

Poznámky

k 31.12.2023

I.

Všeobecné údaje

1. Údaje o organizácii

Názov spoločnosti : Kreatívny inštitút Trenčín, n. o.
Sídlo spoločnosti : Mierové námestie 1/2
911 64 Trenčín
IČO : 54345987

2. Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31.decembru 2023 sú :

Štatutárny orgán

Riaditeľ neziskovej organizácie : Mgr. Art. Lenka Kuricová

Správna rada

Predseda : doc. Mgr. Bohunka Koklesová, PhD.
Členovia : Mgr. Richard Rybníček
Ing. Jaroslav Baška
Milena Dragičević Šešić, PhD
Dipl.Ing. Peter Gero
Mgr. Veronika Staňková
Mgr. Art. Šimon Kliman
Mgr. Ivana Molnár

Dozorná rada

Predseda : Doc. Ing. Jozef Habánik PhD.
Členovia : Peter Hošťák MBA, PhD.
Bc. Tomáš Vaňo
Ing. Zuzana Máčeková
Ing. Lucia Zemanová

Zakladateľom neziskovej organizácie je Mesto Trenčín a Trenčiansky samosprávny kraj a to z dôvodu realizácie projektu kandidatúry Mesta Trenčín na Európske hlavné mesto kultúry v roku 2026. Nezisková organizácia bola založená Mestom Trenčín a Trenčianskym samosprávnym krajom o čom svedčí zakladacia listina o založení neziskovej organizácie podľa zákona č. 2013/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich verejnoprospešné služby v znení neskorších predpisov zo dňa 19.12.2008 a zapísaná v registri organizácií vedenom Ministerstvom vnútra SR, č.Reg. OVVS/NO/310-1/2022.

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. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	20
počet vedúcich zamestnancov	5	3

V priebehu účtovného roka 2023 pracovali v neziskovej organizácii dobrovoľníci podľa zákona o dobrovoľníctve č. 406/2011 Z. z. v počte 8, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť v počte 106 hodín.

V priebehu účtovného roka 2022 pracovali v neziskovej organizácii dobrovoľníci podľa zákona o dobrovoľníctve č. 406/2011 Z. z. v počte 8, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť v počte 336 hodín.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti organizácie.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky :

Účtovnú závierku za rok 2022 bola schválená Správnou radou neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 29.6.2023.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok.

7. V poznámkach sú uvedené ďalšie informácie o :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- o nákladoch
- daniach z príjmov

Údaje v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**(1) Princíp zobrazenia a nepretržité trvanie organizácie**

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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle platnej slovenskej legislatívy a 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 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 položiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 € a nižšia, je jednorazovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, 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

Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom B.

e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty pohľadávok oproti ich oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku, rezervu na audit a rezervu za účtovnú závierku za rok 2023.

j) Krátkodobé a dlhodobé záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane DPH. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené ako dlhodobé. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 12 mesiacov sú uvedené ako krátkodobé záväzky.

k) 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 a finančných príspevkov
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 a dani z príjmov.

l) Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, ktorých obstarávací cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítavajú na EUR podľa aktuálneho kurzu 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 2023 bez predmetné.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka výnosy budúcich období rozdelila na krátkodobé a dlhodobé.

n) Účtovanie výnosov a nákladov

Účtovná jednotka účtuje náklady a výnosy časovo rozlišované 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 realizované výnosy, kým do nákladov účtuje všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa dozvedela.

o) 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 zamestnancov.

p) Prenajatý majetok

Účtovná jednotka neúčtuje o prenajatom majetku na podsúvahovom účte.

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

Plán odpisovania dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku a oceniťelné práva individuálnou mesačnou metódou.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania sú nasledovné :

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Oceniťelné práva	4r	25%	Individuálny mesačný
Oceniťelné práva	8,08r	v prvých 24 mesiacoch odpísaných 80% hodnoty	Individuálny mesačný
Technika, kancelárske stroje	4r	25%	rovnomerný

K dlhodobému majetku neboli vytvorené opravné položky ani rezervy.

V bežnom účtovnom období nebolo účtované o opravách chýb minulých účtovných období.

III.

Informácie o údajoch na strane aktív v súvahe

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01. 2023 do 31. 12. 2023 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie t.j. 01.01.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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
Oceniteľné práva	16 400	-	-	-	16 400
Obstarávacia cena celkom	16 400	-	-	-	16 400
Oprávky					
Oceniteľné práva	1 702	4 670	-	-	6 371
Oprávky celkom	1 702	4 670	-	-	6 371
Zostatková hodnota	14 698				10 029

Dlhodobý hmotný majetok

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2023 je nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31.12.2023
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 513	4 052	-	-	7 565
Obstarávacia cena celkom:	3 513	4 052	-	-	7 565
Oprávky					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	73	1 385	-	-	1 458
Oprávky celkom	73	1 385	-	-	1 458
Zostatková cena	3 440				6 107

Vybrané položky dlhodobého majetku sú poistené v spoločnosti ČSOB Poistovňa, a. s. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených odcudzením, živelnou udalosťou a zodpovednosťou za škodu. Poistná zmluva sú dojednaná ako dlhodobá na dobu neurčitú.

Účtovná jednotka v roku 2023 nakúpila samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej hodnote 4 052 €, ktoré zaradila v obstarávacej cene, rovnomerne odpisovanie, účtovný odpis 4 roky.

V roku 2023 v dôsledku opotrebenia nevyradila žiaden dlhodobý hmotný majetok.

K 31. decembru 2023 účtovná jednotka neposkytla ako záruky žiadny majetok a na žiaden majetok n.o. nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči zamestnancom			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	9 397		9 397
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 397		9 397
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči zamestnancom	2 000		2 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	57		57
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 057		2 057

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom z titulu :

- ⊃ poskytnutého preddavku na zahraničnú pracovnú cestu vo výške 400 €
- ⊃ finančného príspevku na stravovanie vo výške 1600 €
- ⊃ iné pohľadávky z uzatvorených zmlúv vo výške 57 €

Účtovná jednotka účtovala o prijatých dotáciách a finančných príspevkoch na svoju hlavnú činnosť prostredníctvom účtov skupiny 348, ktoré poskytli z rozpočtu Mesto Trenčín, Trenčiansky samosprávny kraj a Ministerstvo kultúry SR.

Medzi dlhodobými pohľadávkami účtovná jednotka vykazuje depozit vo výške 9 397 € vyplývajúci z uzatvorenej Zmluvy o nájme nebytových priestorov. Depozit predstavuje dvojmesačný nájom vo výške 6 371 € a dvojmesačné prevádzkové náklady vo výške 3 026 €. Ide o pohľadávku, ktorá sa uvoľní až po ukončení Zmluvy o nájme nebytových priestorov.

Účtovná jednotka k 31.decembru netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Finančné účty

Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Pokladnica, ceniny	123	915
Bežné bankové účty	1 913 965	1 136 613
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 914 088	1 137 528

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Peňažné prostriedky na bežnom účte nie sú predmetom záruky resp. iného obmedzenia použitia. Bežný účet má účtovná jednotka vedený v SLSP, a.s. t.j. bežný prevádzkový účet. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku účtovná jednotka netvorila.

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie-2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2022
Náklady budúcich období dlhodobé :		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	8 344	6 144
- poistenie majetku	134	
- členské príspevky	630	
- finančný príspevok na stravovanie r.2024	1 373	
- balík služieb za zverejnenie pracovnej ponuky	771	
- prenájom NP a prevádzkové náklady 01/2024	5 001	
- marketingové a komunikačné služby		860
- Networt projekt participation		3 629
- ubytovanie		1 145
- ostatné	435	510

Účtovná jednotka k 31.12.2023 eviduje zostatok na účte 381- náklady budúcich období vo výške 8 344 € pozostávajúci zo zaplatených nákladov.

Náklady budúcich období vo výške 6 144 € vytvorené v roku 2022 boli v plnej výške rozpustené do nákladov v roku 2023.

IV.

Informácie o údajoch na strane pasív v súvahe

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie - 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 109	17 727	7 109		17 727
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku .+soc. zabezpečenie	7 109	14 327	7 109		14 327
Overenie účtovnej závierky		2 500			2 500
Audit		900			900

Účtovná jednotka tvorila zákonné rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ v celkovej výške 14 327€. Spoločnosť vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky 2023 vo výške 2 500 € a za audit účtovnej závierky 2023 vo výške 900 €.

Rezervy vytvorené k 31.12.2022 boli vyčerpané počas účtovného obdobia roku 2023. Čerpanie novovytvorených rezerv k 31.12.2023 je plánované počas účtovného obdobia roka 2024. Dlhodobé rezervy účtovná jednotka netvorila.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		7 109			7 109
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku .+sociálne zabezpečenie		7 109			7 109
Overenie účtovnej závierky					
Audit					

Závazky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	105 001	26 839
Záväzky v lehote splatnosti	105 001	26 839
Záväzky po lehote splatnosti		

Medzi krátkodobými záväzkami spoločnosť vykazuje:

- | | |
|---|----------|
| a) záväzky z obchodného styku | 40 857 € |
| b) záväzky voči zamestnancom z titulu miezd za 12/2023 | 36 074 € |
| c) záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdrv. zabezpečenia z titulu miezd za 12/2023 | 22 011 € |
| d) záväzky voči Daňovému úradu z titulu miezd za 12/2023 | 6 035 € |

Účtovná jednotka ku dňu 31.12.2023 neeviduje záväzky po lehote splatnosti

Sociálny fond**Informácie zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 113	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 968	1 113
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 081	
Čerpanie sociálneho fondu	917	
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 164	1 113

Sociálny fond účtovná jednotka povinne tvorí podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Povinný prídel do SF je 0,6 % z objemu hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancov.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		2 296
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	159 574	
Dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku - kapitálové	150 000	
Dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku – ZC majetku	9 574	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 666 114	1 127 279
Dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	866 114	1 127 279
Dotácie z Ministerstva kultúry SR	800 000	

Výnosy budúcich období – dlhodobé- 166.135 EUR :

Účtovná jednotka na základe zmluvy o dotácií prijala v roku 2023 od Mesta Trenčín dotáciu vo výške **150.000 EUR**, ktorá je určená na úhradu kapitálových výdavkov. K predmetnej zmluve bol prijatý dodatok, ktorý zmenil dotáciu na príspevok, ktorý organizáciu oprávňuje použiť prostriedky do 31.12.2027.

Účtovná jednotka v rokoch 2022 a 2023 obstarala dlhodobý majetok z poskytnutých dotácií a finančných príspevkov. Zostatková cena dlhodobého majetku vo výške **9 574 EUR** sa premieťa do výnosov budúcich období - dlhodobých. Ide o zostatkovú cenu dlhodobého nehmotného majetku (vzdelávacie sylaby pre projekt Runway a licencie pre projekt Zvuková galéria mosta) a dlhodobého hmotného majetku (výpočtová technika potrebná pre materiálovo technické zabezpečenie organizácie).

Výnosy budúcich období – krátkodobé- 1 666 113 EUR:

Účtovná jednotka v roku 2023 disponovala finančnými príspevkami od Mesta Trenčín a Trenčianskeho samosprávneho kraja, ktoré prijala na základe zmlúv ešte v roku 2022. Tieto prostriedky tak boli čerpané v rokoch 2022, 2023 a nedočerpaná časť k 31.12.2023 vo výške **94.516 EUR** bude čerpaná na správu organizácie v 1Q/2024.

Účtovná jednotka na základe zmlúv uzavretých v roku 2023 prijala nasledovné finančné príspevky a dotácie, ktoré neboli v roku 2023 vyčerpané:

- Finančný príspevok od Mesta Trenčín vo výške **20.600 EUR**, ktorý bude čerpaný na správu organizácie v roku 2024
- Dotáciu od Mesta Trenčín vo výške 350.000 EUR na základe zmluvy o dotácií, ku ktorej bol prijatý dodatok. Predmetný dodatok zmenil dotáciu na príspevok a organizáciu oprávňuje použiť prostriedky do 31.12.2027. Organizácia predpokladá, že zostatok príspevku z roku 2023 vo výške **226.525 EUR** bude vyčerpaný v prvom polroku 2024.
- Finančný príspevok od Trenčianskeho samosprávneho kraja vo výške 550.000 EUR, ktorého zostatok je vo výške **517.912 EUR** bude čerpaný na správu organizácie v roku 2024

- Zostatková cena dlhodobého majetku vo výške **6 561 EUR** sa premieta do výnosov budúcich období - krátkodobých. Ide o zostatkovú cenu dlhodobého nehmotného majetku (vzdelávacie sylaby pre projekt Runway a licencie pre projekt Zvuková galéria mosta) a dlhodobého hmotného majetku (výpočtová technika potrebná pre materiálovo technické zabezpečenie organizácie).

Účtovná jednotka v roku 2023 podpísala Zmluvu o poskytnutí príspevku s Ministerstvom kultúry Slovenskej republiky. Prvá splátka vo výške **800.000 EUR** bola prijatá na účet organizácie a bude čerpaná v roku 2024 na projekty Európskeho hlavného mesta kultúry Trenčín 2026 v súlade so schváleným rozpočtom.

V.

Informácie o údajoch vo výkaze ziskov a strát

Informácie o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022
Tržby za predaj služieb – služby v kultúre		2 118
Ostatné výnosy – úroky v banke, kurzové zisky		
Tržby spolu :		2 118

Prehľad dotácií a finančných príspevkov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia :

Dotácie, finančné príspevky z rozpočtu Mesta Trenčín	520 600
Dotácie, finančné príspevky z rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja	600 000
Dotácia od Ministerstva kultúry SR	800 000
Dotácie, finančné príspevky spolu :	1 920 600

V roku 2023 účtovná jednotka prijala :

Z rozpočtu Mesta Trenčín:

- na bežné prevádzkové výdaje finančný príspevok v celkovej sume 20 600 €
- na realizáciu projektu Európske hlavné mesto kultúry Trenčín 2026 dotáciu na bežné výdavky v celkovej sume 350 000 € (poskytnutá dotácia bola dodatkom k zmluve zmenená na príspevok)
- na realizáciu projektu Európske hlavné mesto kultúry Trenčín 2026 dotáciu na kapitálové výdavky v celkovej sume 150 000 € (poskytnutá dotácia bola dodatkom k zmluve zmenená na príspevok)

Z rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja :

- na bežné prevádzkové výdaje finančný príspevok v celkovej sume 550 000 €
- na aktivity, činnosti a projekty spojené s projektom Európske hlavné mesto kultúry 2026 dotáciu v celkovej sume 50 000 €

Z rozpočtu Ministerstva kultúry SR:

V roku 2023 bol účtovnej jednotke schválený príspevok zo štátneho rozpočtu SR prostredníctvom rozpočtovej kapitoly poskytovateľa na podporu realizácie projektu Európskeho hlavného mesta kultúry Trenčín 2026, ktorý je zameraný na ochranu, rozvoj a podporu európskej kultúrnej a jazykovej rozmanitosti, podporu európskeho kultúrneho dedičstva a posilnenie konkurencie schopnosti európskych kultúrnych a kreatívnych sektorov a ktorý je zároveň zameraný na podporu inteligentného, udržateľného a inkluzívneho rastu vo víťaznom meste Trenčín, Trenčianskom samosprávnom kraji a širšom regióne.

Schválený finančný príspevok vo výške 15 miliónov EUR bude v zmysle Zmluvy poskytnutý v priebehu rokov 2023 – 2027.

Príspevok predstavujú verejné prostriedky SR a poskytujú sa najmä ako :

- príspevok na prevádzku ako nehopodársku činnosť, najviac v percentuálnom podiele 15% z celkovej sumy príspevku
- príspevok na aktivity projektu EHMK, t .j. programových a umeleckých aktivít na realizáciu projektových a programových celkov projektu EHMK najmenej v podiele 85% z celkovej sumy príspevku.

V decembri 2023 účtovná jednotka prijala finančný príspevok vo výške 800 000 EUR ako 1. splátku, ktorého čerpanie bude realizované v roku 2024.

Informácie o nákladoch

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady k 31.12.2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 2022
Spotreba materiálu, z toho :	49 784	33484
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	38 406	28341
<i>Spotreba materiálu – prevádzkový materiál</i>	11 375	5143
Spotreba energie – elektrina, vodné a stočné, plyn	14 822	2394
Oprava a údržba		
Cestovné	17 442	9100
Náklady na reprezentáciu	2 663	5736
Ostatné služby, z toho :	374 555	204 337
Služby – nájomné a služby spojené s nájmom	38 159	20340
Služby - webstránky, telekomunikačné, internet, poštové	1 321	706
Služby – technické zabezpečenia	49 970	16020
Služby – odborné služby v kultúre, hudobné služby	65 201	15762

Služby - predplatné	3 524	123
Služby – marketingové služby	66 956	64297
Služby – audítorské a účtovnícke	19 764	6480
Služby - právne	54 840	38264
Služby – tlmočníctvo a prekladateľstvo	3 907	2868
Služby – vzdelávacie, konzultačné, školenia, členské	53 991	28536
Služby – ubytovanie účinkujúci, účastníci	16 021	9161
Služby - prepravné	900	1780
Mzdové náklady	463 429	226 264
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	159 482	75 974
Zákonné sociálne náklady	16 614	5 572
Daň z motorových vozidiel	-194	194
Ostatné dane a poplatky	308	44
Ostatné pokuty a penále	66 965	
Úroky	13	
Kurzové straty	705	2
Manka a škody	79	
Iné ostatné náklady	1994	3863
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	12 327	53 500

Vymedzenie a suma nákladov na :

<i>Náklady</i>	Bežné účtovné obdobie - 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 2022
Overenie účtovnej závierky audítorom	3 600	1245
Právne služby	54 840	38 264
Služby ochrany pred požiarimi a BOZP	624	

VI.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Opis hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

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 žiadne súdne spory. Účtovná jednotka nevlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	Iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie - 2023			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie - 2023		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2022		
Príjmy zo závislej činnosti	37 372					
Iné						

Čl. VII.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch v účtovných skupinách 77 až 79 sa sledujú skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách, a ktoré sú podstatné na posúdenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré možno využiť.

Účtovná jednotka drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok vedie v operatívnej evidencii resp. na podsúvahových účtoch 771 a 799 v celkovej výške 38 406 €.

Čl. VIII.

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov. – **bez náplne**

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

- **bez náplne.**

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti,

- **bez náplne.**

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu. - **bez náplne.**

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

Dňa 15.05.2024 došlo k zmene na mieste štatutárneho orgánu. Novým štatutárnym orgánom a zároveň novým riaditeľ neziskovej organizácie bol menovaný Ing. Ján Sudzina, ktorý nahradil doterajšiu riaditeľku Mgr. Art. Lenku Kuricovú.

(6) Krátke zhodnotenie vplyvu vojnových konfliktov, energetickej krízy a vysokej inflácie na účtovnú jednotku a jej nepretržité pokračovanie v činnosti

Nadalej trvajú mimoriadne skutočnosti a to prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine (napadnutie Ukrajiny zo strany agresora Ruskej federácie), ku ktorému sa v roku 2023 pridaj izraelsko-palestínsky vojnový konflikt. Priamym dôsledkom je príchod utečencov aj na Slovensko, ktoré je najbližším susedom s Ukrajinou, čím sa stalo útočiskom pre mnohých utečencov, alebo aspoň na krátko miestom oddychu pri tranzite, ale hlavne štátom bezpečia. Nevyhnutne sme sa ľudsky zapojili do pomoci. Vzniknutá situácia v nás v prvom rade vyvolala vlnu solidarity a ľudskosti.

V súvislosti s vojnovými konfliktami, energeticou krízou a vysokou infláciou účtovná jednotka neočakáva taký nárast nákladov organizácie, ktorý by mal rozhodujúci vplyv na jej pokračovanie činnosti.