

Strana aktív			č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
				Brutto	Korekcia	Netto	Netto	
a			b	1	2	3	4	
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU			r.002+r.009+r.021	001	63 251,99	12 294,00	50 957,99	28 744,00
1.	Dlhodobý nehmotný majetok		r.003 až r.008	002	15 864,00	2 986,00	12 878,00	10 632,00
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti		012-(072+091 AÚ)	003				
	Softvér		013-(073+091 AÚ)	004				
	Oceniteľné práva		014-(074+091 AÚ)	005	15 864,00	2 986,00	12 878,00	10 632,00
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		(041-093)	007				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		(051-095 AÚ)	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok		r.010 až r.020	009	47 387,99	9 308,00	38 079,99	18 112,00
	Pozemky		(031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky		(032)	011		x		
	Stavby		021-(081+092 AÚ)	012				
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí		022-(082+092 AÚ)	013	18 900,00	5 516,00	13 384,00	18 112,00
	Dopravné prostriedky		023-(083+092 AÚ)	014				
	Pestovateľské celky trvalých porastov		025-(085+092 AÚ)	015				
	Základné stádo a ťažné zvieratá		026-(086+092 AÚ)	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok		028-(088+092 AÚ)	017				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok		029-(089+092 AÚ)	018	28 487,99	3 792,00	24 695,99	
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		(042-094)	019				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		(052-095 AÚ)	020				
	3.	Dlhodobý finančný majetok		r.022 až r.028	021			
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe		(061-096 AÚ)	022					
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom		(062-096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti		(065-096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky		(066+067)-096 AÚ	025					
Ostatný dlhodobý finančný majetok		(069-096 AÚ)	026					
Obstaranie dlhodobého finančného majetku		(043-096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		(053-096 AÚ)	028					

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.030+r.037+r.042+r.051	029	340 671,10		340 671,10	587 735,38
1. Zásoby	r.031 až r.036	030				
Materiál	(112+119)-191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
Výrobky	(123-194)	033				
Zvieratá	(124-195)	034				
Tovar	(132+139)-196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	244 297,77		244 297,77	267 944,63
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	4 177,46		4 177,46	4 835,88
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	195 609,27		195 609,27	220 911,38
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046	2 193,04	x	2 193,04	
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047	42 318,00	x	42 318,00	42 301,23
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050				-103,86
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	96 373,33		96 373,33	319 790,75
Pokladnica	(211+213)	052	3 940,19	x	3 940,19	3 109,59
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	92 433,14	x	92 433,14	316 681,16
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r.058 a r.059	057				
1. Náklady budúcich období	(381)	058				
Prijmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	403 923,09	12 294,00	391 629,09	616 479,38

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	
			64 721,91	50 709,48
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	16 596,96
	Základné imanie	(411)	063	16 596,96
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	064	
	Fond reprodukcie	(413)	065	
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)	066	
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	(415)	067	
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068	
	Rezervný fond	(421)	069	
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070	
	Ostatné fondy	(427)	071	
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+/-428)	072	34 112,52
				27 462,42
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	14 012,43
				6 650,10
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	
				25 524,69
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	1 500,00
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076	
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077	
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	1 500,00
				4 731,15
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	3 009,43
				3 270,66
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	3 009,43
	Vydané dlhopisy	(473)	081	
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082	
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083	
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084	
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085	
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086	
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	21 015,26
				28 368,24
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	8 262,44
				14 975,69
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	7 010,64
				7 336,29
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	4 569,20
				4 848,59
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	1 024,98
				1 207,67
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)	093	
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094	
	Spojovací účet pri združení	(396)	095	
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096	148,00
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097	
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098	
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099	
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	
				301 382,49
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102	
	Výnosy budúcich období	(384)	103	301 382,49
				529 399,85
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	
				391 629,09
				616 479,38

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
501	Spotreba materiálu	01	8 785,49	325,50	9 110,99	31 275,20	
502	Spotreba energie	02	4 965,59		4 965,59	4 332,91	
504	Predaný tovar	03					
511	Opravy a udržiavanie	04				499,25	
512	Cestovné	05	8 212,02		8 212,02	12 786,19	
513	Náklady na reprezentáciu	06					
518	Ostatné služby	07	231 286,13	31 985,07	263 271,20	321 303,06	
521	Mzdové náklady	08	139 251,01		139 251,01	121 747,37	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	48 212,13		48 212,13	42 415,41	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	4 937,53		4 937,53	4 673,85	
528	Ostatné sociálne náklady	12	318,60		318,60	356,17	
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	665,08		665,08	1 780,77	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17	30,98		30,98		
543	Odpísanie pohľadávky	18	4 259,62		4 259,62		
544	Úroky	19					
545	Kurzové straty	20	48,19		48,19	14,02	
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	528,32		528,32	526,59	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	6 936,00	4 202,00	11 138,00	1 156,00	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26					
553	Predané cenné papiere	27					
554	Predaný materiál	28					
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29					
556	Tvorba fondov	30					
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31					
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	-967,47		-967,47	-262,05	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	41 095,00		41 095,00	277 078,13	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	45 710,11		45 710,11	38 754,89	
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtovná trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	544 274,33	36 512,57	580 786,90	858 437,76

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	6 097,00	10 754,07	16 851,07	2 026,00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	959,43		959,43	412,49
645	Kurzové zisky	54				138,76
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	9 864,44		9 864,44	3 311,19
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	0,88		0,88	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	492 102,58		492 102,58	718 274,69
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	194,61		194,61	52,30
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	74 835,19		74 835,19	140 954,92
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	584 054,13	10 754,07	594 808,20	865 170,35
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	39 779,80	-25 758,50	14 021,30	6 732,59
591	Daň z príjmov	76	8,87		8,87	82,49
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	39 770,93	-25 758,50	14 012,43	6 650,10

Poznámky

k 31.12.2016

I.

Všeobecné údaje

(1) ÚDAJE O ORGANIZÁCII

Názov spoločnosti: Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013, n.o.,
od 03.09.2015 Creative Industry Košice n.o.

Sídlo spoločnosti: Kukučínova 2, Košice

Dátum založenia organizácie: 19.12.2008

Dátum zápisu organizácie
do Registra : 23.12.2008 pod č. OVVS/35/2008

IČO: 35583461

(2) Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2016 sú:

Štatutárny orgán

Riaditeľ neziskovej
organizácie: Ing. arch. Michal Hladký

Správna rada

Predseda: MUDr. Richard Raši, MPH., PhD.

Členovia:
Mgr. Peter Himič PhD.
Mgr. Ján Kováč
Mgr. art. Ľubica Blaškovičová
PhDr. Jana Kováčsová

Dozorná rada

Ing. Iveta Kijevská
Ing. Lucia Iľaščíková
Mgr. Jozef Andrejčák – predseda DR

Zriaďovateľ neziskovej organizácie: Mesto Košice.

3) Účel, na ktorý bola nezisková organizácia zriadená podľa výpisu z Registra organizácií je:

- a) tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- b) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- c) výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- d) tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva,
- e) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

V priebehu roka 2016 nepracovali v neziskovej organizácii dobrovoľníci podľa zákona o dobrovoľníctve č. 406/2011 Z.z.

(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2016 riadna, za predpokladu nepretržitého trvania činnosti organizácie.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovnú závierku za rok 2015 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 02. mája 2016.

(7) Údaje v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka organizácie, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2016, bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené, alebo zriadené za účelom podnikania.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle platnej slovenskej legislatívy o riadnej účtovnej závierke bude navrhnutá na schválenie Správnej rade.

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím neboli zaznamenané významné zmeny účtovných postupov, metód oceňovania, odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Počas sledovaného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok – v roku 2016 účtovná jednotka obstarala a zaradila do užívania platformu a rezervačný systém pre projekt Design Hotel v sume 4864 EUR

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo a províziu.

V roku 2016 organizácia zrekonštruovala a zaradila do odpisovania rekonštrukciu 5 hotelových izieb v sumárnej hodnote 28 488 EUR.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity, alebo účinnosti prevyšujúce sumu 1 700 EUR v úhrne za zdaňovacie obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

c) Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky organizácia nemala žiadny dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom A. Nakúpené zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Úbytky zásob sú účtované priemernou cenou.

V roku 2016 sa neúčtovalo o zásobách. Počiatočný aj koncový stav na účtoch zásob bol nulový.

e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote.

f) Finančný majetok

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch, ocenené nominálnou hodnotou.

g) Záonné rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky. Účtovná jednotka oceňuje rezervy hodnotou očakávanej výšky záväzku vypočítanej na základe známych skutočností ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

h) Ostatné rezervy

Účtovná jednotka netvorí žiadne ostatné rezervy.

i) Dlhodobé a krátkodobé záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. 2. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. 3. Krátkodobé záväzky.

j) Daň z príjmov

V roku 2016 mala účtovná nasledovné príjmy:

1.príjmy, ktoré nepodliehali dani z príjmov právnických osôb, – príjmy z prijatých darov a dotácií, tržby z hlavnej

činnosti organizácie- poplatky za školenia, preplatenie vzniknutých nákladov

2. príjmy zdaňované osobitnou sadzbou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou

3. príjmy z podnikateľskej činnosti- prenájom hotelových izieb, príjmy z ostatných služieb

k) Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, ktorých obstarávacia cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítavajú na EUR podľa aktuálneho kurzu Európskej centrálnej banky (ECB), platný v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR podľa kurzu ECB platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu ECB.

Kurzové rozdiely vzniknuté z dôvodu prepočtu krátkodobých finančných prostriedkov v cudzej mene (hotovosť, bankové účty) sa ku koncu roka účtujú prostredníctvom účtov kurzových ziskov resp. kurzových strát..

l) Účtovanie výnosov a nákladov

Účtovná jednotka účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. V súlade so zásadou opatrnosti účtovná jednotka ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy, kým do nákladov účtuje všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich dozvedela.

m) Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

Účtovná jednotka odvádza príspevky na zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítajú zo základu z hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Účtovná jednotka netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov, nezúčastňuje sa doplnkového dôchodkového poistenia pre zamestnancov.

o) Prenajatý majetok

Účtovná jednotka účtuje o prenájom majetku na podsúvahovom účte – účet 771.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov

Plán odpisovania dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	4
Inventár	4
Dlhodobý nehmotný majetok	5

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Počas tohto obdobia nenastali žiadne významné skutočnosti.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2016 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2015	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2016
Webstránka cike.sk , platforma DH	11 000	4 864	-	-	15 864
Obstarávacia cena celkom:	11 000	4 864	-	-	15 864
Oprávky					
Webstránka cike.sk, platforma DH	368	2618	-	-	2 986
Oprávky celkom	368	2 618	-	-	2 986
Zostatková hodnota	10 632				12 878

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2016 boli spojené s obstaraním a zaradením platformy a rezervačného systému Design Hotel v sume 4 864 EUR a odpismi zaradeného majetku.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2015 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2015	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2016
Stroje, prístroje a zariadenia- projektory	18900	-	-	-	18900
Dopravné prostriedky- Prívesný vozík	0	-	-	-	0
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	0	28 488	-	-	28 488
Obstarávacia cena celkom:	18900	28 488	-	-	47 388
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia - projektory	788	4728	-	-	5516
Dopravné prostriedky	0	-	-	-	0
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	0	3792	-	-	3792
Oprávky celkom	788	8 520	-	-	9 308
Zostatková hodnota	18 112				38 080

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2016 boli spojené s obstaraním rekonštrukcií hotelových izieb, ich zaradením a odpismi a s odpismi 4 ks projektorov.

K 31. decembru 2016 účtovná jednotka neposkytla ako záruky žiadny majetok a na žiaden majetok n.o. nie je zriadené záložné právo.

- (2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka nemala v roku 2016 poistený majetok.

(3) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Pohľadávky z obchodného styku	7 914	5 803	4 177
Ostatné pohľadávky	162 609	220 911	195 609
Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR	2 379	42 318	44 511
Celkom	172 902	269 032	244 297

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2016 je nasledovná:

Dátum splatnosti	2014	2015	2016
Krátkodobé pohľadávky celkom	172 902	269 032	244 297
Pohľadávky po termíne splatnosti	6 490	5 128	35 77
Splatné do 1 roka	166 412	263 904	240 720
Nasledujúce roky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky celkom	0	0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2016 odpísala nevymožiteľné pohľadávky z rokov 2012, 2013 v sume 4259,62 EUR.

(4) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Peniaze, ceniny	6 354	3 110	3 940
Bežné účty	247 500	316 681	92 433
Celkom	253 854	319 791	96 373

Peňažné prostriedky na bežnom účte nie sú predmetom záruky resp. iného obmedzenia použitia.

(5) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neeviduje zostatok na účte 381- Náklady budúcich období a účte 385- Príjmy budúcich období.

(6) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka

Opis základného imania	Stav na začiatku účt.obd.	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obd.
Základný vklad zriaďovateľa	16 597	0	0	16 597

Zakladateľom neziskovej organizácie je Mesto Košice a to z dôvodu realizácie projektu kandidatúry Mesta Košice na Európske hlavné mesto kultúry v roku 2013. Nezisková organizácia bola založená Mestom

Košice o čom svedčí zakladacia listina o založení neziskovej organizácie podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich verejnoprospešné služby v znení neskorších predpisov zo dňa 19.12.2008 a bola právoplatne zaregistrovaná rozhodnutím obvodného úradu v Košiciach, pod číslom A/2008/15266 dňa 23.12.2008. V rozhodnutí sú uvedené peňažné a nepeňažné vklady zakladateľov vo výške 16.597,- EUR.

(7) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka

	K 31.12.2015	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2016
323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka	0	0	0	0
323 200- Krátkodobé rezervy- Nevyčerpaná dovolenka	3231	3231	0	0
323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka	1 500	1 500	1 500	1 500
Celkom	4 731	4 731	1500	1 500

Rezervy vytvorené k 31.12.2015 boli rozpustené počas účtovného obdobia. Rozpustenie novovytvorených rezerv k 31.12.2016 je plánované počas účtovného roka 2017.

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra krátkodobých záväzkov k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Záväzky z obchodného styku	3 886	14 975	8 262
Zavazky voči zamestnancom	6 357	7 336	7 011
Záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia	4 346	4 848	4 569
Záväzky voči daňovému úradu	1 041	1 207	1 025
Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS	27	17	0
Ostatné záväzky	470	0	148
Celkom	16 127	28 383	21 015

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Účtovná jednotka vykázala záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2016 v sume 999 EUR, 31.12.2015 v sume 3 023 EUR k 31.12.2014 v sume 650 EUR.

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu rokov boli nasledovné:

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Zostatok k 1.1.	3 206	3 488	3 270
Tvorba sociálneho fondu	680	617	626
Použitie sociálneho fondu	398	835	887
Zostatok k 31. 12.	3 488	3 270	3 009

e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2016 nečerpala žiadne bankové úvery.

f) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

Účtovná jednotka na účte časového rozlíšenia výnosov budúcich období vykázala zostatok v členení:

Položky časového rozlíšenia	Finančný objem	% z celkového objemu záväzkov
a) Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	
b) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z príspevku na hlavný projekt	50 958	17 %
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
projekt G2020	9 591	3 %
projekt Creative Lences	100 217	33 %
projekt Excite	86 320	29 %
Ostatné zdroje	54 297	18 %
d) Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane		
e) Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
Ostatné výnosy- fakturácia reklamných služieb		
Výnosy budúcich období (účet 384) – Spolu:	301 383	100 %

g) zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku

V sledovanom období účtovná jednotka nenadobudla bezodplatne dlhodobý majetok.

h) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie

V sledovanom období účtovná jednotka nadobudla dlhodobý majetok obstaraný z dotácie. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na hlavný projekt je k 31.12.2016 v sume 50 958 EUR.

i) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu

Zostatky nepoužitých darov a grantov boli preúčtované na účet výnosov budúcich období.

j) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane

V roku 2016 bola účtovná jednotka zaregistrovaná ako prijímateľ podielov zaplatenej dane.

k) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

V sledovanom období účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý majetok z podielu zaplatenej dane.

IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Účtovná jednotka k 31.12.2016 vykázala celkové výnosy v sume 594 808 EUR v nasledovnom členení:

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

Druh výkonu a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu		

1. Tržby za predaj tovaru	0	0
2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	0	0
3. Tržby za predaj služieb	6 097	10 754
4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov, kurzové zisky	959	0
5. Tržby z predaja materiálu	0	0
6. Výnosy z prenájmu majetku	0	0
Tržby spolu	7 056	10 754

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov:

Dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Suma
Prijaté príspevky od iných organizácií – Mesto Košice	306 500
Projektové výnosy- Projekt Excite	52 521
Projektové výnosy- Projekt Creative Lences	25 427
Projektové výnosy – National Devel. Agency – Projekt Carat	2 051
Projektové výnosy – Projekt Generation 2020	47 284
Príspevky z podielu zaplatenej dane	195
Dotácie – projekt Ministerstva kultúry SR	25 500
Prijaté príspevky od iných organizácií – ostatné	14 433
Spolufinancovanie projektov- vlastné zdroje	103 087
Výnosy dotácie, príspevky, dary – Spolu:	576 998

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady k 31.12.:

Ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	2015	2016
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	18 658	1586
Spotreba materiálu – prevádzkový materiál	5 550	2696
Spotreba materiálu – projektový materiál	5 540	3178

Spotreba materiálu – propagačný	1 527	1652
Energie	4 333	4 965
Tovar	0	0
Oprava a údržba	500	0
Cestovné	12 786	8 212
Služby – nájomné a služby spojené s nájomom	19 380	14 397
Služby – práce na projekte	230 733	113 173
Služby – propagácia	13 542	19040
Služby – právne a auditorské služby	4 860	2940
Cestovné, ubytovanie- účinkujúci, účastníci	52 788	26 102
Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady	169 193	192 719
Ostatné dane a poplatky	1 781	696

- (4) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Významné finančné náklady	2015	2016
Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské	315 833	86 805
Celková suma kurzových strát	14	48

- (5) Vymedzenie a suma nákladov na:

Náklady	2015	2016
Overenie účtovnej závierky audítorom	1 500	1 500
Právne služby	3 240	1 440
Služby ochrany pred požiarmi, BOZP	540	540

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Prenajatý majetku, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky	Hodnota majetku
Prenajatý majetok hnutelný na základe zmluvy o nájme s Mestom Košice, číslo zmluvy 163/2009	18 729
Umelecké dielo D. Záhoranský na základe zmluvy o vytvorení diela 12ZML0374	6 500

VI.

Iné aktíva a iné pasíva

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

Účtovná jednotka neručí za žiadne záväzky svojim majetkom, neposkytla ani neprijala v účtovnom období žiadne záruky a nemá žiadne záväzky z ručenia za iné subjekty. Voči účtovnej jednotke nie sú vedené žiadne súdne spory. Účtovná jednotka nevlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky.