

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	K 13 – Košické kultúrne centrá
Sídlo účtovnej jednotky	Kukučínova 2, 040 01 Košice
IČO	42323975
Dátum zriadenia	01. 10. 2013
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<ul style="list-style-type: none">a) Plnenie úloh mesta zabezpečením verejného záujmu, utváraním podmienok na vzdelávanie, kultúru, osvetovú činnosť, záujmovo-umeleckú činnosť, telesnú kultúru a šport.b) Organizácia programov, výstav, festivalov, divadelných a filmových predstavení, koncertov, kultúrno-výchovných, spoločenských podujatí v oblasti kultúry, cestovného ruchu doma aj v zahraničí.c) Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry.d) Vedecko-technické služby a informačné služby.e) Koordinácia, zabezpečenie podmienok pre organizáciu a kooperáciu s inými inštitúciami doma i v zahraničí.f) Vydavateľská činnosť, marketingové aktivity, podpora kreatívneho priemyslu.g) Spolupráca s národnými a medzinárodnými inštitúciami v oblasti kultúry.h) Podpora a propagácia záujmovej činnosti.i) Organizácia konferencií a kurzov.j) Aktivity na podporu zamestnanosti a regionálneho rozvoja.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ing. Martin Dani, poverený zastupovaním štatutárneho orgánu
--	---

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67,9	76
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

1. Zamestnávateľ, v mene ktorého koná riaditeľ, sa vnútorne člení na nasledujúce organizačné jednotky:
 - a) Oddelenie riaditeľa,
 - b) Ekonomické oddelenie,
 - c) Oddelenie produkcie podujatí,
 - d) Oddelenie programu,
 - e) Oddelenie správy budov,
 - f) Oddelenie marketingu, PR, telKE,
 - g) Oddelenie prevádzky občerstvenia.

Organizačné jednotky nemajú právnu subjektivitu a každú organizačnú jednotku riadi vedúci.

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

Od 1.5.2024 prešla organizácia na nový ekonomický softvér Asseco Spin, čo je vyššia verzia pôvodného SF Asseco W-čko. Dáta a kontinuita účtovania bola zachovaná tak, že prechod na nový softvér nemal vplyv na účtovníctvo účtovnej jednotky. Migráciu údajov zabezpečovala spoločnosť Asseco.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania je rovnomerná.

Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	012,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 50,00Eur do 2.400,00Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - 04 Ostatné služby so súčasným zápisom do evidencie drobného majetku.

Drobný hmotný majetok od 50,00Eur do 1.700,00Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 -400 (501-40, 501 -904 v rámci podnikateľskej činnosti) so súčasným zápisom do evidencie drobného majetku.

Majetok zaradený do užívania a odpisovaný je Protokolom o odovzdaní a prevzatí majetku v zmysle Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov odovzdaný zriaďovateľovi, ktorý ho následne zmluvne zverí do užívania účtovnej jednotke.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorí 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:

360 dní	najviac do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka v r.2024 tvorila opravné položky v rámci hlavnej činnosti k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360dní a 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.

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro podľa § 24 zákona. Na účtoch pohľadávok, záväzkov, sa účtujú kurzové rozdiely ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu z dôvodu inkasa pohľadávok, platby záväzkov so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 563 – Kurzové straty alebo v prospech účtu 663 – Kurzové zisky. O kurzových rozdieloch sa účtuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, najmä z dôvodu vzájomného započítania pohľadávky a ku dňu podľa § 3 ods. 2 písm. a) postupov účtovania pre RO a PO. Pri platbe záväzku v cudzej mene sa použije ten istý kurz, ktorý sa použil pri úbytku finančných prostriedkov v cudzej mene z pokladnice alebo z účtu zriadeného v cudzej mene podľa toho, aký spôsob úhrady sa použije.

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

Prírastky majetku

Účet	Názov majetku	Vstupná cena
032-10 000 000 000 00	Obrazy umiestnené v budove Historická radnica, hlavná KE	17 719,23 €
Účet	Názov majetku	Vstupná cena
021-10 000 000 000 00	Archeológia na Hlavnej , Dolná brána - múzeum	291 173,66 €

Účet	Názov účtu	Vstupná cena
022-10 000 000 000 00	Stroje, prístroje zariadenia (Kasárne, Steelpark)	363 107,33 €
022-61 000 000 000 00	Historická radnica – interiérové vybavenie	96 153,60 €
022	Spolu:	459 260,93 €

Účet	Názov účtu	Vstupná cena
042-10 000 000 000 00	Obstaranie Dlhodobého nehnuteľného majetku – Rekonštrukcia maratónskeho domu na ul. Hlavná, Košice	151 766,40 €
022	Spolu:	151 766,40 €

Úbytky majetku

Účet	Názov	Vstupná cena
023-10 000 000 000 00	Osobný automobil Škoda Octavia KE 646 AS	14 953,86 €
022-10 000 000 000 00	Stroje, prístroje zariadenia – zničené, nepoužiteľné	6 422,93 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Súbor motorových vozidiel: Škoda Roomster, Vezeko nákladný prívos, Opel Vivaro, WIOLA nákladný prívos, Škoda Octavia, Renault Kangoo, Škoda Octavia Scout.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (od 1.1.2021 do 31.12.2024)	736,00 €
Súbor motorových vozidiel: Škoda Roomster, Vezeko nákladný prívos, Opel Vivaro, WIOLA nákladný prívos, Škoda Octavia, Renault Kangoo	Havarijné poistenie motorových vozidiel (spoluúčasť 5% min.65€)	1 345,40 €

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Poistenie osôb	Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	46,20 €
Budovy a zverený majetok	Poistenie – zriaďovateľ Mesto Košice	

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky – areál Kasárne Kulturpark, pozemok Amfiteáter, pozemok Kunsthalle, pozemky Výmenníky, Pozemok Dolná brána-k.ú Stredné mesto, Pozemky Historická radnica-k.ú. Stredné mesto	1 670 498,04 €
Umelecké diela a zbierky – grafitty J.Sklenka, R. Repický, umelecké diela súčasť objektu Historická radnica	51 669,91 €
Budovy, stavby – Kunsthalle, výmenníky Wuppertálska, Važecká, Štítová, Ľudová, Obrody, Brigádnicka, Kasárne/Kulturpark, Amfiteáter, Archeológia na Hlavnej ulici, Budova Historická radnica na Hlavnej ulici	42 593 660,54 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 516 723,78 €
Dopravné prostriedky – Škoda Roomster, Opel Vivaro, Škoda Octavia Combi, Renault Kangoo, Škoda Octavia Scout	47 641,50 €

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2024	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2024	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023
Organizácia K13 – košické kultúrne centrú nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.								

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2024 evidovala zásoby spôsobom B a k 31.12.2024 evidovala výšku zásob tovaru na sklade v hodnote 11 400,96 €. Výška zásob materiálu k 31.12.2024 predstavovala sumu 1 230,81 €. Účtovná jednotka v roku 2024 neúčtovala opravné položky k zásobám a neevidovala zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia (účet 311)	061	265 176,12 €	259 239,32 €	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči obchodným partnerom v lehote splatnosti v objeme 183 189,66€, po lehote splatnosti 81 986,46€. Na pohľadávky po lehote splatnosti Leftkovitšová, OZ Paripa, Valenta-caffé, boli vytvorené opravné položky v plnej výške v objeme 5 900,00€, vo výške 20% bola vytvorená opravná položka na pohľadávky Ľubomír Slejšák a Šana Roman
Poskytnuté preddavky (účet 314)	064	98,99	98,99	Preddavky na energie (Tepelné hospodárstvo)
Ostatné pohľadávky (účet 315)	065	2 498,64€	2 228,64€	Najvyšší objem predstavujú pohľadávky voči spoločnosti Ticketware 1 377,20 € za predané vstupenky koncom mesiaca december 2024. Poistné vo výške 883,75€ splatné v januári 2025. Na pohľadávku v objeme 270,00€ spoločnosti ROLA GASTRO – po termíne splatnosti je tvorená opravná položka v plnej výške
Daň z pridanej hodnoty (účet 343)	074	5 696,45€	5 696,45€	Nadmerný odpočet DPH za 12/2024

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Leftkovitšová (v.s.16010026)	100,00€				100,00€	Vytvorená OP na celú pohľadávku – riziko nezaplatenia pohľadávky
OZ Paripa (v.s.17010135)	1 500,00€				1.500,00€	Vytvorená OP na celú pohľadávku – riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffé, s.r.o. (v.s.19010328)	1 000,00€				1 000,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky

Názov organizácie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010334)	2 800,00€			2 800,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010366)	500,00€			500,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Lubomír Slejzák	16,80€			16,80€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Šana Roman	20,00€			20,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Spolu k účtu 311AU:	5 936,80€			5 936,80€	
Rola Gastro, s.r.o. (v.s.19090020)	270,00€			270,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Spolu:	270,00€			270,00€	

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

Pohľadávky	Zostatok (brutto) k 31.12.2023	Zostatok (brutto) k 31.12.2024	Z toho významné sumy pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			r. 2024
- pohľadávky z obchodného styku (účet 311)	130 767,02€	265 176,12€	(4 501,71€)nekonečno, sro (43 247,63€)Matsuko Interactive, (3 365,03€)Printee, s.r.o. (100,00€) Lefkovitšová (1 500,00€)OZ Paripa (4 300,00€)Valenta
Poskytnuté prevádzkové preddavky (účet 314)	0,00€	98,99€	Preddavky na energie (Tepelné hospodárstvo)
Pohľadávky voči zamestnancom (335)	0,00€	544,26€	Nákupy PK – zúčtované v januári nasl. účt.obdobia
Ostatné pohľadávky (účet 315)	961,15€	2 498,64€	Najvyšší objem predstavujú pohľadávky voči spoločnosti Ticketware 1 377,20 € za predané vstupenky koncom mesiaca december 2024. Poistné vo výške 883,75€ splatné v januári 2025. Na pohľadávku v objeme 270,00€ spoločnosti ROLA GASTRO – po termíne splatnosti je tvorená opravná položka v plnej výške.
Daň z príjmov (účet 341)	2 398,30€	0,00€	
Daň z pridanej hodnoty (účet 343)	2 602,05€	5 696,45€	
Spolu:	136 728,52€	274 014,46€	

Všetky pohľadávky vyššie uvedené prislúchajúce k Tab.č.4 sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pokladnica	15 571,90€	26 578,18€
Ceniny	0,00€	0,00€
Bankové účty	28 583,04€	201 328,88€

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	5 395,60€	2 732,79€
- Poistné Kooperatíva	520,35€	3,74€
- Nájomné	15,94€	59,49€
- Predplatné Poradca podnikateľa	227,39€	375,16€
- Systémová podpora Asseco	2 641,61€	0,00€
- Domény, licencie	1 322,70€	2 350,70€
- Diaľničná známka na nasl. uct. obd.	0,00€	20,38€
- ostatné	683,55€	349,09€
Výnosy budúcich období (účet 384) spolu z toho:	9 941,48€	131 176,59€
- Poplatky priestory parkoviska na nasl.úct.obd.	9 941,48€	25 325,43€
- Majetok dlhodobý nadobudnutý z cudzích zdrojov (USS Steelpark exponáty) - transfer	0,00€	105 851,16€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	251 311,28€			21 930,89€	273 242,17€	Presun 21 930,89€ - výsledok hospodárenia r.2023
Výsledok hospodárenia v schvaľov. konaní (431)	21 930,89€	-88 681,36€		-21 930,89€	-88 681,36€	Presun (-) HV za rok 2023 (21 930,89€) na 428-nevysporiadaný HV, Prírastok – HV za r.2024

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Vytvorená krátkodobá zákonná rezerva z podnikateľskej činnosti na nevyčerpané dovolenky vo výške 4 033,16€. V súvahe k 31.12.2024 je rezerva vykázaná ako ostatná.	2025

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3 248,88€	3 319,25€
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	128 364,75€	126 357,84€
- ostatné záväzky z obchodného styku	3 913,00€	1 657,70€
- iné záväzky	11 493,25€	11 489,29€
- záväzky voči zamestnancom	104 318,72€	98 553,11€
- záväzky voči poisťovniam	57 153,38€	57 010,02€
- záväzky voči daňovému úradu (342) – daň z príjmu zamestnanci	13 932,29€	11 853,99€
- záväzky voči daňovému úradu (341) – daň z PO	0,00€	4 003,52€
- ostatné dane a poplatky (345) – daň z motorových vozidiel	108,53€	172,66€

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

K 31.12.2024 účtovná jednotka evidovala v účtovníctve záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 306 182,76€. Záväzky so zostatkovou dobou od jedného roka do 5 rokov vrátane vo výške 3 319,25€ k 31.12.2024 predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Po lehote splatnosti k 31.12.2024 vo výške 4 915,37€ boli krátkodobé záväzky z obchodného styku.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	1 177 862,45€	1 608 760,03€
- Hlavná činnosť (realizácia podujatí)	232 983,76€	448 471,05€
- Hlavná činnosť (vstupné na podujatia)	213 548,64€	194 164,91€
- Prenájom priestorov	383 503,77€	554 609,17€
- Podnikateľská činnosť (cateringy na podujatia)	300 559,00€	369 967,46€
- Parkovisko Kulturpark, Dolná brána	47 267,28€	41 547,44€
604 - Tržby za tovar z toho:		
- Prevádzka občerstvenia PAPA (podnikateľská činnosť)	305 628,24€	352 511,33€
b) finančné výnosy		

Názov organizácie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	84,49€	69,00€
- Odmena za zostatok na účte Primabanka	84,48€	69,00€
- Ostatné výnosy Tatrabanka	0,01€	0,00€
c) mimoriadne výnosy		
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer od zriaďovateľa na prevádzku	2 020 000,00€	2 080 000,00€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 978 042,96€	2 010 067,35€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	25 352,62€	12 500,00€
- bežný transfer na projekty z Fondu na podporu umenia	4 419,27€	12 500,00€
- bežný transfer KSK (UTC projekt)	20 933,35€	0,00€
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
- Projekt UIA	474 826,18€	0,00€
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS		
- Projekt Karpatská nadácia	59 151,60€	6 045,90€
- Dar USS Košice – obnova Steelpark		42 096,00€
e) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	16 589,48€	17 016,62€
- Dobropisy, refundácie	1 516,84€	2 423,37€
- Poistné plnenia	3 032,82€	8 572,80€
- Dar Steelpark	10 000,00€	0,00€
- PČ (dobropis fa r.2023 a príspevok na činnosť dual. Vzdeláv.)	2 039,82€	6 000,00€
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv (rezerva na dovolenky PČ):	2 325,44€	5 627,34€
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (vodné, stočné):	1 556,31€	2 969,94€

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 6 144 879,71€, čo predstavuje nárast o 83 459,94€ oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 6 061 419,77€. Nárast tržieb za vlastné výkony z hlavnej činnosti o 430 897,58€ a nárast tržieb za predaj tovaru v roku 2024 oproti roku 2023 o 46 883,09€ bol spôsobený nárastom realizácie kultúrno-spoločenských podujatí v letných mesiacoch. Bežný transfer od zriaďovateľa oproti roku 2023 vzrástol o 60 000,00€.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	437 259,92€	194 377,92€
- Nákup drobného majetku	184 583,31€	17 506,19€
- Nákup drobného majetku PČ	9 703,58€	20 572,08€
- Prevádzkový materiál	133 887,69€	43 688,43€

Názov organizácie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- Prevádzkový materiál podnikateľská činnosť	8 231,64€	4 243,11€
- Spotreba PHM	6 034,83€	4 830,58€
- Nákup kancelárskych potrieb	4 190,76€	3 330,58€
- Nákup čistiacich a hygienických potrieb	18 896,28€	18 911,25€
- Nákup materiálu PČ (vratné obaly, PET fľaše)	4 487,52€	3 915,30€
- Spotreba prev. materiálu PČ	69 537,27€	75 495,79€
502 - Spotreba energie z toho:	407 900,28€	415 634,85€
- plyn	3 338,05€	2 735,40€
- teplo	214 117,16€	201 489,60€
- voda	11 486,55€	15 625,60€
- elektrina	164 826,42€	177 108,27€
- ostatné	14 132,10€	18 675,98€
b) Tovar		
504 – spotreba tovaru PČ	116 369,65€	120 624,14€
c) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	43 729,30€	47 079,15€
512 – Cestovné	10 484,71€	8 324,59€
513 - Náklady na reprezentáciu	79,25€	77,60€
518 - Ostatné služby z toho:	848 172,93€	961 918,01€
- Údržba zverených priestorov	57 284,66€	75 113,18€
- Právne poradenstvo	3 600,00€	6 000,00€
- Honoráre pre umelcov	170 430,04€	135 833,05€
- Reklama, propagácia	42 923,49€	51 920,99€
- Strážna služba	137 870,40€	143 911,2€
- Nájom stroje, prístroje	25 990,30€	33 932,57€
- Nájom budovy, objekty	27 737,16€	1 712,00€
- Nákup licencií a licenčné poplatky	16 953,97€	42 771,46€
- Ostatné odborné služby	74 500,61€	130 482,15€
- Telekomunikačné služby	20 254,93€	19 455,29€
- Administratívne/režijné	43 639,63€	3 417,26€
- Likvidácia a odvoz odpadu	6 040,16€	8 804,79€
- Technické a organizačné zabezpečenie	23 743,40€	69 058,45€
- Dopravné a prepravné služby	6 745,71€	3 548,71€
- Služby podnikateľská činnosť	38 149,21€	43 424,60€
- Catering podnikateľská činnosť	138 206,26€	182 052,13€
d) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 555 148,54€	1 691 446,16€
524 - Záonné sociálne náklady	475 075,54€	541 210,49€
525 – Ostatné sociálne poistenie	6 999,10€	6 999,10€
527 - Záonné sociálne náklady	81 145,72€	81 145,72€
528 - Ostatné sociálne náklady	2 903,60€	2 903,60€
e) dane a poplatky		
531 – Daň z motorových vozidiel	108,53€	172,66€
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	18 928,57€	23 639,61€
f) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 982 149,65€	2 015 985,23€
552 – Tvorba zákonných rezerv(nevyčerpané dovolenky PČ)	5 627,34€	4 033,16€
553 - Tvorba ostatných rezerv (nevyfakturované dodávky vodné a stočné)	3 372,13€	0,00€
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00€	36,80€
g) finančné náklady		

Názov organizácie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

568 - Ostatné finančné náklady z toho:	23 952,50€	3 437,09€
- Poplatky Primabanka	1 227,65€	688,11€
- Poistenie	17 504,05€	46,08€
- Poplatky Tatrabanka hlavná činnosť	1 105,07€	1 116,97€
- Poplatky Tatrabanka podnikateľská činnosť	4 101,92€	1 531,54€
h) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	43,86€	0,00€
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	457,30€	440,67€
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	16 887,53€	100 408,98€
- Neuplatnená DPH	14 331,38€	2 351,01€
- Náhrada mzdy iným než vlastným zam.	0,00€	25 000,00€
- Členské príspevky	1 500,00€	1 500,00€
- Vratky plnení z minulých rokov	0,00€	52 561,91€
- Poistenie majetku	16 542,50€	18 536,02€
563 – Kurzové straty	4,23€	9,84€
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2 755,38€	4 005,30€

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 6 229 555,77 €, čo predstavuje nárast nákladov o 192 822,27€ oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 6 036 733,50 €.

Nárast nákladov súvisel s nárastom výnosov, ktorý bol spôsobený nárastom realizácie kultúrno-spoločenských podujatí v letných mesiacoch, ale aj zvýšením príspevku od zriaďovateľa o 60 000,00€. Najväčší podiel na nákladoch tvorili osobné náklady vo výške 2 329 863,61€ a odpisy vo výške 2 020 055,19€. Spotrebované nákupy vo výške 730 636,91€ zahŕňali spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok a predaný tovar z podnikateľskej činnosti. Zo spotrebovaných služieb vo výške 1 017 399,35€ významný podiel tvorili náklady na opravy a údržbu, náklady na strážnu službu spravovaných objektov, honoráre umelcom, služby cateringu na podnikateľskej činnosti

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	1 177 862,45€	1 608 760,03€
604	Tržby za tovar	03	305 628,24€	352 511,33€
504	Predaný tovar	04	116 369,65€	120 624,14€
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 367 121,04€	1 840 647,22€
501	Spotreba materiálu	06	437 259,92€	194 377,92€
502	Spotreba energie	07	407 900,28€	415 634,85€
511	Oprava a udržiavanie	09	43 729,30€	47 079,15€
512	Cestovné	10	10 484,71€	8 324,59€
513	Náklady na reprezentáciu	11	79,25€	79,25€
518	Ostatné služby	12	848 172,93€	961 918,01€
521	Mzdové náklady	13	1 555 148,54€	1 691 446,16€
524	Zákonné sociálne poistenie	14	475 075,44€	475 075,54€
527	Zákonné sociálne náklady	16	81 145,72€	84 564,09€
528	Ostatné sociálne náklady	17	2 903,60€	2 910,20€
538	Ostatné dane a poplatky	20	18 928,57€	23 639,61€
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 982 149,65€	2 015 985,23€
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	5 862 977,91€	5 921 034,60€

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.

Čl. VI **Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahovom účte 771 hodnotu zvereného a nakúpeného drobného majetku, zaradeného v evidencii drobného majetku v celkovej hodnote 2 727 445,20€

Čl. IX

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

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 448 zo dňa 30.5.2024 bol schválený Programový rozpočet mesta Košice na rok 2024, v rámci ktorého bol schválený pre príspevkovú organizáciu K 13 – Košické kultúrne centrá v Programe 2 – Mesto kultúry a športu, podprograme 6 – Podpora kultúrnych zariadení bežný transfer vo výške 2 080 000 €. Kapitálový transfer pre rok 2024 bol schválený vo výške 200 000 €.

V rámci 4. zmeny programového rozpočtu na základe uznesenia MZ v Košiciach č.600 zo dňa 19.11.2024 bolo pre K 13 schválené navýšenie kapitálového transferu o 75 000 €.

Mesto Košice v roku 2024 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného bežného transferu, ktorý predstavoval spolu 2 080 000 €.

Okrem uvedených finančných zdrojov príspevková organizácia získala:

- 5 200 € z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektu UTC 2024
- 2 800 € z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektu Kaleidoscope community art project
- 4 500 € z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektu Festival Amatérskych divadiel
- 1 000 € zo Štátneho inštitútu odborného vzdelávania na zabezpečenie duálneho vzdelávania
- 150 000 € od U. S. Steel Košice pre expozíciu Steelpark
- 4 846 € od Karpatskej nadácie na realizáciu projektu Košice očami detí z Ukrajiny
- 377 644 € v rámci projektu Košice2.0
- 1 200 € v rámci projektu Skutočne spoločne

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.