

Poznámky k 30.06.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská krytá plaváreň
Sídlo účtovnej jednotky	Protifašistických bojovníkov 4, 040 01 Košice
IČO	42319374
Dátum zriadenia	01.01.2013
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mestského zastupiteľstva MČ Košice – Staré Mesto č.168 zo dňa 13.12.2012
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Košice – Staré Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Hviezdoslavova 7, 040 01 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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Športové zariadenie so zameraním na plavecké športy, zabezpečujú možnosť využívať plavecké bazény pre verejnosť, organizácie a športové kluby, ktoré aktívne vytvára podmienky pre športové aktivity občanov, napomáhajúcim cieľavedomému rozvoju športu na základe záujmov a potrieb občanov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Róbert Köglovitsch – riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Renáta Poľová – zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26 zamestnancov
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	0 zamestnancov 0 zamestnancov

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Mimoriadna účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno x nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
i) 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 na celé eurá nahor

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	8	1/8
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 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 0 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- 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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Softwér	4 872

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 30.06.2021 je **0 €**

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 1	068	23 247,47	Prenájom plochy
318 3	068	9 672,83	Média
318 4	068	9 187,94	Nájomné
318 5	068	103,32	Bazén
318 6	068	515,48	Penalizačné
Spolu		42 727,04	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 30.06.2021
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	6 146,82	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 30.06.2021	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	88 356,94				244 190,36	

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na súdne spory hroziace s ukončením rozpočtovej organizácie t.j. pohľadávky na nájomnom, verifikácia permanentiek, ukončenie zmluvy Amper Savings, s.r.o a ostatné	2023

Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 30.06.2021
Ostatné dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 908,82	0
- Ostatné dlhodobé záväzky	338 509,10	0
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	19 315,96	15 397,11
- záväzky voči zamestnancom	18 564,18	0
- záväzky voči poisťovniam	12 025,12	0
- záväzky voči daňovému úradu	2 025,44	0
- ostatné záväzky	119,95	0
- iné záväzky	146,91	40 217,27

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 30.06.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	231 804,58	2 272,87
b) 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	975 615,63	493 406,99
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho	61 509	2 341
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho	0	17 390,99
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	10 000	0
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	136 536,65	5 287,63

Celková výška výnosov k 30.06.2020 bola vykázaná vo výške 520 699,48 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 415 465,86 €.

Pokles výnosov bol spôsobený v dôsledku predaja organizácie.

Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 30.06.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	34 595,20	3 956,11
502 - Spotreba energie z toho:	260 751,20	35 975,20
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho	42 562,65	1 007,71
512 – Cestovné	233,82	0
518 - Ostatné služby z toho:	48 170,09	22 782,05
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	373 880,43	57 163,25
524 - Zákonné sociálne náklady	130 488,47	19 308,24
525 - Ostatné sociálne náklady	5 091,20	710,27
527 - Zákonné sociálne náklady	19 991,81	946,49
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	5 809,75	89,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky		

Mestská krytá plaváreň
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2021

551 – Odpisy DNM a DHM	61 509	2 341
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0	20 000
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	54 655,04
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 949,30	983,16
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	339 963,29	15 944,33
h) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 112,64	383,78
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	40 217,27
549 - Manká a škody	0	45,82

Celková výška nákladov k 30.06.2021 bola vykázaná vo výške 276 509,12 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 327 108,91 €. Pokles nákladov bol spôsobený v dôsledky predaja organizácie

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 08.03.2021 uznesením Č. 172

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu schválená dňa 24.06.2021 v súlade s uznesením č. 201 a ustanovením § 12 ods.1 zákona č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Čl. VII

Informácie o skutočnostiach ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka

Mimoriadna účtovná závierka sa zostavuje na základe uznesenia MiZ Košice Staré Mesto č. 202 zo dňa 24.06.2021 o zrušení rozpočtovej organizácie, ku dňu 30.06.2021.