

Poznámky

k 31.12.2022

I.

Všeobecné údaje

(1) ÚDAJE O ORGANIZÁCIÍ

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 2022 sú:

Štatutárny orgán

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

Správna rada

Predseda: Ing. Jaroslav Polaček

Členovia: Mgr. art. Ľubica Blaškovičová
Mgr. Ing. Martin Dani
PhDr. Jana Knežová, PhD.
Mgr. Peter Himič, PhD.

Dozorná rada

Mgr. Lucia Gurbáľová – predsedníčka DR
Mgr. Renáta Zolnaiová – členka DR
Ing. Anna Súkeníková – členka 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	29	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	40
počet vedúcich zamestnancov	4	4

V priebehu roka 2022 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 31.12.2022 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 2021 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 23.júna 2022.

(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 2022, bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené, alebo zriadené za účelom podnikania. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania neziskovej organizácie.

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

(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.

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 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 (obstarávacia cena 6.241,35€). Súčasťou dohody bolo odkúpenie inštalácie hotelovej izby v zostatkovej cene.

V roku 2021 pod vplyvom pandemickej situácie na hoteliersky segment sme upravili podmienky projektu „Hotel In Visible“ formou symbolického nájomného hotelových inštalácií v príslušných hoteloch.

V roku 2022 sme v zmysle dohody o ukončení spolupráce v rámci projektu „Hotel In Visible“ ukončili a odpredali inštalácie dvoch hotelových izieb v celkovej obstarávacej cene 10.296,64€. Toto smerovanie si vyžiadala kovidová a pokovidová realita v hotelierstve.

Aj napriek postupnému ukončeniu projektu formou odpredaja inštalácií, ho považujeme za významný prototyp zaujímavého skĺbenia umenia a dynamiky v oblasti cestovného ruchu.

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 2020 spoločnosť obstarávala materiálové zásoby, ktoré následne v roku 2021 distribuovala prostredníctvom komisionárskeho predaja a tiež pre vlastné reklamné potreby. Konečný stav zásob k 31.12.2022 je v zmysle inventarizácie vo výške 4 969€.

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) Záonné rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2022 a rezervu na odmeny v súvislosti s finišom záverečných prác na projekte, ktorý sa uzatvára v prvom polroku 2023 a odmeny zamestnancom budú vyplatené až po záverečnom hodnotení projektu. 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 2022 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 a eventy, preplatenie vzniknutých nákladov

2. príjmy zdaňované osobitnou sadzbou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou - v roku 2022 túto povinnosť preniesla na príjemateľa, alebo takéto príjmy zdaňovala zrážkovou daňou v zmysle zákona o dani z príjmov v zmysle zmluvne dohodnutých podmienok. Túto zmluvnú voľnosť umožňuje zákon o dani z príjmov.

3. príjmy z podnikateľskej činnosti- prenájom hotelových izieb, príjmy z reklamy a marketingových štúdií, príjmy z prenájmu, príjmy z ostatných služieb a z predaja publikácií.

k) Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, ktorých obstarávacía 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 2022 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 poistné 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 iné významné skutočnosti.

Dňa 13. marca 2020 bola WHO vyhlásená pandémia 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. **Mimoriadna situácia stále trvá.**

Nastali však aj iné mimoriadne skutočnosti a to prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý sa začal dňa 24.02. 2022 napadnutím Ukrajiny zo strany agresora Ruskej federácie. Priamym dôsledkom je príchod utečencov aj na Slovensko. Košice sú blízko pri hraniciach s Ukrajinou, čím sa stali útočiskom pre mnohých utečencov, alebo aspoň na krátko, miestom oddychu pri tranzite, ale hlavne mestom bezpečia. Nevyhnutne sme sa ľudsky zapojili do pomoci. Túto problematiku sa snažíme riešiť aj v prebiehajúcich projektoch, hlavne týkajúcich sa urbanizácie a inklúzie ako aj vplyv na ďalší vývoj vzájomných interakcií s Ukrajinou aj do budúcnosti. Vo väčšej miere sme zapojili to prebiehajúcich projektov umelcov aj z Ukrajiny. Obohatilo a posunulo to naše vnímanie kultúry a tohto Európskeho priestoru. Vzniknutá situácia v nás v prvom rade vyvolal vlnu solidarity, ľudskosti, o ktorej sme možno ani netušili. V ďalšej fáze sme sa títo ľudia svojim aktívnym prístupom zapojili do prebiehajúcich projektov.

V súvislosti s hospodárskou krízou neočakávame taký nárast nákladov organizácie, ktorý by mal rozhodujúci vplyv na jej pokračovanie 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

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2022 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2022
Webstránka cike.sk	15.864	-	-	-	15 864
Obstarávacia cena celkom:	15 864	-	-	-	15 864
Oprávky Webstránka cike.sk	15 864	-	-	-	15 864
Oprávky celkom	15 864				15 864
Zostatková hodnota	0				0

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2022 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2022
Stroje, prístroje a zariadenia	130 374	33 014	-	-	163 388
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	24 380	-	10 297	-	14 083
Obstarávacia cena celkom:	154 754	33 014	10 297	-	177 471
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia	29 786	34 071	-	-	63 857
Dopravné prostriedky- prívesný vozík	-	-	-	-	-
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	20 619	1 909	10 297	-	12 231
Oprávky celkom	50 405	35 980	10 297	-	76 088
Zostatková hodnota	104 349				101 383

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2022 boli spojené s nákupom investícií pre projekt KOŠICE 2:0, v rámci ktorého je budovaný *Mobile Urban Lab (MUL)* – mobilné mestské laboratórium na zber dát o meste Košice. Ďalšou položkou bola tvorba oprávok. Účtovná jednotka tvorila odpisy počas celého roka, čo je zohľadnené v tabuľke. Projekt „Hotel In Visible“ postupne ukončuje prototyp fungovania projektu a v rámci tohto procesu odpredala dve autorské diela dizajnov hotelových izieb – zohľadnené vo vyššie uvedenej tabuľke.

K 31. decembru 2022 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 mala v roku 2022 poistený majetok – auto zakúpené v rámci projektu KOŠICE 2:0.

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

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Pohľadávky z obchodného styku	11 175	6 595	3 335
Ostatné pohľadávky	300	1 079	4 137
Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR, EÚ	1 750 972	1 080 901	491 759
Iné pohľadávky	90	117	97
Celkom	1 762 537	1 088 692	499 328

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2022 je nasledovná:

Dátum splatnosti	2020	2021	2022
Krátkodobé pohľadávky celkom	836 499	1 088 693	499 328
Pohľadávky po termíne splatnosti	16 536	11 475	4 881
Splatné do 1 roka	819 963	1 077 218	494 447
Nasledujúce roky	933 8001	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 31.12.2020 opravné položky v celkovej výške 7.763 EUR k pohľadávkam v zmysle zásady opatrnosti. K 31.12.2021 po čiastočnej úhrade pohľadávok po splatnosti boli opravné položky zrušené vo výške 2 186 EUR. K 31.12.2022 po úplnej, alebo čiastočnej úhrade pohľadávok po splatnosti boli opravné položky zrušené vo výške 4 228 EUR. Zároveň boli k neuhradeným, rizikovým pohľadávkam vytvorené opravné položky do výšky 100% spolu vo výške 1 001 EUR. Opravné položky zohľadňujú mieru rizika vymožitelnosti. Za rizikové pohľadávky n.o. považuje pohľadávky v rámci projektu Hotel In Visible voči hotelom, ktoré boli v dôsledku Corona krízy buď dočasne uzatvorené, alebo podstatne obmedzili svoju činnosť. V roku 2022 obnovili v plnej miere svoju činnosť. Rovnako aj prílevom Ukrajincov v dôsledku prebiehajúceho vojnového konfliktu boli hotely vyťažené. To umožnilo hotelom splácať svoje dlhy a tým pominul dôvod na vytvorené opravné položky. K 31.12.2022 za rizikové pohľadávky považujeme iba voči jednému hotelu v projekte.

(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 2022 je nasledovná:

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Peniaze, ceniny	1 359	352	86
Bežné účty	235 559	319 735	339 981
Celkom	236 918	320 087	340 067

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 31.12.2022 eviduje zostatok na účte 381- Náklady budúcich období vo výške 5 088 EUR pozostávajúci zo zaplatených softwarových licencií na rok 2023, leteniek na rok 2023, povinného zmluvného a havarijného poistenia automobilu na rok 2023 a uhradeného stravného na rok 2023 z nákladov zamestnávateľa vo výške 55% z hodnoty stravného.

Na účte 385- Príjmy budúcich období účtovná jednotka k 31.12.2022 eviduje zostatok vo výške 11 816,- EUR. V septembri 2022 n.o. otvorila nový projekt EIT CCSI SUGA. S partnerom projektu však uzatvorila zmluvu na financovanie až vo februári 2023. K 31.12.2022 bol na účte 385 alokované výdaje, ktoré so spätnou platnosťou akceptuje donor projektu.

(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 31.12.2021	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2022
323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka	0	0	0	0
323 200- Krátkodobé rezervy- Nevýčerpaná dovolenka, rezerva na odmeny	18 847	18 847	30 479	30 479
323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka	0	0	0	0
Celkom	18 847	18 847	30 479	30 479

Rezervy vytvorené k 31.12.2021 boli vyčerpané počas účtovného obdobia. Čerpanie novovytvorených rezerv k 31.12.2022 je plánované počas účtovného roka 2023.

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 2022 je nasledovná:

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Záväzky z obchodného styku	6 098	32 965	24 920
Záväzky voči zamestnancom	19 619	36 501	36 509
Záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia	12 485	23 125	23 276
Záväzky voči daňovému úradu	6 160	6 688	8 931
Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS	0	0	0
Ostatné záväzky	172	0	255
Celkom	44 534	99 279	93 891

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

Účtovná jednotka vykázala záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2020 neevidovala záväzky po splatnosti, k 31.12.2021 evidovala záväzky po splatnosti v sume 6 494 EUR a k 31.12.2022 neevidovala záväzky po splatnosti.

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 2020	Rok 2021	Rok 2022
Zostatok k 1.1.	1 893	1 609	1 599
Tvorba sociálneho fondu	1 279	2 586	2 910
Použitie sociálneho fondu	1 563	2 596	2 531
Zostatok k 31. 12.	1 609	1 599	1 978

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

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2022 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	101 382	16,22%
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
projekt Košice 2.0 - UIA	331 227	52,98%
projekt CYAOTYPES	104 625	16,73%
projekt CINEMA	4 584	0,73%
projekt FPU	5 384	0,86%
projekt Slovak Norwei Cultural Matchmaking	12 046	1,93%
projekt Youth4Bauhaus	19 594	3,13%
Ostatné zdroje	46 370	7,42%
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:	625 212	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 roku 2019 účtovná jednotka odpredala majetok obstaraný z dotácie v zostatkovej cene 2 511EUR. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na projekt Hotel In Visible je k 31.12.2021 v sume 3 760 EUR.

V roku 2021 a 2022 bol nadobudnutý majetok z dotácie v rámci projektu Košice 2:0, ktorého zostatková hodnota k 31.12.2022 je vo výške 101 382 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 2022 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

Účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala o opravách chýb minulých období.

IV.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2022 vykázala celkové výnosy v sume 1 425 816 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	3 452	8 754
4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov, kurzové zisky	781	2
5. Tržby z predaja materiálu	0	352
6. Výnosy z prenájmu majetku	0	1 367
Tržby spolu	4 233	10 475

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Nezisková organizácia v roku 2022 prijala dar na realizáciu projektu Art & Tech Days 2022, čo pozitívne ovplyvnilo kvalitu podujatí

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:

Prijaté príspevky od iných organizácií – Mesto Košice	470 000
Projektové výnosy – Košický SK	8 000
Projektové výnosy- Projekt Košice 2.0 - UIA	550 140
Projektové výnosy- Projekt Youth4Bauhaus	96 628
Projektové výnosy- Projekt Borderline ofensive	4 951
Projektové výnosy – COCO4CCI	60 399
Projektové výnosy – DeuS	8 530
Projektové výnosy – CINEMA	58 012
Projektové výnosy – Slovak Norwei Cultural Matchmaking	21 573
Projektové výnosy – CYAOTYPES	43 150
Projektové výnosy – Imagine Your City	11 567
Dotácie Fond na podporu umenia	53 293

Výnosy dotácie, príspevky – Spolu:	1 386 243
------------------------------------	------------------

(4) 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	2021	2022
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	64 770	11 551
Spotreba materiálu – prevádzkový materiál	69	256
Spotreba materiálu – projektový materiál	7 010	10 962
Spotreba materiálu – propagačný	2 478	4 492
Energie	3 232	3 366
Tovar	0	0
Oprava a údržba	0	180
Cestovné	3 213	8 027
Služby – nájomné a služby spojené s nájomom	16 576	20 295
Služby – práce na projekte	161 406	230 253
Služby – propagácia	4 354	18 430
Služby – právne, auditorské a účtovnícke služby	12 472	17 500
Cestovné, ubytovanie- účinkujúci, účastníci	6 435	36 608
Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady	660 227	783 676
Ostatné dane a poplatky	298	467
Ostatné náklady	857	2 232

(5) 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	2021	2022
Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské	56 200	195 608
Celková suma kurzových strát	0	174

(6) Vymedzenie a suma nákladov na:

Náklady	2021	2022
Overenie účtovnej závierky audítorom	1 700	2 000
Uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	500	0
Právne služby	10 272	10 500
Služby ochrany pred požiarmi, BOZP	516	576

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. V roku 2021 bola zmluva o nájme hnutel'ného majetku s Mestom Košice, číslo zmluvy 163/2009 ukončená.

Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky	Hodnota majetku
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 nepenažných 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.

