

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|   |  |
|---|--|
| a)  |  |
| Názov účtovnej jednotky   | K 13 – Košické kultúrne centrá   |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Kukučínova 2, 040 01 Košice  |
| IČO   | 42323975   |
| Dátum zriadenia   | 01.10.2013   |
| Spôsob zriadenia  | rozhnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa  | Mesto Košice   |
| Sídlo zriaďovateľa  | Trieda SNP 48/A  |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna    |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie              |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie              |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | <ul style="list-style-type: none"><li>a) správa majetku mesta zverného na plnenie úloh</li><li>b) organizácia programov, výstav, festivalov, divadelných a filmových predstavení, koncertov, kultúrno-výchovných, spoločenských podujatí v oblasti kultúry, cestovného ruchu, doma i v zahraničí</li><li>c) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry</li><li>d) vedecko-technické služby a informačné služby</li><li>e) koordinácia, zabezpečenie podmienok pre organizáciu a kooperáciu s inými inštitúciami doma i v zahraničí</li><li>f) vydavateľská činnosť, marketingové aktivity, podpora kreatívneho priemyslu</li><li>g) spolupráca s národnými a medzinárodnými inštitúciami v oblasti kultúry</li><li>h) podpora a propagácia záujmovej činnosti</li><li>i) organizácia konferencií a kurzov</li><li>j) aktivity na podporu zamestnanosti a regionálneho rozvoja</li><li>k) monitoring a hodnotenie projektu Košice EHMK 2013 a súvisiacich činností a projektov podľa projektu Košice-Interface 2013, monitoring a hodnotenie udržateľnosti týchto projektov, monitoring a hodnotenie činnosti a projektov nadväzujúcich na projekt Košice – EHMK 2013 v nasledujúcich rokoch.</li></ul> |
|----------------------------------|--|

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

|   |                            |
|---|----------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia  | Mgr. Ján Kováč<br>riaditeľ |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 61                         |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 59                         |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 8                          |

## 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 | reálnou hodnotou   |
| f) dlhodobý finančný majetok   | obstarávacou cenou   |
| g) zásoby nakupované   | obstarávacou cenou   |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi   |
| i) zásoby získané bezodplatne  | reálnou hodnotou   |
| 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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Drobný nehmotný majetok od 15,00eur do 2.400 €, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-40 Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 15,00eur do 1.700 €, ktorý 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   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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

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.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

##### Bežný transfer

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

Iné prípady sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytovali.

### 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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 32 646,60 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č.2 k zmluve č.2013002881 o zverení majetku mesta do správy zo dňa 17.3.2016. Predmetný majetok pozostáva z položiek:

- Mestské letné kúpalisko, rekonštrukcia vonkajšej kanalizácie SO03 (hodnota 30 163,78eur)
- Mestské letné kúpalisko, rekonštrukcia prípojky pitnej vody SO18 (hodnota 2 242,81eur)
- Kunsthalle, Rumanova 1, technické zhodnotenie (svietidlá) (hodnota 240,01eur)

Na účte 022 je vykázaný prírastok vo výške 300 096,60eur, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č.6 k zmluve č.2014000840 o zverení hnutelného majetku mesta do správy zo dňa 4.5. 2016 vo výške 167 550,60eur

- základe Dodatku č. 7 k zmluve č.2014000840 o zverení hnutelného majetku mesta do správy zo dňa 2.11.2016 vo výške 132 546,00eur.

Na účte 023 je prírastok vo výške 14 953,86eur, ktorý vznikol zverením majetku do správy zmluvou č.2016000706 zo dňa 27.4.2016.

Na účte 042 je vykázaný úbytok vo výške prírastok vo výške 134 987,70eur, čo tvorí novo nakúpený majetok a úbytok vo výške 300 096,60eur, čo tvorí majetok zverený a zaradený do používania.

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

| Spôsob poistenia   | Výška poistenia           |
|--|---------------------------|
| Kooperativa poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla: ŠKODA ROOMSTER SCOUT KE736IY                        | Ročné poistné – 78,00eur  |
| Kooperativa poisťovňa – havarijné poistenie motorových vozidiel. Typ vozidla: ŠKODA ROOMSTER SCOUT KE736IY   | Ročné poistné – 272,37eur |
| Komunálna poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla: OPEL VIVARO TOUR COSMO                                | Ročné poistné – 135,00eur |
| Kooperativa – havarijné poistenie motorového vozidla. Typ vozidla: OPEL VIVARO TOUR COSMO  | Ročné poistné – 498,75eur |
| Kooperativa – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla . prívesný vozík VEZEKO VARIO E 20.4, KE 823YM | Ročné poistné – 21,90eur  |
| Kooperativa – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla . prívesný vozík VEZEKO VARIO E 20.4, KE 575YL | Ročné poistné – 27,30eur  |

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

K 31.12.2016 v organizácii nebolo uskutočnené žiadne zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ani k 31.12.2016 nedošlo k obmedzení práva nakladať s dlhodobým majetkom

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma – zostatková hodnota k 31.12.2016 |
|---|--|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  |  |
| Softvér   | 2 158,21eur                            |
| Pozemky   | 1 493 084,64eur                        |
| Umelecké diela  | 99,90eur                               |
| Budovy, stavby  | 30 488 990,89eur                       |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 1 149 616,39eur                        |
| Dopravné prostriedky  | 10 406,98eur                           |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neeviduje dlhodobý finančný majetok.

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neeviduje majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neeviduje dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neeviduje dlhodobé pôžičky.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neeviduje ostatný dlhodobý finančný majetok.

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2016 eviduje zásoby tovaru vo výške 12 312,93eur.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 netvorila opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka k 31.12.2016 neevidovala zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a neevidovala ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 nemala zásoby poistené.

## 2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky                                   | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis   |
|--|---------------|--------------------|--|
| Krátkodobé pohľadávky - odberatelia          | 061           | 26 792,28eur       | Pohľadávky z obchodného styku evidované na účte 311. Medzi významné sumy patrí pohľadávka B.Braun Medical vo výške 12.000eur, splatná 2017/01, |
| Krátkodobé pohľadávky – poskytnuté preddavky | 064           | 4 483,14eur        | Poskytnuté preddavky na energie od dodávateľa Východoslovenská energetika za obdobie december 2016   |

## 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok          | Zostatok k 31.12.2016 |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Pokladnica (211)                     | 21 808,56eur          |
| Ceniny (stravné lístky)              | 8 398,00eur           |
| Ceniny (darčkové poukážky)           | 30 000,00eur          |
| Bankové účty(Primabanka, Tatrabanka) | 205 737,98eur         |

## 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 |
|---|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       |
| Licencia účtovný softvér r.2017                           | 1735,04eur            |

## 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 |
|---|--|
| Zákonný rezervný fond                   | Použitie rezervného fondu vo výške 27.668,42eur na vykrytie straty z r. 2015.  |
| Výsledok hospodárenia po zdanení r.2016 | 99.790,16eur   |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v €   | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Organizácia v roku 2016 tvorila zákonnú rezervu v rámci podnikateľskej činnosti na nevyčerpané dovolenky v sume 167,32eur                            | 2017                       |
| Organizácia v roku 2016 vytvorila v rámci hlavnej činnosti ostatnú rezervu na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky vo výške 1.800eur | 2017                       |
| Organizácia v roku 2016 vytvorila v rámci hlavnej činnosti ostatnú rezervu na nevyfakturované dodávky vody za december 2016 vo výške 3.700eur        | 2017                       |

## 1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8  
Textová časť k tabuľke č.8:

Závazky so zostatkovou hodnotou splatnosti do jedného roka:

- dodávatelia (účet 321): 77.155,42eur
- ostatné záv.(účet 325): 304,02eur
- iné záv. (účet 379): 244,80eur
- zamestnanci (účet 331): 46.491,87eur
- zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravotného poistenia (účet336): 26.970,35eur
- daň z príjmov (účet 341): 15.921,48eur
- ostatné priame dane (účet 342): 5.818,35eur
- daň z pridanej hodnoty (účet 343): 1.792,32eur
- ostatné dane a popl. (účet 345): 48,53eur

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov:

- záväzky zo sociálneho fondu (účet 472): 6.907,45eur

## b) popis významných položiek záväzkov

| Závazok                   | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2016 v € | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2015 v € | Opis                           |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| CI-servis, a.s.           | 6.476,64                            | 0,00                                | Strážna služba december 2016   |
| LE CHEQUE DEJEUNER s.r.o. | 29.993,66                           | 0,00                                | Nákup darčkových poukážok      |
| Tepláreň TEKO, a.s.       | 6.495,96                            | 0,00                                | Dodávka teplej energie 12/2016 |
| Tepláreň TEKO, a.s.       | 10.869,52                           | 0,00                                | Dodávka teplej energie 12/2016 |
| LUX-Košice, s.r.o.        | 8.374,80                            | 0,00                                | Upratovacie práce 12/2016      |

## 2. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia   | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:   |                       |                       |
| - nákup platobnou kartou zamestnanec v decembri 2016, zúčtované z bankového výpisu až január 2017 | 1.460,00eur           | 0,00eur               |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:  |                       |                       |
| - prijaté vstupné za podujatie organizované január 2017   | 1.143,00eur           | 2.090,00eur           |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis / číslo účtu a názov/                                  | Suma k 31.12.2016 | Suma k 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                    |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                |                   |                   |
| - Hlavná činnosť technicko-organizačné zabezpečenie podujatí | 77.227,54eur      | 47.396,00eur      |
| - Podnikateľská činnosť – marketing a reklama                | 255.467,29eur     | 6.766,88eur       |
| 604- Tržby za predaný tovar                                  | 96.139,16eur      | 93.081,18eur      |
| <b>b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>             |                   |                   |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                 | 122.668,92eur     | 208.734,13eur     |

K 13 – Košické kultúrne centrá

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| - vstupné  | 103.575,26eur   | 157.651,30eur   |
| - prenájom   | 5.723,00eur     | 1.867,79eur     |
| - ostatné výnosy z podnikateľskej činnosti   | 10.009,02eur    | 1.604,02eur     |
| <b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |                 |                 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC   |                 |                 |
| - bežný transfer Mesto Košice  | 2.311 800,00eur | 2.228 000,00eur |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC  |                 |                 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa   | 2.342 021,48eur | 2.283 844,15eur |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR   |                 |                 |
| - bežný transfer na projekty podporené Fondom na podporu umenia  | 60.000,00eur    | 239.574,40eur   |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   |                 |                 |
| - dar drobného majetku od organizácie CIKE, n. o.  | 25.978,30eur    | 0,00eur         |
| <b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |                 |                 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti  | 2.400,00eur     | 2.400,00eur     |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                         | Suma k 31.12.2016 | Suma k 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                      |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu hlavná činnosť            | 89.576,02eur      | 131.707,68eur     |
| 501 – Spotreba materiálu podnikateľská činnosť     | 89.124,26eur      | 12.437,20eur      |
| 504 – Predaný tovar podnikateľská činnosť          | 44.334,88eur      | 48.901,40eur      |
| 502 - Spotreba energie                             | 299.750,16eur     | 357.416,09eur     |
| - plyn   | 2.205,24eur       | 2.132,77eur       |
| - teplo  | 105.361,33eur     | 120.357,54eur     |
| - voda   | 26.642,99eur      | 52.013,60eur      |
| - elektrina  | 164.042,16eur     | 180.669,77eur     |
| - elektrina ostatný prenajatý priestor             | 1.498,44eur       | 2.242,41eur       |
| <b>b) služby</b>                                   |                   |                   |
| 511 - Opravy a udržiavanie                         | 4.668,56eur       | 7.691,80eur       |
| 512 - Cestovné                                     | 4.705,24eur       | 3.342,41eur       |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                     | 2.031,36eur       | 0,00eur           |
| 518 - Ostatné služby                               | 998.280,19eur     | 1.045 201,27eur   |
| - prenájom priestorov                              | 35.787,72eur      | 40.790,02eur      |
| - prenájom prístrojov a zariadení                  | 44.968,43eur      | 13.897,64eur      |
| - údržba zverených predmetov                       | 185.009,54eur     | 124.677,76eur     |
| - externé, konzultačné služby                      | 0,00eur           | 2.909,82eur       |
| - honoráre - umelecká činnosť                      | 212.056,30eur     | 306.008,14eur     |
| - technické a organizačné zabezpeč. umel. činnosti | 222,00eur         | 27.874,60eur      |
| - licenčné poplatky                                | 18.067,77eur      | 22.149,55eur      |
| - odvod vstupného partner                          | 0,00eur           | 632,00eur         |
| - tlmočenie, preklady                              | 308,00eur         | 236,92eur         |
| - domény, licencie                                 | 0,00eur           | 6.041,83eur       |
| - propagácia, inzercia                             | 238.883,06eur     | 203.787,01eur     |
| - tlač, grafika                                    |                   | 62.393,32eur      |
| - poštovné   | 2.423,06eur       | 1.315,24eur       |
| - telefón  | 19.105,01eur      | 22.335,39eur      |
| - právne   | 15.013,80eur      | 12.960,00eur      |
| - ostatné odborné služby                           | 31.615,56eur      | 76.834,27eur      |
| - sbs, vrátnici                                    | 77.342,83eur      | 63.977,64eur      |
| - preprava, ubytovanie, letenky umelecká činnosť   | 10.366,39eur      | 12.745,80eur      |
| - cestovné   |                   | 18.162,42eur      |
| - ubytovanie                                       | 7.704,02eur       | 8.540,21eur       |
| - ostatné služby                                   | 557,58eur         | 7.596,91eur       |
| - školenia   | 1.067,77eur       | 5.341,00eur       |
| - členské  |                   | 1.535,00eur       |

## K 13 – Košické kultúrne centrá

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|  |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| - administratívne náklady                        | 9.829,25eur     |                |
| - podnikateľská činnosť                          | 87.952,10eur    | 2.458,78eur    |
| <b>c) osobné náklady</b>                         |                 |                |
| 521 - Mzdové náklady                             | 790.988,58eur   | 759.145,40eur  |
| 524 - Záonné sociálne poistenie                  | 246.747,25eur   | 238.918,80eur  |
| 527 - Záonné sociálne náklady                    | 33.001,90eur    | 31.551,03eur   |
| 528 - Ostatné sociálne náklady                   | 1.472,32 eur    | 1.447,20eur    |
| <b>d) dane a poplatky</b>                        |                 |                |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                    |                 |                |
| - Poplatky umelecké fondy, SOZA, komunálny odpad | 15.018,97eur    | 10.955,95eur   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>      |                 |                |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                           |                 |                |
| - odpisy majetok zverený                         | 2.342 022,20eur | 2.238844,15eur |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                    | 5.500,00eur     | 2.400,00eur    |
| <b>f) ostatné náklady</b>                        |                 |                |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť     |                 |                |
| - poplatky predaj vstupeniék                     | 3.749,11eur     | 7.518,68eur    |
| - neuplatnená dph samozdanenie                   | 2.415,72eur     | 200.030,00eur  |
| - poistenie projektových aktivít                 |                 | 3.719,66eur    |
| - finančná spoluúčasť projekty                   | 196.800,00eur   |                |
| - členské príspevky                              | 1.955,00eur     |                |
| - ostatné náklady                                | 669,62eur       |                |
| 549 - Manká a_škody                              |                 |                |
| - manko sklad PAPA                               | 189,54eur       | 0,00eur        |
| <b>g) dane z príjmov</b>                         |                 |                |
| 591 - Splatná daň z príjmov                      | 15.947,46eur    | 178,25eur      |

## 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Suma k 31.12.2016      | Suma k 31.12.2015      |
|------------|--|--------------|------------------------|------------------------|
| a          | b  | c            | 1                      | 2                      |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky   | 01           |                        |                        |
| 602        | Tržby z predaja služieb  | 02           | 332.694,83eur          | 54.162,88eur           |
| 604        | Tržby za tovar   | 03           | 96.139,16eur           | 93.081,18eur           |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>428.833,99eur</b>   | <b>147.244,06eur</b>   |
| 501        | Spotreba materiálu   | 06           | 178.700,28eur          | 134.144,88eur          |
| 502        | Spotreba energie   | 07           | 299.750,16eur          | 357.416,09eur          |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           |                        |                        |
| 504        | Predaný tovar  | 04           | 44.334,88eur           | 48.901,40eur           |
| 511        | Oprava a udržiavanie   | 09           | 4.668,56eur            | 7.691,80eur            |
| 512        | Cestovné   | 10           | 4.705,24eur            | 3.342,41eur            |
| 513        | Náklady na reprezentáciu   | 11           | 2.031,36eur            | 0,00eur                |
| 518        | Ostatné služby   | 12           | 998.280,19eur          | 1.045 201,27eur        |
| 521        | Mzdové náklady   | 13           | 790.988,58eur          | 759.145,40eur          |
| 524        | Záonné sociálne poistenie  | 14           | 246.747,25             | 238.918,80eur          |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie   | 15           |                        |                        |
| 527        | Záonné sociálne náklady  | 16           | 33.001,90eur           | 31.551,03eur           |
| 528        | Ostané sociálne náklady  | 17           | 1.472,32eur            | 1.447,20eur            |
| 531        | Daň z motorových vozidiel  | 18           |                        |                        |
| 532        | Daň z nehnuteľností  | 19           |                        |                        |
| 538        | Ostatné dane a poplatky  | 20           | 15.018,97eur           | 10.955,95eur           |
| 548        | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                             | 27           | 205.589,54eur          | 211.269,23eur          |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 2.342 022,20eur        | 2.283 844,15eur        |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>5.167 311,43eur</b> | <b>5.133 829,61eur</b> |

Textová časť :

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

áno       nie

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neviduje žiaden majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

#### 2. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka neviduje 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 neviduje 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 neviduje 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/<br>druh transakcie   | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|--|---|--|--|
| Mesto Košice     | Poskytnutie služby<br>(prenájom priestorov<br>Jegorovovo – nájom<br>a média) | 8.128,62eur   |  |  |
| Mesto Košice     | Poplatky komunálny<br>odpad  | 8.853,21eur   |  |  |
| Mesto Košice     | Výnos – poskytnutie<br>služby  | 6.950,00eur   |  |  |

## **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:

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 277 zo dňa 14.12.2015 schválilo programový rozpočet mesta na rok 2016, v rámci ktorého bol v Programe 2 – Mesto kultúry v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení“, schválený bežný transfer pre K 13 vo výške 2 200 000 €, kapitálový transfer vo výške 50 000 € a Grantový program vo výške 200 000 €.

V priebehu hodnoteného obdobia boli v príspevkovej organizácii realizované 3 zmeny programového rozpočtu, ktorých výsledkom boli nasledovne schválené ukazovatele zo zdrojov zriaďovateľa:

- bežný transfer vo výške 2 115 000 €
- kapitálový transfer vo výške 135 000 €
- grantový program o výške 200 000 €

V rámci zmien rozpočtu príspevkovej organizácie došlo k úprave výdavkovej a príjmovej časti rozpočtu vzhľadom na vlastné príjmy, za predpokladu vyrovnaného rozpočtu, bez požiadavky na navýšenie bežného transferu od zriaďovateľa.

-

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Príspevková organizácia neeviduje žiadny dlh podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

## **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.