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 258,09	2 400,46
527	Zákonné sociálne náklady	16	23 608,50	12 119,19
528	Ostatné sociálne náklady	17	60,35	-
531	Daň z motorových vozidiel	18	-	-
532	Daň z nehnuteľností	19	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	20	730,33	971,36
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	19 228,00	10 649,16
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	634 860,47	549 584,88

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	119 426,28	771

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka uviedla údaje o nehnuteľných národných kultúrnych pamiatkach, ktoré má v správe, v tabuľkovej časti:

1. Pamätník víťazstva v Dargovskom priesmyku
2. Rekonštrukcia pamätníka Dargov - II.etapa.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 19.12.2022 uznesením č. 34/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.01.2023 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 24.01.2023 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 23.02.2023 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 02.05.2023 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 16.05.2023 rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 01.06.2023 rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 08.06.2023 rozpočtovým opatrením č. B7
- ôsma zmena schválená dňa 08.06.2023 rozpočtovým opatrením č. B8
- deviata zmena schválená dňa 15.06.2023 rozpočtovým opatrením č. B9
- desiatu zmena schválená dňa 20.07.2023 rozpočtovým opatrením č. B10
- jedenásta zmena schválená dňa 07.08.2023 rozpočtovým opatrením č. B11
- dvanásta zmena schválená dňa 22.08.2023 rozpočtovým opatrením č. B12
- trinásta zmena schválená dňa 17.10.2023 rozpočtovým opatrením č. B13
- štrnásť zmena schválená dňa 24.11.2023 rozpočtovým opatrením č. B14
- pätnásť zmena schválená dňa 28.11.2023 rozpočtovým opatrením č. K1
- šestnásť zmena schválená dňa 01.12.2023 rozpočtovým opatrením č. B15
- sedemnásť zmena schválená dňa 01.12.2023 rozpočtovým opatrením č. B16
- osemnásť zmena schválená dňa 14.12.2023 rozpočtovým opatrením č. B17.

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.