

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Jurkovičová, poverená riadením
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	1,83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	2
- počet vedúcich zamestnancov	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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

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

Drobný hmotný majetok od 34 Eur do 664 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

- nebol prijatý.

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 – v roku 2022 bolo zverené do správy C.K.Holíčske centrum od zriaďovateľa Zabezpečovacie zariadenie Tabačiarne vo výške 3 554,40 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – majetok je poistený u zriaďovateľa.

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
- žiadny	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
- pozemky	4 116,04
- budovy a stavby	2 475 354,11
- stroje, prístroje a zariadenia	70 911,29

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

B Obežný majetok

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

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

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	378,40	0
Bankové účty – 221 – účet soc.fondu a depozit	5 941,23	8 663,73
Bankové účty – 222 – výdavkový účet	34,91	41,83

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

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun (-)	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	29,61			-123,53	-93,92	
Výsledok hospodárenia	-123,53	93,92			93,92	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8 :

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	94,20	72,48
- záväzky zo sociálne ho fondu	94,20	72,48
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	5847,03	8 591,25
- záväzky voči dodávateľom	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	3299,40	4 851,39
- záväzky voči poisťovniám	1 936,75	2 860,56
- záväzky voči daňovému úradu	610,88	879,30
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Dlhodobé záväzky má ÚJ vo výške 72,48 € ako zostatok sociálneho fondu. Medzi krátkodobé záväzky patrí mzda za 12/2022, ktorá bude vyplatená v 1/2023, a to : záväzky voči zamestnancom vo výške 4 851,39 €; záväzky voči poisťovniám vo výške 2 860,56 €; záväzky voči daňovému úradu vo výške 879,30 €.

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

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0	0
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	126 759,25	130 166,37
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	66 188,72	79 930,37
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	60 570,53	50 236,00
h) ostatné výnosy	5 223,63	15 972,20
648 - Ostatné výnosy -	5 223,63	15 972,20
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	472,32

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	28 178,29	31 225,17
501 - Spotreba materiálu	5 595,32	8 856,00
502 - Spotreba energie	22 582,97	22 369,17
- elektrická energia	9 048,20	10 419,57
- voda	378,04	909,84
- teplo	13 156,73	11 039,76
b) služby	14 242,07	12 365,59
511 - Opravy a udržiavanie	1 262,49	1 639,62
512 - Cestovné	0	0
518 - Ostatné služby	12 979,58	10 725,97
c) osobné náklady	23 008,67	36 302,38
521 - Mzdové náklady	17 073,33	25 671,14
524 - Zákonné sociálne náklady	5 534,58	8 587,25
527 - Zákonné sociálne náklady	400,76	2 043,99
d) odpisy, rezervy a opravné položky	61 042,85	50 236,00
551 - Odpisy DNM a DHM	60 570,53	50 236,00
- odpisy z vlastných zdrojov	10 312,51	7 973,90
- odpisy z cudzích zdrojov	50 258,02	42 262,10
553 - Tvorba ostatných rezerv	472,32	0
e) finančné náklady	410,90	415,63
568 - Ostatné finančné náklady	410,90	415,63
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 223,63	15 972,20
588 - Náklady z odvodu príjmov	5 223,63	15 972,20

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 146 516,97 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 132 106,41 €.

Nárast nákladov bol spôsobený tým, že boli po celý rok zamestnané 2 pracovníčky, bolo objednaných viac akcií ako počas pandémie COVID-19, a tým došlo aj k zvýšeniu nákladov na energie a služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotrebované nákupy – energie a materiál vo výške 31 225,17 €,
- odpisy, rezervy a opravné položky vo výške 50 236,00 € - prišlo k zníženiu, nakoľko niektorí inventár je už doodpisovaný,
- osobné náklady vo výške 36 302,38 €.

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 146 610,89 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 131 982,88 €. Tento nárast je spôsobený zvýšením výnosov z bežných transferov a zvýšením ostatných výnosov (z činnosti C.K.).

Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach vo výške 130 166,37 €,
- ostatné výnosy vo výške 15 972,20 €.

Rozdiel medzi výnosmi (146 610,89€) a nákladmi (146 516,97€) je zisk vo výške + 93,92 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ nemá náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné - OTE	200 788,23	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Textová časť k tabuľke č.11

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

- NKP Holíčsky zámok – Tabačiareň s Prit'ážovacou lavicou a Zabezpečovacím zariadením,
- Pozemky pod Tabačiarňou.

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

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

- a) Bežné príjmy boli tvorené :
 - z prenájmu priestorov vo výške 12 105,- €,
 - z prenájmu inventára vo výške 3 156,50 €,
 - z dobropisov vo výške 710,70 €.
- b) Príjmové finančné operácie boli tvorené :
 - z vratnej kaucie za prenájom priestorov vo výške 1 300,- €.

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

- a) Bežné výdavky boli tvorené :
 - z mzdových prostriedkov vo výške 21 000,85 €,
 - z poistného a príspevkov do poisťovní vo výške 8 587,18 €,
 - z tovarov a služieb vo výške 49 824,84 €,
 - z bežných transferov jednotlivcom vo výške 517,50 €
- b) Výdavkové finančné operácie boli tvorené :
 - z položky vratná kaucia vo výške 1 300,- €.

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2022 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 02.12.2021 uznesením č. 199/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.01.2022 primátorom,
- druhá zmena schválená dňa 04.02.2022 primátorom,
- tretia zmena schválená dňa 24.03.2022 uznesením č.30/2022,
- štvrtá zmena schválená dňa 27.05.2022 primátorom,
- piata zmena + dodatok č.1 k V.zmene schválená dňa 29.06.2022 uznesením č. 90/2022,
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2022 primátorom,
- siedma zmena schválená dňa 16.08.2022 primátorom,
- ôsma zmena schválená dňa 22.09.2022 uznesením č. 127/2022,
- deviata zmena schválená dňa 03.10.2022 primátorom,
- desiatu zmena schválená dňa 04.10.2022 primátorom,
- jedenásta zmena schválená dňa 01.12.2022 uznesením č. 28/2022
- dvanásta zmena schválená dňa 12.12.2022 primátorom,
- trinásta zmena schválená dňa 15.12.2022 primátorom.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.