

Príloha č. 4 k opatreniu č. MF/25682/2007-74

Poznámky

k 31.12.2019

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 2019 sú:**Štatutárny orgán**

Riaditeľ neziskovej
organizácie: Ing. arch. Michal Hladký, ArtD.

Správna rada

Predseda: Ing. Jaroslav Polaček

Členovia: Mgr. Marcel Gibóda
Mgr. Peter Himič PhD.
PhDr. Jana Knežová, PhD.
JUDr. Tomáš Petraško

Dozorná rada

Mgr. Ladislav Strojný – predseda DR
Mgr. Ladislav Lörinc
JUDr. Ing. Peter Huba, PhD.

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	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	9
počet vedúcich zamestnancov	4	4

V priebehu roka 2019 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 31.12.2019 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 2018 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 06.júna 2019.

(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 2019, 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 rady.

(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.

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.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

V roku 2018 organizácia vytvorila funkčný prototyp platformy Benchmarking Tool System v rámci projektu Creative Lenses, nateraz nie je aktívne využívaný. Slúži na vývoj aktívnej platformy.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacía 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 užívania rekonštrukciu 5 hotelových izieb v sumárnej hodnote 28 488 EUR.

V roku 2017 jednu hotelovú izbu v obstarávacej cene 6 200 EUR vyradila z dôvodu ukončenia spolupráce s hotelom. Išlo o súbor vecí, z ktorého časť odpredala a časť zaradila do užívania ako drobný hmotný majetok do výšky 1 700 EUR, t.j. jednorázovo odpísala do nákladov.

V roku 2018 organizácia zrekonštruovala a zaradila do užívania ďalšiu rekonštrukciu 1 hotelovej izby v sumárnej hodnote 8,333 EUR.

V roku 2019 sa dohodla na ukončení spoluprácu s jedným hotelom (obstarávacía cena 6.241,35€). Súčasťou dohody bolo odkúpenie inštalácie hotelovej izby v zostatkovej cene.

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 B. Nakúpené zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Úbytky zásob sú účtované priemernou cenou.

V roku 2019 spoločnosť obstarávala materiálové zásoby. Konečný stav zásob k 31.12.2019 je v zmysle inventarizácie vo výške 5.370,-€.

e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote.

f) Finančný majetok

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a ceninami – stravnými lístkami ocenené nominálnou hodnotou.

g) Zákonné rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a na nevyčerpanú dovolenku za rok 2019. 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 2019 mala účtovná jednotka nasledovné príjmy:

1. príjmy, ktoré sú oslobodené od dane z príjmov právnických osôb, – príjmy z prijatých dotácií, tržby z hlavnej činnosti organizácie- poplatky za školenia, preplatenie vzniknutých nákladov

2. príjmy zdaňované osobitnou sadzbou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou - v roku 2019 túto povinnosť preniesla na prijímateľa

3. príjmy z podnikateľskej činnosti- prenájom hotelových izieb, príjmy z reklamy, z odpredaja hotelovej izby – projekt, príjmy z prenájmu a 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.- v roku 2019 bez predmetné

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 prenajatom majetku na podsúvahovom účte – účet 771AÚ.

p) Majetok na podsúvahovej evidencii

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahovom účte – účet 771AÚ o umeleckých dielach, ktoré boli zrealizované v rámci projektových procesov ako neinvestičné financovanie.

(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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (hotelové izby)	6

(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.

Dňa 13. marca 2020 bola WHO vyhlásená pandémie COVID-19, v súvislosti s tým bola vyhlásená mimoriadna situácia, ktorá má vplyv na utlmenie niektorých aktivít účtovnej jednotky, alebo ich presunutie do virtuálneho sveta. Vzhľadom na túto udalosť, boli niektoré aktivity presunuté na obdobie po mimoriadnej situácii. Neočakávame však, že táto udalosť ovplyvní našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

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

Zhmutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2019 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2018	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2019
Webstránka cike.sk	15.864	-	-	-	15 864
Obstarávacia cena celkom:	15 864	-	-	-	15 864
Oprávky Webstránka cike.sk	9 370	3 192	-	-	12 562
Oprávky celkom	9 370	3 192	-	-	12 562
Prototyp platformy Benchmarking Tool System	9 900	-	-	-	9 900
Obstarávacia cena nezaradeného prototypu platformy	9 900	-	-	-	9 900
Zostatková hodnota	16 394				13 202

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2019 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2018	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2019
Stroje, prístroje a zariadenia	18 900	-	-	-	18 900
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	30 621	-	6 241	-	24 380
Obstarávacia cena celkom:	49 521	-	6 241	-	43 280
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia	14 972	3 928	-	-	18 900
Dopravné prostriedky- prívesný vozík	0	-	-	-	0
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	11 377	7 357	-	6 241	12 493
Oprávky celkom	26 349	11 285	-	6 241	31 393
Zostatková hodnota	23 172				11 887

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2019 boli spojené s odpredaním inštalácie jednej hotelovej izby v zostatkovej cene. Účtovná jednotka tvorila odpisy počas celého roka, čo je zohľadnené v tabuľke.

K 31. decembru 2019 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 2019 poistený majetok.

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

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Pohľadávky z obchodného styku	14 718	19 450	18 323
Ostatné pohľadávky	2 839	2 014	214
Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR, EÚ	86 215	272 663	360 248
Iné pohľadávky	-	133	90
Celkom	103 772	294 260	378 875

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2019 je nasledovná:

Dátum splatnosti	2017	2018	2019
Krátkodobé pohľadávky celkom	103 772	294 260	378 875
Pohľadávky po termíne splatnosti	10 732	17 389	16 774
Splatné do 1 roka	93 040	276 871	362 101
Nasledujúce roky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky celkom	0	0	0

Účtovná jednotka účtovala o prijatých dotáciách na svoju hlavnú činnosť prostredníctvom účtov skupiny 34. Splatnosť týchto pohľadávok je dlhšia ako bežné obchodné pohľadávky.

Účtovná jednotka tvorila k 31.12.2019 opravné položky v celkovej výške 1447 EUR k pohľadávkam v zmysle zásady opatrnosti. Opravné položky zohľadňujú mieru rizika vymožiteľnosti.

(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 2019 je nasledovná:

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Peniaze, ceniny	869	1 118	1 419
Bežné účty	174 050	220 246	79 051
Celkom	174 919	221 364	80 470

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 31.12.2019 eviduje zostatok na účte 381- Náklady budúcich období vo výške 320 EUR pozostávajúci zo servisu na účtovnom programe pre rok 2020.

Na účte 385- Príjmy budúcich období účtovná jednotka k 31.12.2019 eviduje zostatok vo výške 38 EUR pozostávajúci z nevyfaktúrovaných dodávok.

(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 31.12.2018	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2019
323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka	0	0	0	0
323 200- Krátkodobé rezervy- Nevyčerpaná dovolenka	5 313	5 313	5 061	5 061
323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka	2 300	2 300	1 500	1 500
Celkom	7 613	7 613	6 561	6 561

Rezervy vytvorené k 31.12.2018 boli vyčerpané počas účtovného obdobia. Čerpanie novovytvorených rezerv k 31.12.2019 je plánované počas účtovného roka 2020.

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 2019 je nasledovná:

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Závazky z obchodného styku	11 860	15 458	13 015
Závazky voči zamestnancom	8 867	10 425	12 016
Závazky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia	5 107	6 589	7 387
Závazky voči daňovému úradu	2 123	2 661	2 462
Závazky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS	0	0	0
Ostatné záväzky	0	773	0
Celkom	27 958	35 906	34 880

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

Účtovná jednotka vykázala záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2017 v sume 1 719 EUR k 31.12.2018 v sume 3 289 EUR, k 31.12.2019 v sume 2 354 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 2017	Rok 2018	Rok 2019
Zostatok k 1.1.	3 009	2 920	2 818
Tvorba sociálneho fondu	679	808	928
Použitie sociálneho fondu	770	910	1 853
Zostatok k 31. 12.	2 920	2 818	1 893

e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomoci:

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2019 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	15 189	4,19 %
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
projekt EXCITE 2.0	93 452	25,81%
projekt TraCEs	18 793	5,19%
projekt Borderline Offensive	25 588	7,07%
projekt COCO4CCI	104 853	28,95%
projekt CCSC	57 889	15,99%
Ostatné zdroje	46 370	12,80%
d) Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane		
e) Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
Ostatné výnosy		
Výnosy budúcich období (účet 384) – Spolu:	362 134	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 odpredala majetok obstaraný z dotácie v zostatkovej cene 2 511EUR. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na hlavný projekt je k 31.12.2019 v sume 15 189 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 2019 nebola 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.

(8) Opravy chýb účtovania minulých období

Na účte 428 152 - Nevysporiadný výsledok hospodárenia za rok 2018 bola zaúčtovaná korekcia účtovania z roku 2018 vo výške obstarania inštalácie novo zaradenej izby v roku 2018 z prevádzkovej dotácie Mesta Košice v čiastke 8 333€ so súvzťažným zápisom na účet 384 200 – VBO-projekt Košice 2013, z ktorého sú rozpúšťané výnosy vo výške odpisov v aktuálnom roku.

IV.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2019 vykázala celkové výnosy v sume 647 250 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	8 579	44 099
4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov , kurzové zisky	542	0
5. Tržby z predaja materiálu	0	5 379
6. Výnosy z prenájmu majetku	0	2 613
Tržby spolu	9 121	52 091

(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	300 000
Projektové výnosy- Projekt Excite	117 872
Projektové výnosy- Projekt Creative Lences	24 016
Projektové výnosy- Projekt Borderline offensive	10 952
Projektové výnosy – CoCREATE	2 371
Projektové výnosy – COCO4CCI	29 377
Projektové výnosy – CCSC	9 517
Projektové výnosy – TraCEs	10 673
Projektové výnosy – International Visegrad Fund – Art & Tech Days 2019	19 000
Dotácie Fond na podporu umenia	38 632
Príspevky od iných organizácií	150
Výnosy dotácie, príspevky – Spolu:	562 560

(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	2018	2019
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	864	215
Spotreba materiálu – prevádzkový materiál	1 231	915
Spotreba materiálu – projektový materiál	783	2 420
Spotreba materiálu – propagačný	177	1 617
Energie	4 580	4 134
Tovar	0	0
Oprava a údržba	164	5
Cestovné	12 438	9 108
Služby – nájomné a služby spojené s nájomom	8 708	5 926
Služby – práce na projekte	71 378	48 634
Služby – propagácia	23 369	23 318
Služby – právne, auditorské a účtovnícke služby	16 028	13 572
Cestovné, ubytovanie- účinkujúci, účastníci	23 314	27 792
Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady	228 147	255 829
Ostatné dane a poplatky	470	600

(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	2018	2019
Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské	202 347	101 366
Celková suma kurzových strát	22	39

(5) Vymedzenie a suma nákladov na:

Náklady	2018	2019
Overenie účtovnej závierky audítorom	1 500	1 500
Právne služby	4 128	5 472
Služby ochrany pred požiarmi, BOZP	360	360

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
Umelecké dielo Dan Graham "Twist and Shout" ocenené obstarávacími nákladmi	109 330

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.