

Poznámky

k 31.12.2023

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 2023 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	21	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	34
počet vedúcich zamestnancov	4	4

V priebehu roka 2023 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 31.12.2023 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 2022 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 26.júna 2023.

(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 2023, 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 jednorazovo 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 200EUR 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. jednorazovo 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 jednorazovo 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 31.12.2023 je v zmysle inventarizácie vo výške 4 705€.

e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote.

f) Finančný majetok

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou a zostatkami na bankových účtoch.

g) Zákonné rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2023 a rezervu na audit n.o. za

rok 2023. 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 2023 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, poradenstvo v rámci hlavnej činnosti n.o., preplatenie vzniknutých nákladov

2. príjmy zdaňované osobitnou sadzbou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou - v roku 2023 túto povinnosť preniesla na prijímateľa, 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 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 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 bola 15. septembra 2023 zrušená.**

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 bol 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 v roku 2023 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 2023 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2022	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2023
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 HMO TNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2023 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2022	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2023
Stroje, prístroje a zariadenia	163 388	75 636	-	-	239 024
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	14 083	-	-	-	14 083
Obstarávacia cena celkom:	177 471	75 636	-	-	253 107
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia	63 858	46 283	-	-	110 141
Dopravné prostriedky- prívesný vozík	-	-	-	-	-
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	12 232	1 389	-	-	13 621
Oprávky celkom	76 090	47 672	-	-	123 762
Zostatková hodnota	101 381				129 345

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2023 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.

K 31. decembru 2023 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 2023 poistený majetok – auto zakúpené v rámci projektu KOŠICE 2:0.

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

	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Pohľadávky z obchodného styku	6 595	3 335	2 077
Ostatné pohľadávky	1 079	4 137	50
Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR, EÚ	1 080 901	491 759	1 088 493
Iné pohľadávky	117	97	8
Celkom	1 088 692	499 328	1 090 612

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2023 je nasledovná:

Dátum splatnosti	2021	2022	2023
Krátkodobé pohľadávky celkom	1 088 693	499 328	1 090 612
Pohľadávky po termíne splatnosti	11 475	4 881	1 840
Splatné do 1 roka	1 077 218	494 447	1 088 772
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 31.12.2020 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 001EUR. V roku 2023 boli po úhrade časti pohľadávky zrušená časť vytvorenej opravnej položky vo výške 250,-€ a zároveň bola vo výške 250,-€ dotvorená nová opravná položka k inej nesplatennej pohľadávke. 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 31.12.2023 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 2023 je nasledovná:

	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Peniaze, ceniny	352	86	326
Bežné účty	319 735	339 981	1 332 725
Celkom	320 087	340 067	1 333 051

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 31.12.2023 eviduje zostatok na účte 381- Náklady budúcich období vo výške 4 071 EUR pozostávajúci zo zaplatených softwarových licencií na rok 2023, povinného zmluvného a havarijného poistenia automobilu na rok 2023 a uhradeného stravného na rok 2024 z nákladov zamestnávateľa vo výške 55% z hodnoty stravného.

Na účte 385- Príjmy budúcich období účtovná jednotka k 31.12.2023 eviduje zostatok vo výške 160,- EUR. V decembri 2023 spoločnosť SPP a.s. zaslala korekcie za vyúčtovania plynu v prenajatých bytoch za roky 2018 až 2022 v náš prospech.

(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 31.12.2022	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2023
323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka	0	0	0	0
323 200- Krátkodobé rezervy- Nevyčerpaná dovolenka, rezerva na odmeny	30 479	30 479	7 236	7 236
323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka	0	0	0	0
Celkom	30 479	30 479	7 236	7 236

Rezervy vytvorené k 31.12.2022 boli vyčerpané počas účtovného obdobia. Čerpanie novovytvorených rezerv k 31.12.2023 je plánované počas účtovného roka 2024.

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 2023 je nasledovná:

	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Závázky z obchodného styku	32 965	24 920	12 463
Závázky voči zamestnancom	36 501	36 509	29 283
Závázky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia	23 125	23 276	18 319
Závázky voči daňovému úradu	6 688	8 931	5 139
Závázky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS	0	0	0
Ostatné záväzky	0	255	0
Celkom	99 279	93 891	65 204

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

Účtovná jednotka vykázala záväzky po lehote splatnosti:

- k 31.12.2021 evidovala záväzky po splatnosti v sume 6 494 EUR, k 31.12.2022 neevidovala záväzky po splatnosti a k 31.12.2023 evidovala záväzky po splatnosti v celkovej výške 2 601 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 2021	Rok 2022	Rok 2023
Zostatok k 1.1.	1 609	1 599	1 978
Tvorba sociálneho fondu	2 586	2 910	2 870
Použitie sociálneho fondu	2 596	2 531	1 835
Zostatok k 31. 12.	1 599	1 978	3 013

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

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2023 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	129 345	5,60%
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
projekt Košice 2.0 - UIA	2 044	0,09%
projekt CYAOTYPES	78 108	3,38%
projekt LABEL4FUTURE	1 486 952	64,43%
projekt EKIP - grant	349 845	15,16%
projekt NiCE	202 335	8,77%
projekt Youth4Bauhaus	12 675	0,55%
projekt EIT C&C SUGA - grant	275	0,01%
Ostatné zdroje	46 370	2,01%
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:	2 307 949	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 2 511 EUR. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na projekt Hotel In Visible je k 31.12.2021 v sume 3 760 EUR a k 31.12.2023 je zostatková hodnota vo výške 463 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.

V roku 2023 bol nadobudnutý majetok z dotácie v rámci projektu Košice 2:0, ktorého zostatková hodnota k 31.12.2023 je vo výške 128 882 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 2023 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 2023 účtovala o opravách nevýznamných chýb minulých období a doúčtovala do nákladov časové rozlíšenie -Príspevok na stravné za 12/2022 vyplatené v mzde 10/2022 vo výške 1 419 EUR.

IV.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2023 vykázala celkové výnosy v sume 1 378 667 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	50 425	8 365
4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov, kurzové zisky	3 022	0
5. Tržby z predaja materiálu	0	611
6. Výnosy z prenájmu majetku	0	1 050
Tržby spolu	53 447	10 026

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

Nezisková organizácia v roku 2023 prijala dar na realizáciu projektu Art & Tech Days 2023, 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	495 000
Projektové výnosy – ABEL4FUTURE	1 040 866
Projektové výnosy- Projekt Košice 2.0 - UIA	350 000
Projektové výnosy- Projekt Youth4Bauhaus	0
Projektové výnosy- EKIP	176 549
Projektové výnosy – EIT C&C SUGA	109 444
Projektové výnosy – IUVENTA	96 628
Projektové výnosy – CINEMA	33 039

Projektové výnosy – Slovak Norwei Cultural Matchmaking	21 574
Projektové výnosy – CYAOTYPES	0
Projektové výnosy – Imagine Your City	6 948
Dotácie Fond na podporu umenia	36 643
Výnosy dotácie, príspevky – Spolu:	2 366 691

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady k 31.12.2023:

Ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	2022	2023
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	11 551	8 534
Spotreba materiálu – prevádzkový materiál	256	594
Spotreba materiálu – projektový materiál	10 962	25 749
Spotreba materiálu – propagačný	4 492	1 460
Energie	3 366	5 331
Tovar	0	0
Oprava a údržba	180	5 275
Cestovné	8 027	7 272
Služby – nájomné a služby spojené s nájmom	20 295	21 005
Služby – práce na projekte	230 253	249 146
Služby – propagácia	18 430	10 336
Služby – právne, auditorské a účtovnícke služby	17 500	15 329
Cestovné, ubytovanie, catering- účinkujúci, účastníci	36 608	34 420
Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady	783 676	706 569
Ostatné dane a poplatky	467	202
Ostatné náklady	2 232	2 705

(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	2022	2023
Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské	195 608	94 175
Celková suma kurzových strát	174	59

(6) Vymedzenie a suma nákladov na:

Náklady	2022	2023
Overenie účtovnej závierky audítorom	2 000	2 000
Uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0	0
Právne služby	10 500	13 329
Služby ochrany pred požiarmi, BOZP	576	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 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.