

## Poznámky k 31.12.2023

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                        |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Centrum voľného času                                                                   |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Orgovánová 5, 040 11 Košice                                                            |
| IČO                                                             | 35542781                                                                               |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.4.2002                                                                               |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Košice                                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice                                                            |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna      |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                          |
|----------------------------------|------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Výchovno-vzdelávacia a rekreačná činnosť |
|----------------------------------|------------------------------------------|

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

|                                                                                                                                |                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             | Mgr. Denisa Drimáková, riaditeľka                 |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             | RNDr. Helena Labovská, zástupkyňa riaditeľky      |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 65 / prepočítaný 62,46                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 64 / prepočítaný 61,53<br>7                       |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                                                       | Rozpočtová organizácia s alokovanými pracoviskami |

## 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

#### Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky                               | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) zásoby nakupované                  | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| c) zásoby získané bezodplatne         | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| d) pohľadávky                         | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| e) 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. |
| f) záväzky                            | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| g) rezervy                            | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| 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. |

3. 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.

Účtovná jednotka v roku 2018 neprehodnotila odpisové plány podľa § 30 ods.8 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31.

Drobný nehmotný majetok od 50 Eur do 2400 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 50 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka v roku 2023 po odsúhlasení so zriaďovateľom, odpísala pohľadávku, na ktorú boli tvorené v predošlých rokoch opravné položky v celkovej sume pohľadávky a to 908,10 €. Dlžník firma Tech Protect je v likvidácii už viac ako 5 rokov a nie je reálny predpoklad, že dlžná suma bude vysporiadaná. Odpísaná pohľadávka je vedená na podsúvahovom účte 792 – odpísané pohľadávky.

#### 5. 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

##### 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).

### 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     |
|------|----------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 023  | Vyradenie IM / Osobný automobil Škoda Felícia                  |             | 9 939,55 € |
| 021  | Rekonštrukcia TV / výmena okien a dverí na EP Juhoslovanská    | 83.851,50 € |            |
| 022  | Vyradenie inventáru                                            |             | 2.869,00 € |
|      |                                                                |             |            |
|      |                                                                |             |            |
|      |                                                                |             |            |

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

| Spôsob poistenia                               | Výška poistenia v € |
|------------------------------------------------|---------------------|
| Poistenie majetku                              | 5.081,84            |
| Ostatné poistenie                              | 3.116,42            |
| Poistenie motorových vozidiel a prives. vozíka | 1.079,25            |
| Refaktúracia poistenia majetku / Starozagorská | 107,80              |

**c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>v správe účtovnej jednotky           | Suma – zostatková hodnota v € |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|
| Pozemky                                          | 159.816,16                    |
| Budovy, stavby                                   | 435 439,09                    |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár          | 2.686,98                      |
| Dopravné prostriedky                             | 14.576,04                     |
| <b>Majetok v správe účtovnej jednotky celkom</b> | <b>612.518,27</b>             |

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Pohľadávky         | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                                                                         |
|--------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Ostatné pohľadávky | 065           | 2 373,20                  | 2 373,20                 | Preplatky na elektrine /VSE                                                  |
| Iné pohľadávky     | 081           | 4 865,99                  | 4 865,99                 | Refundácia za realizované súťaže a olympiády/Regionálny úrad školskej správy |
|                    |               |                           |                          |                                                                              |

**b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4**

| Pohľadávky                           | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2023 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>   | 0,00                  | 0,00                  |                                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b> | <b>1.109,71</b>       | <b>7.239,19</b>       |                                                    |
| Ostatné pohľadávky                   | 180,42                | 2.373,20              | 0,00                                               |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov      | 100,00                | 0,00                  | 0,00                                               |
| Zamestnanci                          | 829,29                | 0,00                  | 0,00                                               |
| Iné pohľadávky                       | 0,00                  | 4.865,99              | 0,00                                               |

**c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4**

| Pohľadávky                                              | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                               |                       |                       |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 1.109,71              | 7.239,19              |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov |                       |                       |

## 2. Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok        | Zostatok k 31.12.2023 |
|------------------------------------|-----------------------|
| Pokladnica – podnikateľská činnosť | 1.501,95 €            |
| Bankové účty – bežné               | 16.473,14 €           |

## 3. 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 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu, z toho:</b>             | <b>9.955,54</b>       | <b>9.095,96</b>       |
| Poistenie                                                 | 4.061,42              | 4.043,83              |
| Predplatné                                                | 2.931,01              | 3.206,38              |
| Predplatené zápisné                                       | 2.900,00              | 1.787,00              |
| Predplatené PN nájomné                                    | 61,77                 | 58,75                 |
| <b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>               | <b>4.400,00</b>       | <b>2.592,00</b>       |
| Zápisné nezaplatené v bežnom období                       | 4.400,00              | 2.592,00              |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky<br>Účet                                                 | Zostatok<br>k<br>31.12.2022 | Prírastky  | Úbytky | Presuny    | Zostatok<br>k<br>31.12.2023 | Opis jednotlivých položiek<br>a opis zmien jednotlivých<br>položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích<br>rozdielov,<br>opravy významných chýb<br>minulých rokov |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|--------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 428 -<br>Nevysporiadaný<br>výsledok<br>hospodárenia<br>minulých rokov | -15.927,12                  |            |        | -44.153,95 | -60.081,07                  |                                                                                                                                                                            |
| Výsledok<br>hospodárenia<br>(431)                                     | -44.153,95                  | -68.517,77 |        | 44.153,95  | -68.517,77                  | Presuny -44.153,95 € :<br>preúčtovanie HV za rok<br>2022 do VH minul.<br>rokov                                                                                             |

## B Záväzky

### 1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v €                           | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Ostatné krátkodobé rezervy :</b>                |                            |
| Zamestnanecké požitky (odchodné, životné jubileum) | 29.964,00 €<br>2024        |
| Nevyfakturované dodávky                            | 7.000,00 €<br>2024         |

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky v hodnote 9.538,22 € - v lehote splatnosti

Krátkodobé záväzky v celkovej hodnote 182.580,65 € - z toho :

- v lehote splatnosti - 182.580,65 €
- po lehote splatnosti - 0 €

b) **popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                         | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2023 v € | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2022 v € | Opis                                                       |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky</b> | <b>9.538,22</b>                     | <b>10.405,18</b>                    | <b>Záväzky zo SF</b>                                       |
|                                 |                                     |                                     |                                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>       | 31.924,40                           | 8.526,58                            | Dodávatelia – neuhradené faktúry                           |
|                                 | 274,15                              | 856,54                              | Zrážky z miezd                                             |
|                                 | 84.305,06                           | 70.715,29                           | Mzdy ,vrátane mimo mzdových príspevkov                     |
|                                 | 52.261,28                           | 45.394,47                           | Odvody ZP,SP                                               |
|                                 | 12.497,90                           | 10.993,85                           | Daň z miezd                                                |
|                                 | 585,10                              | 276,72                              | Daň z príjmov z HČ -za reklamu a z podnikateľskej činnosti |
|                                 | 732,76                              | 1.702,00                            | Transfery mimo VS/sponzorské                               |

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

Záväzky v celkovej výške

- 182.580,65 € - s dobou splatnosti do jedného roka
- 9.538,22 € - s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov /SF

## 3. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok 31.12.2022 |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b> | <b>2.900,00</b>       | <b>1.887,00</b>     |
| sponzorské                                  | 0,00                  | 100,00              |
| Zápisné uhradené vopred                     | 2.900,00              | 1.787,00            |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                     | Suma<br>k 31.12.2023          | Suma<br>k 31.12.2022         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                      |                               |                              |
| 602 - Tržby z predaja služieb - Školné (zápisné a poplatky),<br>tržby z Podnikateľskej činnosti                | 335.728,82 HČ<br>10.174,17 PČ | 212.009,23 HČ<br>1.469,96 PČ |
| 604 – Tržby za predaný tovar z Podnikateľskej činnosti                                                         | 3.999,50 PČ                   | 1.750,70 PČ                  |
| <b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC<br/>a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |                               |                              |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce                                                              | 224.7257,52                   | 2.146.078,83                 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                    | 47.757,78                     | 42.757,47                    |

*Centrum voľného času, Orgovánová 5, 040 11 Košice*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

|                                                                                          |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                         |            |            |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                       | 153.963,45 | 193.264,30 |
| - bežný transfer na vzdeláv. poukazy, olympiády a šport. súťaže                          |            |            |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 4.669,24   | 1.120,00   |
| <b>c) ostatné výnosy</b>                                                                 |            |            |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                     |            |            |
| - Prenájom                                                                               | 65.678,59  | 34.368,56  |
| - Dobropisy, refundácie                                                                  | 6.958,91   | 6.798,11   |
| - Náhrada škody z poistnej udalosti                                                      | 0,00       | 1.009,68   |
| <b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                     |            |            |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                | 37.259,81  | 22.495,49  |

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2.914.366,46 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2.247.257,52 € (účet 691)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 153.963,45 € (účet 693)
- výnosy z tržieb z predaja služieb/ zápisné a poplatky vo výške 345.902,99 € (účet 602)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 47.757,78 € (účet 692)

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                      | Suma<br>k 31.12.2023         | Suma<br>k 31.12.2022       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                                                                   |                              |                            |
| 501 - Spotreba materiálu (kancelárske potreby, učebné pomôcky a materiál na činnosť, čistiace prostriedky, potraviny pre PČ...) | 63.082,03 HČ<br>1.326,71 PČ  | 110.912,91 HČ<br>303,36 PČ |
| 502 - Spotreba energie                                                                                                          | 371.070,58 HČ<br>3.973,50 PČ | 247.131,84 HČ              |
| 504- Predaný tovar                                                                                                              | 4.192,23 PČ                  | 1.332,45 PČ                |
| <b>b) služby</b>                                                                                                                |                              |                            |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                                                                      | 103.468,11                   | 167.342,48                 |
| 512 – Cestovné                                                                                                                  | 4.600,54                     | 2.697,39                   |
| 518 - Ostatné služby spolu z HČ, z toho:                                                                                        | 178.169,52                   | 178.169,52                 |
| - Licenčné poplatky                                                                                                             | 2.118,06                     | 2.277,50                   |
| - Doprava, preprava (detské tábory)                                                                                             | 20.625,67                    | 23.555,51                  |
| - Prenájom hygienických zariadení, rohoží, plynové fľaše....                                                                    | 4.799,08                     | 4.903,18                   |
| - Nájomné – bazénov, telocviční, priestorov na činnosť ...                                                                      | 46.858,67                    | 28.579,80                  |
| - Školenia, semináre                                                                                                            | 2.866,54                     | 3.437,13                   |
| - Poštovné a telekom. služby (hovorné, internet...)                                                                             | 6.057,30                     | 6.023,55                   |
| - Súťaže, výlety, detské rekreácie                                                                                              | 50.755,21                    | 52.031,94                  |
| - Ostatné služby                                                                                                                | 18.616,27                    | 34.794,19                  |
| - Stočné                                                                                                                        | 24.537,72                    | 21.533,31                  |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                                                        |                              |                            |
| 521 - Mzdové náklady                                                                                                            | 1.237.252,44 HČ              | 1.170.812,61 HČ            |
| 524 - Záonné sociálne náklady (ZP,SP)                                                                                           | 425.278,88 HČ                | 401.511,54 HČ              |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie( DDS)                                                                                          | 14.977,85                    | 14.194,59                  |
| 527 - Záonné sociálne náklady (tvorba SF, nemoc. dávky)                                                                         | 57.945,65                    | 56.956,91                  |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                                                       |                              |                            |
| 538 - Ostatné dane a poplatky (komunálny odpad)                                                                                 | 7.098,52                     | 7.004,64                   |
| 546 – Odpis pohľadávky (zrušenie predpisu platby –prenájom PN)                                                                  | 908,10                       | 0,00                       |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                                                     |                              |                            |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                                                                          |                              |                            |

*Centrum voľného času, Orgovánová 5, 040 11 Košice*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

|                                                            |            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| - odpisy z vlastných zdrojov                               | 47.646,30  | 42.645,99  |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                 | 111,48     | 111,48     |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                              | 36.964,00  | 37.259,81  |
| <b>f) finančné náklady</b>                                 |            |            |
| 568 - Ostatné finančné náklady                             |            |            |
| - Poistenie                                                | 0,00       | 8.938,22   |
| - Bankové poplatky                                         | 455,80     | 367,10     |
| - Ostatné fin. náklady                                     | 1.309,10   | 1.233,08   |
| <b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> |            |            |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                             |            |            |
| - predpis odvodu príjmov RO                                | 404.126,01 | 248.293,57 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                    | 6.773,20   | 2.645,32   |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                       |            |            |
| <b>h) ostatné náklady</b>                                  |            |            |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť               |            |            |
| - poistenie                                                | 9.409,22   | 0,00       |
| - členské príspevky                                        | 378,00     | 323,00     |
| - ostatné (preplatky z PN – vyúčtovanie nájomného)         | 642,55     | 6.035,09   |
| - nevrátené obaly                                          | 498,60     | 578,40     |
| <b>i) dane z príjmov</b>                                   |            |            |
| 591 - Splatná daň z príjmov z Podnikateľskej činnosti      | 585,10     | 201,72     |
| - Splatná daň z príjmu za reklamu - HČ                     | 0,00       | 75,00      |

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2.992.581,91 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 64.408,74 €
- mzdové náklady vo výške 1.237.730,00 €
- sociálne náklady vo výške 498.369,29 €
- detské tábory, súťaže, prázdninové kluby vo výške 50.755,21 €
- odpisy vo výške 47.757,78 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 410.899,21 € (účet 588, 589)

V roku 2022 začalo platiť Usmernenie o zálohovaní vratných jedno-rázových obalov. Podobne ako v predošlom roku, tak aj v roku 2023 Centrum tieto obaly nemohlo vrátiť do obchodov, nakoľko tieto nápoje boli rozdeľované deťom a pedagógom počas hromadných akcií, športových podujatí a v letných táboroch. Z toho dôvodu boli náklady za nevrátené obaly preúčtované na položku ostatné náklady. Vratné obaly s nápojmi predávané v bufete podnikateľskej činnosti boli premietnuté do ceny nápoja.

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Významné položky      | Hodnota         | Účet |
|-----------------------|-----------------|------|
| Drobný hmotný majetok | 609.699,34 € HČ | 771  |
|                       | 930,60 € PČ     | 771  |
| Odpísané pohľadávky   | 908,10 € HČ     | 792  |

## **Čl. VII**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Príjmy za prenájmy priestorov sme v roku 2023 prekročili oproti rozpočtu o 90 %, čo činí 22.903 €. Prekročenie rozpočtu vzniklo z dôvodu navýšenia prevádzkových nákladov, ktoré ovplyvnilo značné zvýšenie cien energií.

Príjmy za zápisné do záujmových útvarov a poplatky za poskytované aktivity sme v HČ prekročili o 67 %, čo predstavuje sumu 135.133 €. Aj napriek zvýšeniu ceny zápisného do záujmových útvarov, vzrástol záujem o tieto aktivity.

Podnikateľská činnosť zvýšila tržby z predaja tovarov a služieb o viac ako 11.173 €. Hlavné tržby boli z ubytovacích služieb na EP Nižná úvrat'.

Príjmy z preplatkov na energiách za predchádzajúci rok predstavovali 24.516 €.

**Celkovo sa nám podarilo prekročiť rozpočet príjmovej časti o 194.387 € .**

Účtovná jednotka začala rok 2023 v rozpočtovom provizóriu.

Rozpočet bol schválený na IX. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Košiciach dňa 27.apríla 2023, uznesením č.150.

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava k 31.6.2023
- druhá úprava k 30.9.2023
- tretia úprava k 31.12.2023

## **Čl. VIII**

### **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.