

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Polianska 1, Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Polianska 1, 040 01 Košice
IČO	35540486
Dátum zriadenia	1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Alena Mocná riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Lýdia Popadičová, zástupca riaditeľa školy

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53,57	52,43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	54	52
- počet vedúcich zamestnancov	6	7
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Riaditeľ ZŠ:

- **zástupca RŠ pre 1. stupeň**
 - o pedagogickí zamestnanci
- **zástupca RŠ pre 2. stupeň a jazykovú školu**
 - o pedagogickí zamestnanci
- **vedúca ŠKD**
 - o vychovávateľky

- **vedúca ekonomicko-hospodárskeho útvaru**
 - o mzdová účtovníčka
 - o administratívny zamestnanec
 - o upratovačky
 - o školník
- **vedúca ŠJ**
 - o vedúca kuchárka
 - o kuchárky
 - o prevádzkoví zamestnanci
- **vedúca CVČ**
 - o vedúci záujmových útvarov
- **školský psychológ**
- **špeciálny pedagóg**
- **asistenti učiteľa**

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 majetku a záväzkov

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 odpisova 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 od prvého dňa mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Drobný nehmotný majetok od 0 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 0 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako materiál.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 |

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 59 251,61 €, ktorý vznikol zaradením majetku – rekonštrukcie ústredného kúrenia do užívania.

Na účte 022 je vykázaný prírastok vo výške 18 240, čo predstavuje zaradenie vybavenie do školskej jedálne (elektrická teplovzdušná pec, kombinovaný sporák, škrabka zemiakov).

Na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 166 792,24 €. Prírastok predstavuje výdavky na rekonštrukciu telocvične ZŠ, rekonštrukciu električky v pavilóne C, na rekonštrukciu ústredného kúrenia a vybavenie školskej jedálne. Úbytok na účte 042 predstavujú popísané zaradenia do užívania na účet 021 a 022.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce/RO/PO	hnutelné veci (živelné, vandalizmus, odcudzenie)	236,13 €
Dlhodobý majetok obce/RO/PO	budova a prevádzkové stroje (vonkajší vandalizmus, sklo, krádež, lúpež, voda z vodov. zariadení)	1 235,48 €

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

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky – RO má v správe majetok zriaďovateľa v hodnote 617 026,51 €**

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

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - RO nemá

2. Dlhodobý finančný majetok – RO nemá

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - RO nemá

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 – RO nemá
- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – RO nemá
- c) spôsob a výška **poistenia zásob** – RO nemá

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy
- b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3
- c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	250,36 €	228,85 €	
- pohľadávky za ŠKD, CVC	132,30 €	124,20 €	
- pohľadávky ŠJ	118,06 €	104,65 €	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	124,20 €	132,30 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	124,20 €	132,30 €
- pohľadávky za ŠKD, CVC	124,20 €	132,30 €
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** - RO nemá
- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** – RO nemá

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	6,75 €	6,75 €
Bankové účty	92 864,06 €	220 126,56 €

- b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – RO nemá

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

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 971,94 €	1 568,04 €
Poistné	461,92 €	902,20 €
ostatné	1 510,02 €	665,84 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-20 190,13 €	-21 127,15 €	Preúčtovanie VH
Výsledok hospodárenia	- 937,02 €	-9 419,79 €	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 - RO nemá

2. Závazky 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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	13 109,83 €	14 257,25 €
- záväzky zo sociálneho fondu	13 109,83 €	14 257,25 €
Krátkodobé záväzky z toho:	110 704,62 €	187 165,09 €
- záväzky voči dodávateľom	6 965,49 €	70 821,11 €
- záväzky voči zamestnancom (331)	54 599,66 €	62 471,25 €
- ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	0,00 €	202,56 €
- záväzky voči poisťovniam	38 027,27 €	41 498,32 €
- záväzky voči daňovému úradu	8 800,22 €	10 169,87 €
- záväzky voči stravníkom (preddavky)	1 778,77 €	1 408,38 €
- iné záväzky	573,21 €	593,60 €

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

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu, krátkodobé z miezd za mesiac december 2021 a z preddavkov za stravné v ŠJ.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	118 599,17 €	201 422,34 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	104 897,05 €	187 165,09 €
- záväzky voči dodávateľom	6 965,49 €	70 821,11 €
- záväzky voči zamestnancom	58 421,72 €	62 673,81 €
- záväzky voči poisťovniam	36 877,01 €	41 498,32 €
- záväzky voči daňovému úradu	9 332,70 €	10 169,87 €
- záväzky voči stravníkom (preddavky)	265,62 €	1 408,38 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	13 702,12 €	14 257,25 €
- záväzky zo sociálneho fondu	13 702,12 €	14 257,25 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Mzdy	58 421,72 €	62 673,81 €	Mzdy zamestnancov za december
Odvody	36 877,01 €	41 498,32 €	Odvody do zdrav. a soc. poisťovne z miezd za december
Daň z príjmov	9 332,70 €	10 169,87 €	Daň z príjmov zamestnancov z miezd za december
Preddavky	265,62 €	1 408,38 €	Preddavky na stravnom v ŠJ
Sociálny fond	13 109,83 €	14 257,25 €	Sociálny fond

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

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	1568,04 €
Spotreba elektriky		
Spotreba tepla		
Telefónne poplatky		
Odvod odpadu zo ŠJ		
Ostatné (poistné, predplatné)		1568,04 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:		804,04 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 – RO nemá

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	84 309,16 €	42 297,39 €
602 - Tržby z predaja služieb	84 309,16 €	42 297,39 €
- strava	52 467,56 €	42 297,39 €
- réžia na PÚ	6 634,80 €	
- poplatky ŠKD	25 206,80 €	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
662 - Úroky		
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 471 334,37 €	1 402 852,19 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	351 326,12 €	310 401,71 €
- bežný transfer na školský klub	351 326,12 €	310 401,71 €
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	19 769,60 €	21 294,65 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19 769,60 €	21 294,65 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1 094 913,65 €	1 071 155,83 €
- bežný transfer na školu		1 055 338,33 €
- bežný transfer na stravovanie		15 817,50 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 325,00 €	0,00 €
h) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	1 494,78 €	2 483,78 €
- dobropisy	1 002,37 €	2 440,36 €
- preplatky	0,00 €	41,86 €
- prenájom	480,00 €	1,56 €
- ostatné	12,41 €	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 559 788,24 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 447 633,36 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími výnosmi z bežných transferov od zriaďovateľa a vyššími výnosmi z bežných transferov zo ŠR, ktoré súčasne tvorili najväčší podiel na výnosoch

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 351 326,12 € (účet 691),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a vo výške 1 094 913,65 € (účet 693).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.202	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	204 946,74 €	166 195,66 €
501 - Spotreba materiálu	115 217,38 €	102 747,90 €
- potraviny	52 467,56 €	37 837,79 €
- ostatné	62 749,82 €	64 910,11 €
502 - Spotreba energie	89 729,36 €	63 447,76 €
- elektrická energia	36 615,21 €	9 723,16 €
- voda	2 790,27 €	1 987,38 €
- plyn	1 108,11 €	801,00 €
- teplo	49 215,77 €	50 936,22 €
b) služby	105 786,31 €	56 675,41 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	48 074,61 €	16 919,77 €
- Budov objektov a ich častí	39 475,66 €	
512 – Cestovné	2 206,11 €	3 979,30 €
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	55 505,59 €	35 776,31 €
- telekomunikačné služby	1 191,19€	
- prenájom kopírovacích strojov	2 852,03 €	
- školenia	5 538,93 €	
- ostatné	45 923,44 €	
c) osobné náklady	1 189 467,18 €	1 169 010,41 €
521 - Mzdové náklady	852 922,80 €	836 394,77 €
524 - Záonné sociálne náklady	298 875,89 €	294 783,08 €
525 - Ostatné sociálne náklady	12 370,47 €	11 949,79 €
527 - Záonné sociálne náklady	25 298,02 €	25 882,77 €
d) dane a poplatky	2 956,80 €	3 022,30 €
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 956,80 €	3 022,30 €
- poplatok za odpad	2 956,80 €	3 022,30 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	20 789,60 €	23 944,58 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	19 769,60 €	21 294,65 €
- odpisy z vlastných zdrojov	19 769,60 €	21 294,65 €
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 020,00 €	2 649,93 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	2 970,07 €	2 885,51 €
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady	2 970,07 €	2 885,21 €
- poplatky banke	693,45 €	608,30 €
- poistné	2 276,62 €	2 276,91 €
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		

584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO - predpis odvodu príjmov RO - ŠJ	33 577,26 € 33 577,26 € 0,00 €	20 453,28 € 20 453,28 € 0,00 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO - predpis budúceho odvodu príjmov RO - ŠJ	124,20 € 124,20 € 0,00 €	132,30 € 132,30 € 0,00 €
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -		
542 - Predaný materiál z toho: -		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
546 - Odpis pohľadávky z toho: -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - stravné - réžia - iné	8 589,87 € 2 075,93 € 6 513,60 € 0,34 €	6 251,23 € 1 668,03 € 3 863,20 € 720,00 €
549 - Manká a škody z toho: - odpis nespotrebovaných potravín (COVID)		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 569 208,03€ čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 448 570,38 €. Nárast nákladov bol spôsobený vyššími osobnými nákladmi z dôvodu zvýšenia tarifných plátov zamestnancov od 1. 1. 2022.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 852 922,80 €
- sociálne náklady vo výške 298 875,89 €
- spotreba energií vo výške 89 729,36 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – RO nemá

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	RO nemá	
Majetok prijatý do úschovy	RO nemá	
Odpísané pohľadávky	RO nemá	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	RO nemá	

Materiál v skladoch civilnej ochrany	RO nemá	
Prijaté depozitá a hypotéky	RO nemá	
Iné napr. drobný nehmotný majetok	RO nemá	
Iné napr. drobný hmotný majetok	RO nemá	

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.
- 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
- tabuľka č.10.
- c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám - **RO nemá**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený:

Uznesením č. 839 z XXVI. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach, ktoré sa konalo dňa 16. decembra 2021

Rozpočet organizácie bol zmenený:

2. zmenou rozpočtu Mesta Košice k 31.03.2022,

4. zmenou rozpočtu Mesta Košice k 30.09.2022,

7. zmenou rozpočtu Mesta Košice k 31.12.2022.

Všetky vyššie uvedené zmeny rozpočtu boli vykonávané v nadväznosti na Uznesenie č. 839 z XXVI. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach, ktoré sa konalo dňa 16. decembra 2021.“

Čl. X

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

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