

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.002+r.009+r.021	001	70 377,72	45 797,54	24 580,18	13 409,36
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003				
Softvér	013-(073+091 AÚ)	004				
Oceniteľné práva	014-(074+091 AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	(051-095 AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009	70 377,72	45 797,54	24 580,18	13 409,36
Pozemky	(031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
Stavby	021-(081+092 AÚ)	012				
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	46 449,72	44 135,54	2 314,18	13 409,36
Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov	025-(085+092 AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá	026-(086+092 AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok	028-(088+092 AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029-(089+092 AÚ)	018	23 928,00	1 662,00	22 266,00	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042-094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	(052-095 AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe	(061-096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	(062-096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	(065-096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	(066+067)-096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069-096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	(043-096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	(053-096 AÚ)	028				

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.030+r.037+r.042+r.051	029	552 884,62	869,53	552 015,09	1 370 808,89
1. Zásoby	r.031 až r.036	030	2 347,66		2 347,66	1 267,49
Materiál	(112+119)-191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
Výrobky	(123-194)	033				
Zvieratá	(124-195)	034				
Tovar	(132+139)-196	035	2 347,66		2 347,66	1 267,49
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	367 185,38	869,53	366 315,85	471 577,38
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	45 431,06	869,53	44 561,53	127 572,42
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	280 895,99		280 895,99	250 802,77
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046	746,40	x	746,40	
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047	39 273,72	x	39 273,72	91 198,25
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	838,21		838,21	2 003,94
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	183 351,58		183 351,58	897 964,02
Pokladnica	(211+213)	052	25 708,63	x	25 708,63	7 860,87
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	157 642,95	x	157 642,95	890 103,15
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r.058 a r.059	057	2 420,13		2 420,13	2 579,05
1. Náklady budúcich období	(381)	058	2 159,94		2 159,94	1 514,07
Príjmy budúcich období	(385)	059	260,19		260,19	1 064,98
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	625 682,47	46 667,07	579 015,40	1 386 797,30

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	16 596,96
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	16 596,96
	Základné imanie	(411)	063	16 596,96
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	064	
	Fond reprodukcie	(413)	065	
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)	066	
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	(415)	067	
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068	
	Rezervný fond	(421)	069	
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070	
	Ostatné fondy	(427)	071	
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	184 434,13
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	17 738,97
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076	
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077	
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	17 738,97
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	3 205,79
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	3 205,79
	Vydané dlhopisy	(473)	081	
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082	
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083	
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084	
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085	
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086	
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	163 489,37
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	76 285,75
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	48 219,49
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	32 358,34
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	6 337,80
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092	
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)	093	
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094	
	Spojovací účet pri združení	(396)	095	
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096	287,99
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097	
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098	
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099	
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100	
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	377 984,31
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102	
	Výnosy budúcich období	(384)	103	377 984,31
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	579 015,40

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
501	Spotreba materiálu	01	228 736,20	11 691,30	240 427,50	187 383,73	
502	Spotreba energie	02	11 072,18		11 072,18	9 040,09	
504	Predaný tovar	03	8 846,93	1 893,73	10 740,66	798,81	
511	Opravy a udržiavanie	04				137,49	
512	Cestovné	05	61 022,08		61 022,08	97 734,22	
513	Náklady na reprezentáciu	06					
518	Ostatné služby	07	2 955 394,03	303 742,46	3 259 136,49	1 704 190,91	
521	Mzdové náklady	08	706 337,76	16 897,58	723 235,34	590 261,28	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	239 022,25	5 913,40	244 935,65	171 726,69	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	24 021,04		24 021,04	20 073,74	
528	Ostatné sociálne náklady	12	1 305,12		1 305,12	660,08	
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	1 897,72		1 897,72	988,08	
541	Zmluvné pokuty a penále	16	0,30		0,30		
542	Ostatné pokuty a penále	17					
543	Odpísanie pohľadávky	18	4 484,37		4 484,37		
544	Úroky	19	1 214,50		1 214,50	1 293,47	
545	Kurzové straty	20	2 311,99		2 311,99	209,57	
546	Dary	21					
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	16 695,59		16 695,59	525,41	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	12 007,18	750,00	12 757,18	11 612,93	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26					
553	Predané cenné papiere	27					
554	Predaný materiál	28					
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29					
556	Tvorba fondov	30					
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31					
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	869,53		869,53		
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	-1 167,22		-1 167,22	252 300,00	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	32 144,91		32 144,91	13 550,00	
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	4 306 216,46	340 888,47	4 647 104,93	3 062 486,50

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40		302 635,59	302 635,59	56 000,00
604	Tržby za predaný tovar	41	1 857,57	19 691,08	21 548,65	793,81
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	8 027,21		8 027,21	2 006,25
645	Kurzové zisky	54	9,48		9,48	13,86
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56	150 508,58		150 508,58	19 787,16
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	54 238,92		54 238,92	963,00
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66		18 574,85	18 574,85	28 125,42
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	2 429 377,42		2 429 377,42	1 666 328,86
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				333,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				277,45
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	1 663 689,78		1 663 689,78	1 288 224,23
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	4 307 708,96	340 901,52	4 648 610,48	3 062 853,04
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	1 492,50	13,05	1 505,55	366,54
591	Daň z príjmov	76	1 505,55		1 505,55	366,54
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/ -)		78	-13,05	13,05		

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

Poznámky

k 31.12.2013

I.

Všeobecné údaje**(1) ÚDAJE O ORGANIZÁCIÍ**

Názov spoločnosti: Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013, 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 2013 sú:

Štatutárny orgán	
Riaditeľ neziskovej organizácie:	Ing. Ján Sudzina
Správna rada	
Predseda:	MUDr. Richard Raši, MPH., PhD.
Členovia:	MUDr. Renáta Lenártová MUDr. Marek Vargovčák Doc.Ing.arch. Juraj Koban Mgr.art Ľubica Blaškovičová Ing. Ľudovít Demian Gabriel Horal Thomas Jan Heicman Thomas Georg Bogdain Ing. Ondrej Bernát JUDr. Pavel Hagyari Ing. Radovan Karvai Božena Krížiková
Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Štefan Lasky
Členovia:	Mgr. Jozef Andrejčák JUDr. Katarína Dudíková

Počas roka 2013 došlo k jednej zmene členov Správnej rady a jednej zmene členov Dozornej rady neziskovej organizácie. Noví členovia Správnej rady boli nominovaní v súlade so štatútom neziskovej organizácie.

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	59	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	40
počet vedúcich zamestnancov	6	6

V priebehu roka 2013 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 31.12.2013 riadna.

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

Účtovnú závierku za rok 2012 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 20. mája 2013.

(7) Údaje v prílohe 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 2013, bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené, alebo zriadené za účelom podnikania.

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

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

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

Počas sledovaného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nebol v roku 2013 obstaraný.

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.

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 zásobach spôsobom A. Nakúpené zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Úbytky zásob sú účtované priemernou cenou. Na evidenciu a ocenenie zásob účtovná jednotka používa software pre skladové hospodárstvo od firmy MRP Kompany s.r.o.

e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote.

f) Finančný majetok

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

g) Záonné rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku, na ktorú vznikol nárok zamestnancom počas obdobia roku 2013 a rezervu na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky. Účtovná jednotka oceňuje rezervy hodnotou očakávanej výšky záväzku vypočítanej na základe známych skutočností ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

h) Ostatné rezervy

Účtovná jednotka netvorí žiadne ostatné rezervy.

i) Dlhodobé a krátkodobé záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote.

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

j) Daň z príjmov

V roku 2013 mala účtovná nasledovné príjmy:

1. príjmy, ktoré nepodliehali dani z príjmov právnických osôb, – príjmy z prijatých darov
2. príjmy zdaňované osobitnou formou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou
3. príjmy z podnikateľskej činnosti- príjmy z prenájmu priestorov a služieb s tým spojenými, príjmy súvisiace

s prevádzkou kaviarne, príjmy z reklamy

4. príjmy oslobodené od dane - refundácia nákladov súvisiacich s hlavnou činnosťou účtovnej jednoty.

k) Operácie v cudzej mene

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

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

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

l) Účtovanie výnosov a nákladov

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

m) Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

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

o) Prenajatý majetok

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

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

Plán odpisovania dlhodobého hmotného majetku

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

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	4
Inventár	4
Ostatný hmotný investičný majetok	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.

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 HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2013 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2012	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2013
Stroje, prístroje a zariadenia	37 193	-	-	-	37 193
Dopravné prostriedky- Prívesný vozík	9 257	0	-	-	9 257
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- kontajnery	-	23 928	-	-	23 928
Obstarávacia cena celkom:	46 450	23 928	-	-	70 378
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia	28 412	8 781	-	-	37 193
Dopravné prostriedky- prívesný vozík	4 628	2 314	-	-	6 942
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- kontajnery	-	1 662	-	-	1 662
Oprávky celkom	33 040	12 757	-	-	45 797
Zostatková hodnota	13 410				24 581

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2013 boli spojené s odpismi dlhodobého majetku v súlade s odpisovým plánom na rok 2013. Počas roka 2013 účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok: kontajnery 2 ks v sume 23 928 EUR.

K 31. decembru 2013 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 2013 poistený majetok- 13 ks PC, prívesný vozík- na celkovú poistnú sumu 22 687 EUR.

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

	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Pohľadávky z obchodného styku	11 819	127 572	45 431
Ostatné pohľadávky	398 323	252 807	281 734
Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR	0	91 198	40 020
Celkom	410 142	471 577	367 185

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2013 je nasledovná:

Dátum splatnosti	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky celkom	367 185	471 577
Pohľadávky po termíne splatnosti	23 874	19 093
Splatné v roku 2014	343 311	452 484
Nasledujúce roky	0	0
Dlhodobé pohľadávky celkom	0	0

Účtovná jednotka v roku 2013 tvorila opravnú položku k pohľadávkam, pri ktorých je riziko nezaplatenia v sume 870 EUR.

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

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Peniaze, ceniny	2 092	7 861	25 709
Bežné účty	3 845	890 103	157 642
Celkom	5 937	897 964	183 351

Peňažné prostriedky na bežnom účte nie sú predmetom záruky resp. iného obmedzenia použitia. Účtovná jednotka vykázala k 31.12.2013 zostatok na účte 261100- Peniaze na ceste sume – 4 000 EUR z dôvodu výberu hotovosti z bankomatu. Tieto prostriedky boli prijaté v pokladni v roku 2013. Na bankovom účte výber bol zúčtovaný k 02.01.2014.

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

Zostatky na prechodných účtoch aktív v sume priloženej súvahy sa vzťahujú hlavne na:

Položky časového rozlíšenia	Finančný objem	% z celkového objemu
Náklady budúcich období - predplatné	231	10,67 %
Náklady budúcich období – poistenie majetku	121	5,60 %
Náklady budúcich období – telefóny, Orange	251	11,62%
Náklady budúcich období – stravné zamestnancov	1 056	48,91 %
Náklady budúcich období – predplatné publikácie, tlač	501	23,20 %
Náklady budúcich období (účet 381)- Spolu:	2 160	100 %

Položky časového rozlíšenia	Finančný objem	% z celkového objemu
Príjmy budúcich období – Predaj tovaru 2013	260	100 %
Príjmy budúcich období (účet 385)- Spolu:	260	100 %

(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 01.01.2013	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2013
323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka	0	0	0	0
323 200- Krátkodobé rezervy- Nevyčerpaná dovolenka	27 235	27 235	15 139	15 139
323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka	2 760	2 760	2 600	2 600
Celkom	29 995	29 995	17 739	17 739

Rezervy vytvorené k 01.01.2013 boli rozpustené počas účtovného obdobia. Rozpustenie novovytvorených rezerv k 31.12.2013 je plánované počas účtovného roka 2014.

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

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra krátkodobých záväzkov k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
--	----------	----------	----------

Závazky z obchodného styku	91 208	96 027	76 286
Zavazky voči zamestnancom	25 688	29 264	48 219
Závazky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia	15 627	18 032	32 358
Závazky voči daňovému úradu	13 418	16 007	6 338
Závazky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS	0	0	0
Ostatné záväzky	0	250	288
Celkom	145 941	159 580	163 489

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

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2013 záväzky po lehote splatnosti v sume 33 934 EUR, k 31.12.2012 boli záväzky po lehote splatnosti v sume 20 590 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 2011	Rok 2012	Rok 2013
Zostatok k 1.1.	259	978	2 347
Tvorba sociálneho fondu	2 096	2 880	3 311
Použitie sociálneho fondu	1 377	1 511	2 452
Zostatok k 31. 12.	978	2 347	3 206

e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2013 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	2 314	0,61 %
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
projekt CARAT	114 287	30,24 %
projekt URBACT	29 624	7,84 %
cena Meliny Mercuri	231 760	61,31 %
d) Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane		
e) Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
Ostatné výnosy- fakturácia reklamných služieb		
Výnosy budúcich období (účet 384) – Spolu:	377 985	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 nenadobudla dlhodobý majetok obstaraný z dotácie. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na hlavný projekt je k 31.12.2013 v sume 2 314 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 2013 účtovná jednotka nebola registrovaná ako prijímateľ podielov zaplatenej dane.

k) **zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane**

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

IV.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2013 vykázala celkové výnosy v sume 4 648 610 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	1 858	19 691
2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	0	0
3. Tržby za predaj služieb	0	302 636
4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov	212 784	0
5. Tržby z predaja materiálu	0	0
6. Výnosy z prenájmu majetku		18 575
Tržby spolu	214 642	340 902

(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	1 597 345
Prijaté príspevky od iných organizácií – U.S.Stel Košice	6 175
Prijaté príspevky – Veľvyslanectvo Nórskeho Kráľovstva	5 400
Prijaté príspevky – Bosch Stiftung	2 886
Prijaté príspevky od iných organizácií – British Council	3 400

Prijaté príspevky – Goethe Institute	1 292
Prijaté príspevky – Embassy of the USA	1 500
Prijaté príspevky- EU Japan Fest Comittee, The Japan Foundation	3 454
Prijaté príspevky- Rudné bane, štátny podnik	15 000
Projektové výnosy – National Devel. Agency – Projekt Carat	2040
Projektové výnosy- Projekt Urbact	7 096
Projektové výnosy – projekt Márai- záverečné vyúčtovanie	-7 836
Cena Meliny Mercuri	785 532
Dotácie – projekt Ministerstva kultúry SR	1 663 677
Dotácie – projekt Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	13
Prijaté sponzorské príspevky- AUPARK Košice SC s.r.o., NESS KDC s.r.o., RED BULL Slovensko s.r.o.	6 000
Prijaté príspevky- ostatné	93
Výnosy dotácie, príspevky, dary – Spolu:	4 093 067

(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	2012	2013
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	37 533	32 659
Spotreba materiálu – prevádzkový materiál	5 620	7 710
Spotreba materiálu – projektový materiál	53 716	168 606
Spotreba materiálu – propagačný	90 512	31 452
Energie	9 040	11 072
Tovar	799	10 741
Oprava a údržba	137	0
Cestovné	97 734	61 022

Služby – nájomné a služby spojené s nájmom	222 369	276 896
Služby – práce na projekte	950 272	1 860 231
Služby – umelecká činnosť, organizovanie um. činnosti	519 215	1 099 247
Služby – právne a audítorské služby	15 335	21 338
Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady	782 061	993 497
Ostatné dane a poplatky	988	1 898

- (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	2012	2013
Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské	252 300	30 977
Celková suma kurzových strát	210	2 312

- (5) Vymedzenie a suma nákladov na:

Náklady	2012	2013
Overenie účtovnej závierky audítorom	2 440	3 600
Právne služby	14 040	17 738
Služby ochrany pred požiarmi, BOZP	360	430

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 hnuiteľný na základe zmluvy o nájme s Mestom	18 729

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.