

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ku dňu 31.12.2016 Nadácie City TV

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Všeobecné údaje

Názov a sídlo	Nadácia CITY TV
Sídlo	Jesenského 12, 040 01 Košice
IČO	35506849
Dátum založenia	14.8.1995
Zriaďovateľ	Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, Sekcia verejnej správy

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Orgány nadácie

Nadácia má zriadené nasledovné orgány :

- správna rada
- správca nadácie
- revízor

Štruktúra správnej rady ako najvyššieho orgánu nadácie :

Marcel Děkanovský, Jesenského 12, Košice, Slovensko
Stela Jovanovic, Mokranjčeva 29/17, Niš, Srbsko
Monika Rojková Butkayová,
Jurgen Linke, Karlstr. 12a, Berlín, Nemecko
Ed Baumeister, 19 Grand Rue Des Pres, Kayserberg, Francúzsko
Ruud de Bruin, Levantplein 16, Amsterdam, Holandsko
Taissa Bandarenko, ul. Bagdanovicha 27-17, Minsk, Bielorusko
Roger Worrod, 23, Chemin de Raint Mont, Bussigny, Švajčiarsko

Správca nadácie : Eva Děkanovská, Jesenského 12, Košice

Revízor nadácie : Jana Vilimová, Povstania českého ľudu 18, Košice

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Nadácia podporuje rozvoj kultúry a umenia, audiovizuálnu tvorbu, rozvoj lokálneho televízneho vysielania ako aj mladých tvorivých študentov a pracovníkov, vydateľskú a osvetovú činnosť, usporadúvanie kultúrnych a umeleckých podujatí.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Priemerný počet zamestnancov v nadácii v roku 2016: 0

Priemerný počet zamestnancov v nadácii v roku 2015: 0

Doba zriadenia nadácie Nadácia je založená **na dobu neurčitú**.

Základné pravidlá a požiadavky na obsah a predkladanie poznámok.

Nadácia zostavuje prílohu v súlade s ustanovením § 17 odsek 3 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Nadácia má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Údaje poznámok vychádzajú z účtovných písomností účtovnej jednotky, hodnotové údaje sa uvádzajú v celých eurách.

Dátum schválenia účtovnej uzávierky za minulé obdobie

Účtovná uzávierka za rok 2015 bola schválená zasadnutím správnej rady dňa 9.2.2016

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **Účtovná jednotka má predpoklad, že vo svojej činnosti bude naďalej nepretržite pokračovať.**

(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.

Účtovná jednotka neeviduje zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných metód.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - ÚJ neúčtuje
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – ÚJ neúčtuje
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom- ÚJ neúčtuje
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacie ceny
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – ÚJ neúčtuje
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - ÚJ neúčtuje
- g) dlhodobý finančný majetok – ÚJ neúčtuje
- h) zásoby obstarané kúpou – ÚJ neúčtuje
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - ÚJ neúčtuje
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - ÚJ neúčtuje
- k) pohľadávky – pri ich vzniku - menovitá hodnota
- l) krátkodobý finančný majetok – menovitá hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitá hodnota
- n) záväzky - pri ich vzniku - menovitá hodnota
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitá hodnota
- p) deriváty – ÚJ neúčtuje
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ neúčtuje
- s) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu - ÚJ neúčtuje

(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 odpisov.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	Lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	Degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok rôzna		jednorazový odpis	100

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka **neúčtovala o prírastkoch ani o odpisoch dlhodobého majetku**

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy. V priebehu účtovného obdobia **nebol dôvod na tvorbu opravnej položky majetku**.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Nadácia účtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene, prepočet sa vykonával príslušným kurzom Národnej banky Slovenska v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Údaje v cudzej mene sú prepočítané uvedenými kurzami aj k 30.12.2016.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Pohyb obstarávacích cien	k 1.1.2016	prírastky	úbytky	k 31.12.2016
022 – stroje, prístroje	0	0	0	0
Pohyb oprávok	k 1.1.2016	prírastky	úbytky	k 31.12.2016
082 – oprávky k strojom	0	0	0	0
zostatková cena	k 1.1.2016	prírastky	úbytky	k 31.12.2016
	0	0	0	0

Pohyb obstarávacích cien	k 1.1.2015	prírastky	úbytky	k 31.12.2015
022 – stroje, prístroje	2 144	0	2 144	0
Pohyb oprávok	k 1.1.2015	prírastky	úbytky	k 31.12.2015
082 – oprávky k strojom	-2 144	0	-2 144	0
zostatková cena	k 1.1.2015	prírastky	úbytky	k 31.12.2015
	0	0	0	0

Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - **ÚJ nevykazuje**

Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- **ÚJ nevykazuje**

Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania - **Opravné položky neboli tvorené**

Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky	31.12.2015	31.12.2016
V lehote splatnosti	0	0
Po lehote splatnosti	0	0
SPOLU	0	0

Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Položka krátkodobého finančného majetku	31.12.2015	31.12.2016
Bankový účet/bežný	321	537
Bankový účet/terminovaný	6 640	6 640
Bankový účet/ devízový USD	2 566	437
Bankový účet/EUR	2440	59
Bankový účet/EUR osobitný	33	61
Pokladnica EUR	986	67
Pokladnica CZK	138	138
spolu	13 124	7 939

Opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky a úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia

Nadačné imanie

Nadácia CITY TV vytvorila v súlade s § 42 ods.1 zákona č. 24/2002 Z.z. nadačné imanie v hodnote 6.639,- € ktoré je tvorené nasledovne : peňažné prostriedky vo výške : 6.639,- €

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Peňažné fondy tvorené podľa osobitných predpisov	2 144	0	0	0	2 144
Rezervný fond	1 705	0	0	0	1 705
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-11 541			9 632	-1 909
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 632	-11 738	0	-9 632	-11 738
Spolu	8 579	-11 738	0	0	-3 159

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Náklady budúcich období za bežné účtovné obdobie (ide o poplatky za domény):

	31.12.2015	31.12.2016
Casidis s.r.o	11	11
Treecom s.r.o.	13	4
Spolu	24	15

Prehľad o opravných položkách k jednotlivým druhom majetku v členení podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania: **Opravné položky neboli tvorené.**

Opis a výška cudzích zdrojov

Údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie a zrušenie počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a zostatok rezervy na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

krátkodobé rezervy	k 31.12.2015	k 1.1.2016	tvorba	použitie	k 31.12.2016
na overenie účtovnej závierky	204	204	204	204	204
spolu	204	204	204	204	204

Vytvorená rezerva bude použitá v roku 2017.

Údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov:

Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

	31.12.2015	31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 364	10 909
Krátkodobé záväzky spolu	4 364	10 909
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky spolu	4 364	10 909

UJ vykazuje krátkodobé finančné výpomoci vo výške 10.365 eur. UJ nevykazuje ručenia k tejto finančnej výpomoci.

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia: **Nadácia nemá zamestnancov, nemá povinnosť tvoriť sociálny fond.**

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia: **Nadácia nevykazuje bankové úvery, vykazuje krátkodobé fin. výpomoci vo výške 10.365 eur.**

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia:

- výdavky budúcich období: nadácia nevykazuje výdavky budúcich období,
- výnosy budúcich období: nadácia nevykazuje výdavky budúcich období

Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu: **Nadácia nevykazuje takýto majetok.**

Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Nadácia nemá prenájatý a najatý majetok zachytený na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť CreaTV spol.s r.o., darovala dňa 2.1.2013 Nadácii CITY TV krátkodobý a dlhodobý majetok podľa rozpisu v účtovných knihách a evidencii majetku.

Nadácia CITY TV darovala krátkodobý a dlhodobý majetok v dňoch 29.4.2015 a 30.4.2015 fyzickým osobám podľa rozpisu v účtovných knihách a evidencii majetku.

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	hlavná nezdaňovaná činnosť	zdaňovaná činnosť	hlavná nezdaňovaná činnosť	zdaňovaná činnosť
Prijaté príspevky od iných organizácií / festival	8 300	0	33 205	0
Tržby z predaja služieb	4 200	0	22 362	0
Ostatné výnosy – festival registrácia	880	0	450	0
Prijaté úroky	7	0	2	0
Dotácie	0	0	0	0
Kurzové zisky	0	0	4	0
Prijaté príspevky od fyz.osôb	273	0	657	0
Príspevky z podielu 2% dane	93	0	3069	0
Prijaté príspevky z verejných zbierok	9 866	0	14 530	0
spolu	23 619	0	74 279	0

(2) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke

Košický samosprávny kraj	4 100
Vogelsong family	200
Mesto Košice	1 000
K-13 Košické kultúrne centrá	3 000
	8 300

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

prehľad o nákladoch	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	hlavná nezdaňovaná činnosť	zdaňovaná činnosť	hlavná nezdaňovaná činnosť	zdaňovaná činnosť
Spotreba materiálu (účet 501)	2 245	26	3 957	0
Spotreba energie (účet 502)	0		0	0
Cestovné (účet 512)	11 279		4 812	0
Ubytovanie – festival (účet 518)	0		7 212	0
Stravné – festival (účet 518)	3 893		5 901	
Ostatné služby – festival (účet 518)	15 860		22 852	
Ostatné služby – DPH §7	178		288	0
Ostatné služby-výroba audioviz.diel(účet 518)	0		15 400	0
Ostatné služby- prevádzka (účet 518)	552	22	357	2
Ostatné dane a poplatky- kolky (účet 538)	23		0	0
Ostatné pokuty a penále (účet 542)	30		0	0
Iné náklady – festival	1 199		3 840	
Iné náklady- poplatky (účet 549)	7		20	0
Kurzové straty (účet 545)	42		5	0
spolu	35 308	48	64 644	2

Účtovná závierka je overovaná audítorom: AGV audit, s.r.o.. Náklady na audit sú vedené na účte krátkodobých rezerv v sume 204,-€. Náklady na daňové poradenstvo, uisťovacie služby a iné súvisiace služby neboli poskytované a teda neboli účtované.

(4) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane 2% v roku 2016 boli vo výške 93,38€. Tie boli použité na cestovné 22. ročníka Medzinárodného festivalu lokálnych televízií Zlatý žobrák 2016.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky: **UJ neeviduje**

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepenažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

- a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov - **žiadne**
- b) záväzky alebo právo vyplývajúce zo súdnych sporov - **žiadne**
- c) záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk - **žiadne**
- d) záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov - **žiadne**
- e) záväzky vyplývajúce zo zmlúv o podriadenom záväzku podľa § 408a Obchodného zákonníka - **žiadne**
- f) záväzky vyplývajúce z ručenia aj za iné subjekty, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia - **žiadne**

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

- a) budúce právo alebo budúca povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov - **žiadne**
- b) budúce právo alebo budúca povinnosť z opčných obchodov - **žiadne**
- c) budúce právo alebo budúca povinnosť, zákonná alebo zmluvná, odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv - **žiadne**
- d) budúce právo alebo budúca povinnosť napríklad z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv - **žiadne**
- e) budúce právo alebo budúca povinnosť zo zmluvy o kúpe prenajatej veci - **žiadne**
- f) iné povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov - **žiadne**

(3) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve – **žiadne**

(4) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia - Po 31. decembri 2016 **nenastali žiadne udalosti** majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Košiciach, dňa 19.04.2017

Nadácia **CITY TV**
Jesenského 12, KOŠICE 040 01
IČO: 35 506 849
DIČ: 2020771577

.....
Mgr. Eva Děkanovská, správkyňa