

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	K13 – Košické kultúrne centrá
Sídlo účtovnej jednotky	Kukučínova 2
IČO	42323975
Dátum zriadenia	1.10.2013
Spôsob zriadenia	Uznesením Mesta Košice
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	a) správa majetku mesta zverenie na plnenie úloh b) organizácia programov, výstav, festivalov, divadelných a filmových predstavení, koncertov, kultúrno-výchovných, spoločenských podujatí v oblasti kultúry, cestovného ruchu, doma i v zahraničí c) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry d) vedecko-technické služby a informačné služby e) koordinácia, zabezpečenie podmienok pre organizáciu a kooperáciu s inými inštitúciami doma i v zahraničí f) vydavateľská činnosť, marketingové aktivity, podpora kreatívneho priemyslu g) spolupráca s národnými a medzinárodnými inštitúciami v oblasti kultúry h) podpora a propagácia záujmovej činnosti i) organizácia konferencií a kurzov j) aktivity na podporu zamestnanosti a regionálneho rozvoja k) monitoring a hodnotenie projektu Košice EHMK 2013 a súvisiacich činností a projektov podľa projektu Košice-Interface 2013, monitoring a hodnotenie udržateľnosti týchto projektov l) monitoring a hodnotenie činnosti a projektov nadväzujúcich na projekt Košice – EHMK 2013 v nasledujúcich rokoch
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ján Kováč
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,08
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	60
- počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Popis	Predpokladaná doba používania v rokoch	Odpisová skupina
Softvér	6	2
Stavby	20	4
Sam.h.v. a súbory h.v.	4,6	1, 2
Dopravné prostriedky	4	1

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-40 Spotreba materiálu. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501-40: Spotreba materiálu so súčasným zápisom do evidencie drobného majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, preto ani netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Softvér

Účtovná jednotka v roku 2015 pokračovala v odpisovaní softvéru – Účtovný softvér Helios Wéčko, pričom prírastky oprávok za rok 2015 boli vo výške 740,04eur. Zostatková hodnota softvéru k 31.12.2015 je vo výške 2.898,25eur.

Pozemky

Na základe zmlúv o zverení s Mestom Košice boli účtovnej jednotke zverené a účtovnou jednotkou k 1.1.2014 zaradené do užívania pozemky v celkovej hodnote 1 493 084,64eur čo je aj zostatková hodnota k 31.12.2015.

Umelecké diela a zbierky

Na základe zmlúv o zverení s Mestom Košice boli účtovnej jednotke zverené a účtovnou jednotkou k 1.1.2014 zaradené do užívania umelecké diela v celkovej hodnote 99,90eur, čo je aj zostatková hodnota k 31.12.2015.

Stavby

Na základe zmlúv o zverení s Mestom Košice boli účtovnej jednotke zverené a účtovnou jednotkou k 1.1.2014 zaradené do užívania budovy v celkovej hodnote 38 278 084,69eur a k 15.7.2014 v hodnote 156 637,39eur. Prírastky oprávok za rok 2015 boli vo výške 1.919 876,78eur a zostatková hodnota budov k 31.12.2015 je vo výške 32 401 048,95eur.

Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí

Na základe zmlúv o zverení s Mestom Košice boli účtovnej jednotke zverené a účtovnou jednotkou v roku 2015 zaradené do užívania stroje, prístroje, zariadenia v celkovej hodnote 13 879,78eur.

Oprávky k strojom, prístrojom a zariadeniam v roku 2015 boli vo výške 354 737,84eur, celkové oprávky k 31.12.2015 vo výške 794 730,55eur. Zostatková hodnota strojov, prístrojov a zariadení k 31.12.2015 je vo výške 1 261 648,39eur.

V decembri 2015 účtovná jednotka obstarala nový majetok – stroje, prístroje zariadenia z kapitálového transferu Mesta Košice vo výške 167 550,60eur.

Dopravné prostriedky

Oprávky k dopravným prostriedkom boli v roku 2015 vytvorené vo výške 8 489,52eur. Zostatková hodnota dopravných prostriedkov k 31.12.2015 je vo výške 18 896,50eur.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Kooperatíva poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla: ŠKODA ROOMSTER SCOUT KE736IY	Ročné poistné – 76,95eur
Kooperatíva poisťovňa – havarijné poistenie motorových vozidiel. Typ vozidla: ŠKODA ROOMSTER SCOUT KE736IY	Ročné poistné – 253,38eur
Komunálna poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla: OPEL VIVARO TOUR COSMO	Ročné poistné – 135eur
Kooperatíva – havarijné poistenie motorového vozidla. Typ vozidla: OPEL VIVARO TOUR COSMO	Ročné poistné – 448,88eur
Kooperatíva – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla . prívesný vozík VEZEKO VARIO E 20.4, KE 823YM	Ročné poistné – 21,90
Kooperatíva – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla . prívesný vozík VEZEKO VARIO E 20.4, KE 575YL	Ročné poistné – 27,30

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

K 31.12.2015 v organizácii nebolo uskutočnené žiadne zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ani k 31.12.2015 nedošlo k obmedzeniu práva nakladať s dlhodobým majetkom.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky:	Suma – zostatková hodnota k 31.12.2015
Softvér	2 898,25eur
Pozemky	1 493 084,64eur
Umelecké diela	99,90eur
Budovy, stavby	32 401 048,95eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 261 648,39eur
Dopravné prostriedky	18 896,50eur
Spolu:	35 177 676,63eur

2. Dlhodobý finančný majetok**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje dlhodobé pôžičky.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje zásoby tovaru vo výške 10 210,38eur.

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám:

Účtovná jednotka k 31.12.2015 netvorila opravné položky k zásobám

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neevidovala zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a neevidovala ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka k 31.12.2015 nemala zásoby poistené.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky Odberatelia	061	8 235,96eur	Suma zahŕňa krátkodobé pohľadávky voči odberateľom z obchodného styku na účte 311
Krátkodobé pohľadávky Poskytnuté zálohy	064	34 160,00eur	Suma zahŕňa poskytnuté preddavky na energie od dodávateľa Východoslovenská energetika za obdobie december 2015.

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam:

Účtovná jednotka k 31.12.2015 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2015 krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 42 722,04eur, z toho:

- pohľadávky voči odberateľom (účet 311) vo výške 8 235,96eur,
- poskytnuté prevádzkové preddavky na energie za obdobie 12/2015 (účet 314) vo výške 34 160,00eur,
- ostatné pohľadávky (účet 315) vo výške 326,08eur.
- Pohľadávky do lehoty splatnosti: 39 944,48eur, po lehote splatnosti celkovo: 2 777,56eur.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Celkový stav pohľadávok v účtovnej jednotke k 31.12.2015 je 42 722,04eur.

Pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú vo výške 39 944,48eur. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 2 777,56eur.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2015 pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2015 pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a neeviduje ani pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

b)

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica (účet 211)	10 013,80eur
Ceniny (stravné lístky, účet 213)	4 404,20eur
Bankové účty (Primabanka, Tatrabanka účet 221)	92 243,59eur
Spolu krátkodobý finančný majetok	106 661,59eur

c) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2015 krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci.

K 31.12.2015 neboli účtovnej jednotke poskytnuté žiadne finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 827,66eur
doména spots.sk r. 2016 do 4.3.2016	2,60 €
doména huk.sk 8.3.2015-7.3.2016	2,76 €
doména steelpark.sk -transfer 1.1.2016-2.6.2016	3,52 €
registračný poplatok za doménu letovparku.eu	6,69 €
doména steelpark.sk rok 2016	9,23 €
hosting k13_kkc_1 30.6.2014-30.6.2015	246,69 €
licenčný poplatok za software rok 2016	397,04 €
.sk doména vymenniky.sk 9.11.15-8.11.16	12,64 €
havarijné poiste. Škoda Roomster 17.12.15-17.12.16	243,69 €
systémová podpora rok 2016	1 735,04 €
hovorné 01.01.2016-12.01.2016	167,76 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za rok 2014	49 627,47eur
Výsledok hospodárenia za rok 2014-úbytok	-49 627,47eur
Zákonný rezervný fond prírastok 2015	47 347,89eur
Výsledok hospodárenia 2015	-27 668,42eur
Vlastné imanie spolu k 31.12.2014	19 679,47eur

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatná krátkodobá rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom.	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Dlhodobé záväzky v sume 6 136,97eur tvoria záväzky so sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2015 boli v sume 132 115,20eur a táto suma pozostáva z:

- dodávatelia (účet 321): 18 580,47eur
- ostatné záväzky (účet 325): 324,49eur
- nevyfakturované dodávky (účet 326): 38 319,62eur
- iné záväzky (účet 379): 461,37eur
- záväzky voči zamestnancom (účet 331): 42 871,44eur
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (účet 336): 24 284,48eur
- daň z príjmov (účet 341): 62,28eur
- ostatné priame dane (účet 342): 5 133,09eur
- daň z pridanej hodnoty (účet 343): 2 077,96eur

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka mala k 31.12.2015 evidované záväzky:

- so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 132 115,20eur
- so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do 5 rokov: 6 136,97eur

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka v roku 2015 neprijala žiadne úvery, ani návratné dlhodobé a krátkodobé finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2015 zostatok na účte 384 – výnosy budúcich období. Táto hodnota pozostáva z výšky predaných vstupeniek na podujatia, ktoré budú realizované v roku 2016.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	147 244,06eur
602 - Tržby z predaja služieb	
- hlavná činnosť	47 396,00eur
- podnikateľská činnosť	6 766,88eur
604 - Tržby za predaný tovar	93 081,18eur
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	209 238,13eur
642 - Tržby z predaja materiálu	504,00eur
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	208 734,13eur
- Vstupné	157 651,30eur
- Refakturácia nákl.	43 611,02eur
- Prenájom	1 867,79eur
- Prijaté príspevky na podujatie	4 000,00eur
- Ostatné výnosy z podnikateľskej činnosti	1 604,02eur
f) finančné výnosy	827,42eur
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	604,41eur
663 - Kurzové zisky	223,01eur
668 - Ostatné finančné výnosy	

K13 – Košické kultúrne centrá
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

-	
g) mimoriadne výnosy	0,00eur
678 – Ostatné mimoriadne výnosy	0,00eur
h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	4 751 418,55eur
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 228 000,00eur
- bežný transfer od Mesta Košice	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 283 844,15eur
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Mesto Košice	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	239 574,40eur
- bežný transfer Grantový program 3.1. z Ministerstva kultúry	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 400,00eur
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00eur

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	540 462,37eur
501 - Spotreba materiálu hlavná činnosť	131 707,68eur
501 – Spotreba materiálu podnikateľská činnosť	12 437,20eur
504 – Predaný tovar podnikateľská činnosť	48 901,40eur
502 - Spotreba energie	357 416,09eur
- plyn	2 132,77eur
- teplo	120 357,54eur
- voda	52 013,60eur
- elektrina	180 669,77eur
- elektrina ostatný prenajatý priestor	2 242,41eur
b) služby	1 056 235,48eur
511 - Opravy a udržiavanie	7 691,80eur
512 - Cestovné	3 342,41eur
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby spolu:	1 045 201,27eur
- prenájom priestorov	40 790,02eur
- prenájom prístrojov a zariadení	13 897,64eur
- údržba zverených predmetov	124 677,76eur
- externé, konzultačné sl.	2 909,82eur
- honoráre - umelecká činnosť	306 008,14eur
- technické a organizačné zabezpeč. umel. činnosti	27 874,60eur
- licenčné poplatky	22 149,55eur
- odvod vstupného partner	632,00eur
- tlmočenie, preklady	236,92eur
- domény, licencie	6041,83eur
- propagácia, inzercia	203 787,01eur
- tlač, grafika	62 393,32eur
- poštovné	1 315,24eur

K13 – Košické kultúrne centrá
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- telefón	22 335,39eur
- právne	12 960,00eur
- ostatné odborné služby	76 834,27eur
- sbs, vrátnici	63 977,64eur
- preprava, ubytovanie, letenky umelecká činnosť	12 745,80eur
- cestovné	18 162,42eur
- ubytovanie	8 540,21eur
- ostatné služby	7 596,91eur
- školenia	5 341,00eur
- členské	1 535,00eur
- podnikateľská činnosť	2 458,78eur
c) osobné náklady	1 031 062,43eur
521 - Mzdové náklady	759 145,40eur
524 - Záonné sociálne náklady	238 918,80eur
527 - Záonné sociálne náklady	31 551,03eur
528 – Ostatné sociálne náklady	1 447,20eur
d) dane a poplatky	10 955,95eur
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	10 955,95eur
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 286 244,15eur
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy majetok zverený	2 283 844,15eur
- odpisy majetok nakúpený	0,00eur
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 400,00eur
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	2 384,72eur
561 - Predané CP a podiely	
562 – Úroky z omeškania	0,00eur
563 – Kurzové straty	183,45eur
568 - Ostatné finančné náklady	2 201,27eur
- bankové poplatky	769,28eur
- poistenie prevádzka	1 431,99eur
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	211 273,23eur
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,00eur
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	

- poistenie majetku	3 719,37eur
- rozdiely zo zaokrúhľovania	0,89eur
- poplatky predaj vstupeniek	7 518,68eur
- finančná spoluúčasť projekty	200 030,00eur
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	178,25eur

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	2 400,00eur
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	54 162,88eur	105 410,14eur
604	Tržby za tovar	03	93 081,18eur	4 315,96eur
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	147 244,06eur	109 726,10eur
501	Spotreba materiálu	06	134 144,88eur	368 075,17eur
502	Spotreba energie	07	357 416,09eur	498 908,49eur
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
504	Predaný tovar	08	48 901,40eur	38 827,43eur
511	Oprava a udržiavanie	09	7 691,80eur	29 745,71eur
512	Cestovné	10	3 342,41eur	25 217,14eur
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	1 045 201,27eur	1 320 527,21eur
521	Mzdové náklady	13	759 145,40eur	678 409,77eur
524	Zákonné sociálne poistenie	14	238 918,80eur	221 076,41eur
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	31 551,03eur	27 991,44eur
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 447,20eur	767,71eur
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	10 955,95eur	12 147,12eur
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 283 844,15eur	2 249 807,87eur
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	4 922 560,38eur	5 471 501,47eur

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

X áno

☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka neeviduje žiaden prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky, pohľadávky a záväzky z lízingu.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný 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 - tabuľka č.10.
Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Košice	Poplatky komunálny odpad (538)	8 773,38eur		
Mesto Košice	Služby (zabezpečenie prevádzky trafostanice, účet 518)	12 003,07eur		
Mesto Košice	Služby (prenájom priestorov Jegorovovo 518)	7 257,96eur		
Mesto Košice	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	2 228 000,00eur		
Mesto Košice	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	2 283 844,15eur		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Príspevok zriaďovateľa na chod príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 09.02.2015 uznesením č. 16.

V priebehu roka 2015 došlo k dvom zmenám položiek príjmov a výdavkov rozpočtu príspevkovej organizácie, bez vplyvu na celkovú výšku rozpočtovaného príspevku schváleného zriaďovateľom.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.