

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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	Rozhodnutím 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 <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<ul style="list-style-type: none">a) Správa majetku mesta zvereneného na plnenie úloh.b) Organizácia programov, výstav, festivalov, divadelných a filmových predstavení, koncertov, kultúrno-výchovných, spoločenských podujatí v oblasti kultúry, cestovného ruchu doma aj 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, monitoring a hodnotenie činnosti 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)	JUDr. Tomáš Petraško, riaditeľ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,05
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	65
- počet vedúcich zamestnancov	7

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Organizácia sa člení na úsek riaditeľa a šesť oddelení, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona. Každé oddelenie má svojho vedúceho. Riaditeľ organizácie riadi vedúcich oddelení a úsek riaditeľa.

Jednotlivé oddelenia organizácie:

- Oddelenie správy budov.
- Oddelenie produkcie podujatí.
- Oddelenie SPOTs.
- Oddelenie Steel park – Science centrum.
- Ekonomické oddelenie.
- Oddelenie AVC.

Úsek riaditeľa pozostáva z pracovných pozícií: asistentka riaditeľa, právnik a VO, správa prevádzok občerstvenia, referent finančného riadenia projektov, výkonný manažér a kultúrny mediátor, správca Amfiteátra, projektový koordinátor.

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena spôsobu oceňovania skladových zásob v podnikateľskej činnosti na sklade PAPA	Zmena softvéru na skladové hospodárstvo	nie	0eur

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania je rovnomerná.

Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 15Eur do 2.400Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - 04 Ostatné služby so súčasným zápisom do evidencie drobného majetku.

Drobný hmotný majetok od 15Eur do 1.700Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 -40 so súčasným zápisom do evidencie drobného majetku.

Majetok zaradený do užívania a odpisovaný je Protokolom o odovzdaní a prevzatí majetku v zmysle Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov odovzdaný zriaďovateľovi, ktorý ho následne zmluvne zverí do užívania účtovnej jednotke.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O transfere sa účtuje v čase jeho pripísania na bežný účet organizácie. Čerpanie poskytnutých transferov sa zúčtováva priebežne vo vecnej a časovej súvislosti s príslušnými výdavkami spravidla jedným interným dokladom na konci príslušného mesiaca.

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 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 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v sume 4.654Eur, ktorý vznikol zaradením majetku obstaraného z kapitálového transferu od zriaďovateľa – kosačka traktorová.

Na účte 021 je vykázaný úbytok v sume 38.773,01Eur, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy K 13 – Košické kultúrne centrá zriaďovateľom na základe Dodatku č.2 zo dňa 30.1.2020 k zmluve č. 2013002865 o zverení majetku mesta do správy a o úprave podmienok prevádzkovania Kasární – KULTURPARK.

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 KE7361Y	Ročné poistné – 78,00Eur
Kooperatíva poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla: OPEL VIVARO TOUR COSMO	Ročné poistné – 143,00Eur
Kooperatíva – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla . Škoda Octavia KE646LO	Ročné poistné – 117,00Eur
Kooperatíva – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla . prívesný vozík VEZEKO VARIO E 20.4, KE 823YM	Ročné poistné – 19,00Eur
Kooperatíva – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Typ vozidla . RENAULT KANGOO KE303LY	Ročné poistné – 111,00Eur
Kooperatíva poisťovňa – havarijné poistenie motorových vozidiel. Typ vozidla: ŠKODA ROOMSTER SCOUT KE7361Y	Ročné poistné – 272,37Eur
Kooperatíva – havarijné poistenie motorového vozidla. Typ vozidla: OPEL VIVARO TOUR COSMO	Ročné poistné – 558,20Eur
Mesto Košice – refakturácia poistného ŠKODA OCTAVIA KE646AS	Ročné poistné – 380,56Eur
1a) Kooperatíva Živelné poistenie	nehnutelný majetok, zásoby, peniaze, ceny, stravné lístky Ročné poistné - 184,72Eur

K 13 – Košické kultúrne centrá
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

1b) Kooperatíva Pre prípad odcudzenia	nehnutelný majetok, zásoby, peniaze, ceniny, stravné lístky	Ročné poistné - 496,00Eur
1c) Kooperatíva Poistenie skla	Budovy, stavby	Ročné poistné - 45,00Eur
1d) Kooperatíva	Poistenie zodpovednosti za škodu	Ročné poistné - 1 860,00Eur
Kooperatíva	Spolu za zmluvu (1a-d)	Ročné poistné - 2 585,72Eur

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky – areál Kasárne Kulturpark, pozemok Amfiteáter, pozemok Kunsthalle, pozemky výmeníky	1.527 612,64Eur
Umelecké diela a zbierky – grafity J. Sklenka, R. Repický, T. Jusko	99,90Eur
Budovy, stavby – Kunsthalle, výmenníky Wuppertálska, Važecká, Štítová, Ludová, Obrody, Brigádnicka Kasárne/Kulturpark, Amfiteáter	38.766 623,79Eur
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – kosačky, zariadenia, prístroje, exponáty Steelpark, PC, audio – vizuálna technika, zvuková technika,	2.627 141,18Eur
Dopravné prostriedky – Škoda Roomster, Opel Vivaro, Škoda Octávia, Škoda Octávia Combi, Renault Kangoo	55.757,86Eur
Softvér – účtovný software Helios, software Air Pro Bunde	10.428,00Eur

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Organizácia K13-Košické kultúrne centrá nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2020 evidovala zásoby spôsobom A a k 31.12.2020 evidovala výšku zásob tovaru v hodnote 6.330,97Eur. Výška zásob materiálu k 31.12.2020 predstavovala sumu 362,66Eur a výška zásob v sklade PAPA (prevádzka občerstvenia – podnikateľská činnosť) bola 5.968,31Eur. V roku 2020 účtovná jednotka mala zásoby poistené (Kooperatíva). Účtovná jednotka v roku 2020 neúčtovala opravné položky k zásobám a neevidovala zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	67.807,37Eur	65.293,37Eur	prenájom priestorov, technicko- organizačné zabezpečenie, refakturácie energií

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam:

Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko nezaplatenia:

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Leftkovitšová (v.s.16010026)	100Eur				100Eur	Vytvorená OP na celú pohľadávku
OZ Paripa (v.s.17010135)	750Eur	750Eur			1.500Eur	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Rola Gastro, s.r.o. (v.s.19090020)		54Eur			54Eur	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010328)		200Eur			200Eur	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010334)		560Eur			560Eur	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010366)		100Eur			100Eur	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Spolu:	850Eur	1.664Eur			2.514Eur	

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

Účtovná jednotka k 31.12.2020 vykazovala pohľadávky na účte 311, 314, 314 (riadok 061, 064, 065 súvahy) so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 58.255,08Eur (refakturácie energií, prenájom priestorov, organizačno-technické zabezpečenie)

Účtovná jednotka k 31.12.2020 vykazovala pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 10.499,71Eur na účte 311, 315 (riadok 061, 065 súvahy). V rámci tejto sumy sú pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka. Výška pohľadávok 6.170Eur. Opravná položka 2.514Eur. Pohľadávky u ktorých od doby splatnosti k 31.12.2020 neuplynula doba vyššia ako 360dní a netvorí sa k nim opravná položka sú vo výške 6.170Eur.

3. **Finančný majetok**a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	11.252,69Eur	19.774,89Eur
Ceniny	904,00Eur	872,00Eur
Bankové účty	286.308,06Eur	239.524,68Eur

4. **Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	3.999,60Eur	6.533,96Eur
- Systémová podpora Asseco Solutions, a.s.	1.831,37Eur	1.735,04Eur
- Reklama na mantineli, HC Košice	0Eur	2.725,82Eur
- Licenčný poplatok Ticketware	505,80Eur	
- Poplatok za internetové domény	607,76Eur	
- Poistné (Koopertiva)	357,63Eur	
- Licencie (Artlist, Envato, Flatlanders)	291,92Eur	

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníže nie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
421 – Zákonný rezervný fond	134.653,55Eur	+ 3.103,92Eur			137.757,47Eur	Preúčtovanie HV za rok 2019 vo výške 3.103,97Eur
Výsledok hospodárenia	3.103,92Eur	107.926,87Eur		-3.103,92Eur	107.926,87Eur	Preúčtovanie HV za rok 2019 vo výške 3.103,97Eur na účet Rezervného fondu

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Tvorba Zákonná rezerva vo výške 819,65Eur na nevyčerpanú dovolenku pracovníkov zaradených do podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky. Predpoklad rozpustenia – rok 2021 pri čerpaní dovolenky	2021
r. 2020 Použitie rezervy vo výške 3.246,41Eur na dodávky vody za obdobie 1.11.2019-31.12.2019 na základe faktúry.	
r. 2020 Tvorba Ostatná rezerva na nevyfakturované dodávky vody za obdobie 1.11.2020-31.12.2020 vo výške 4.099,35Eur.	2021

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka k 31.12.2020 eviduje po splatnosti záväzky vo výške 3.190,50Eur. Z uvedenej sumy časť (1.825Eur) tvorí záväzok voči spoločnosti STM service, s.r.o., ktorý mal uvádzanú 7 dňovú splatnosť faktúr a bol uhradený v priebehu mesiaca Január 2021. Časť (1.365,50Eur) tvorí záväzok voči spoločnosti FORZA COSTRUZIONE, s.r.o. Uvedený záväzok predstavuje zábezpeku na opravu diela (strecha budova Bravo). Uhradený bude po odovzdaní diela v priebehu r.2021.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	6.387,89Eur	6.504,36Eur
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	51.808,58Eur	129.426,68Eur
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za December)	50.258,97Eur	58.611,03Eur
- záväzky voči poisťovniam (odvody z miezd za December)	31.080,53Eur	32.519,66Eur
- záväzky voči daňovému úradu (preddavok na daň zo záv. činnosti mzdy December)	6.417,57Eur	6.982,99Eur
- záväzky voči štátnemu rozpočtu (DPH za December)	2.951,47Eur	3.408,67Eur
- ostatné záväzky	1.862,18Eur	1.483,03Eur
- iné záväzky	6.604,24Eur	244,80Eur

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

Textová časť k tabuľke č.8 – k 31.12.2020 účtovná jednotka evidovala v účtovníctve záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 147.797,38Eur. Záväzky so zostatkovou dobou od jedného roka do 5 rokov vrátane vo výške 6.387,89Eur k 31.12.2020 predstavujú záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	147.797,38Eur	232.745,68Eur
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	6.387,89Eur	6.504,36Eur
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00Eur	0,00Eur
Výnosy budúcich období spolu z toho:	628,25Eur	174,00Eur
- platby za krúžky Steelpark na obdobie od 1.1.2021 do 31.5.2021	628,28Eur	0,00Eur
- prijaté platby za koncerty r.2020	0,00Eur	174,00Eur

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Celkové výnosy účtovnej jednotky za rok 2020 boli vo výške 4.173 625,85Eur, čo znamená pokles oproti roku 2019 o 871.065,16Eur (pokles o 17%)

Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky sú bežné transfery zriaďovateľa. Za rok 2020 bol použitý a zúčtovaný bežný transfer poskytnutý zriaďovateľom vo výške 1.910 000Eur. Oproti roku 2019 poklesol o 456.000EUR (pokles o 19%).

Výnosy z kapitálového transferu (účtovné odpisy za rok 2020) boli vo výške 2.011 140,98Eur.

Doplňkovými finančnými zdrojmi bola podnikateľská činnosť (prevádzka občerstvenia PAPA v areáli Kasárne/Kulturpark), prenájom priestorov, technicko-organizačné zabezpečenie podujatí, vstupné na podujatia, poplatky za parkovanie v areáli podzemnej garáže účtovnej jednotky.

V roku 2020 boli výnosy z vlastnej činnosti (účet 602 a 604 – technicko-organizačné zabezpečenie podujatí, catering v rámci podnikateľskej činnosti, tržby za predaný tovar v prevádzke občerstvenia) vo výške 153.742,82Eur, čo predstavuje pokles oproti roku 2019 o 163.117,51Eur (pokles o 51%)

Výnosy z prevádzkových činností (účet 648 – vstupné na podujatia, refundácie nákladov, výnosy z prenájmu, poplatky za parkovanie v areáli podzemnej garáže účtovnej jednotky) boli v roku 2020 vo výške 91.669,49Eur. Oproti roku 2019 poklesli o 15.879,59Eur (pokles o 15%).

Doplňkovými finančnými zdrojmi bola aj schválená dotácia na projekty z Fondu na podporu umenia v celkovej výške 6.951,77Eur.

Pokles tržieb v roku 2020 súvisí s pandémiou COVID – 19, v dôsledku ktorej bolo v marci 2020 vydané opatrenie Úradu verejného zdravotníctva, ktoré zakázalo organizovanie hromadných kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

V mesiacoch október 2020 a november 2020 bolo v účtovnej jednotke zriadené odberové miesto v rámci celoštátneho testovania antigénovými testami na ochorenie COVID – 19. V mesiaci december 2020 pokračovala prevádzka odberového miesta v rámci testovania Mesta Košice.

Prevádzka občerstvenia PAPA bola zatvorená, resp. v rámci možností a povolení bol spustený len obmedzený predaj z výdajného okienka.

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	56.471,88Eur	190.684,81Eur
- hlavná činnosť (technicko-organizačné zabezpečenie podujatí)	43.107,68Eur	179.854,17Eur
- podnikateľská činnosť (catering na podujatia)	13.364,20Eur	10.830,64Eur
604 - Tržby za tovar v prevádzke občerstvenia PAPA:	97.270,94Eur	126.175,52Eur
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	46,85Eur	271,35Eur
668 - Ostatné finančné výnosy:	73,94Eur	72,09Eur
- (odmena za zostatok na účte Primabanka)	72,19Eur	
- ostatné výnosy Tatrabanka	1,75Eur	
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1.910 000,00Eur	2. 366 000,00Eur
- bežný transfer od zriaďovateľa na prevádzku		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	2.011 140,98Eur	2.241 795,52Eur
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR (projekt z Fondu na podporu umenia)	6.951,77Eur	10.802,48Eur

d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	91.669,49Eur	107.548,08Eur
- vstupné	40.184,65Eur	81.649,48Eur
- prenájom priestorov	29.663,94Eur	17.683,44Eur
- dobropisy, refundácie	32.859,10Eur	2.254,83Eur
- poisťné plnenia	1.299,09Eur	4.312,09Eur
- poplatok za využívanie parkoviska v rámci hlavnej činnosti	3.730,20Eur	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		1.107,66Eur

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	123.027,08Eur	135.479,49Eur
- nákup drobného majetku	64.149,68Eur	55.844,30Eur
- prevádzkový materiál	36.120,78Eur	50.388,09Eur
- prevádzkový materiál podnikateľská činnosť	5.999,18Eur	8.444,04Eur
- spotreba PHM	4.089,93Eur	5.267,02Eur
- nákup kancelárskych potrieb	984,69Eur	14.156,22Eur
502 - Spotreba energie z toho:	222.092,51Eur	305.845,18Eur
- spotreba plynu	1.237,57Eur	1.893,80Eur
- spotreba tepla	103.399,79Eur	129.180,83Eur
- spotreba vody	4.600,55Eur	10.659,77Eur
- spotreba elektriny	105.576,24Eur	157.118,72Eur
- spotreba ostatné	7.479,62Eur	6.992,06Eur
504 – Predaný tovar (podnikateľská činnosť)	32.960,52Eur	53.067,31Eur
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	21.091,48Eur	23.319,68Eur
512 – Cestovné	5.925,59Eur	5.864,21Eur
513 - Náklady na reprezentáciu z toho	851,52Eur	3.356,00Eur
518 - Ostatné služby z toho:	349.205,77Eur	898.589,28Eur
- údržba zverených priestorov	45.859,46Eur	213.617,02Eur
- honoráre pre umelcov	39.456,16Eur	92.982,04Eur
- reklama, propagácia	8.403,17Eur	239.641,57Eur
- strážna služba	96.148,58Eur	154.702,12Eur
- nájom stroje, prístroje	6.908,93Eur	5.980,29Eur
- nájom budovy, objekty	11.682,00Eur	15.322,45Eur
- nákup licencií a licenčné poplatky	19.386,52Eur	23.276,86Eur
- ostatné odborné služby	20.476,91Eur	42.971,88Eur
- telekomunikačné služby	24.036,77Eur	23.748,72Eur
- administratívne/režijné	19.750,66Eur	19.986,10Eur
- služba podnikateľská činnosť	10.276,03Eur	4.863,78Eur
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	913.817,14Eur	977.673,90Eur
524 - Záonné sociálne náklady	279.168,92Eur	294.565,61Eur
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	42.461,40Eur	43.103,81Eur
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	2.031.111,46Eur	2.263.055,89Eur
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	4.099,35Eur	3.246,41Eur
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	1.664,00Eur	500,00Eur
- k nedaňovým pohľadávkam		
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	6.242,77Eur	6.057,05Eur
- poplatky Primabanka	298,48Eur	328,70Eur
- poisťenie	4.777,04Eur	4.723,52Eur
- poplatky Tatrabanka hlavná činnosť	176,08Eur	0,00Eur
- poplatky Tatrabanka podnikateľská činnosť	991,17Eur	1.004,83Eur

K 13 – Košické kultúrne centrá

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

f) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	153,71Eur	0,00Eur
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	130,89Eur	682,90Eur
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	16.360,72Eur	13.832,28Eur
- neuplatnená DPH	11.449,14Eur	4.842,60Eur
- členské príspevky	1.500,00Eur	1.955,00Eur
- vratky plnení minulých období	1.365,00Eur	0,00Eur
- poplatky Ticketware	758,15Eur	1.549,16Eur
- poplatky SOZA	1.149,42Eur	2.672,88Eur
549 - Manká a škody z toho:	0,55Eur	3.143,89Eur
g) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	773,74Eur	1.119,34Eur

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 4.064 925,24Eur, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2019 o 975.542,51Eur (pokles 19%), keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 5.040 467,75Eur.

Pokles nákladov bol spôsobený poklesom podujatí, ktorých organizovanie bolo zakázané v marci 2020 Opatrením, ktoré vydal Úrad verejného zdravotníctva v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19. Napriek tomu však organizácia K13 v priebehu roka zabezpečovala mobilné odberové miesta vo svojich priestoroch v rámci celoštátneho aj Mestského testovania COVID-19 a vynakladala náklady na správu, údržbu a prevádzku zverených objektov.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00Eur	0,00Eur
602	Tržby z predaja služieb	02	56.471,88Eur	190.684,81Eur
604	Tržby za tovar	03	97.270,94Eur	126.175,52Eur
504	Predaný tovar	04	32.960,52Eur	53.067,31Eur
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	120.782,30Eur	263.793,02Eur
501	Spotreba materiálu	06	123.027,08Eur	135.479,49Eur
502	Spotreba energie	07	222.092,51Eur	305.845,18Eur
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00Eur	0,00Eur
511	Oprava a udržiavanie	09	21.091,48Eur	23.319,68Eur
512	Cestovné	10	5.925,59Eur	5.864,21Eur
513	Náklady na reprezentáciu	11	851,52Eur	3.356,00Eur
518	Ostatné služby	12	349.205,77Eur	898.589,28Eur
521	Mzdové náklady	13	913.817,14Eur	977.673,90Eur
524	Zákonné sociálne poistenie	14	279.168,92Eur	294.565,61Eur
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00Eur	0,00Eur
527	Zákonné sociálne náklady	16	42.461,40Eur	43.103,81Eur
528	Ostatné sociálne náklady	17	1.793,41Eur	2.008,39Eur
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00Eur	0,00Eur
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00Eur	0,00Eur
538	Ostatné dane a poplatky	20	11.940,99Eur	7.064,24Eur
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2.031 111,46Eur	2.263 055,89Eur
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	4.002 487,27Eur	4.938 937,68Eur

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.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahovom účte 771 hodnotu zvereného a nakúpeného drobného majetku, zaradeného v evidencii drobného majetku v celkovej hodnote 2.508 046,99Eur
V roku 2020 bol nakúpený drobný majetok vo výške 66.415,73Eur.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 338 zo dňa 20.- 21.2.2020 schválilo programový rozpočet mesta na rok 2020, v rámci ktorého bol v Programe 2 – Mesto kultúry a športu v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení „ schválený **bežný transfer pre K 13 vo výške 2.100 000,00Eur a kapitálový transfer vo výške 50.000,00Eur.**

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo dňa 16.11.2020 uznesením č. 558 5. zmenu programového rozpočtu mesta na rok 2020. V rámci tejto zmeny rozpočtu bol pre K 13 **schválený bežný transfer vo výške 1.910 000,00Eur a kapitálový transfer vo výške 33.000,00Eur.**

Mesto Košice v roku 2020 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného bežného transferu (v rámci 5. zmeny rozpočtu Mesta Košice), ktorý predstavoval 1.910 000,00Eur. Kapitálový transfer bol organizácii poskytnutý vo výške 4.654,00Eur.

Okrem uvedených finančných zdrojov príspevková organizácia získala 7.000,00Eur z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektov:

- USE THE CITY Festival – 4.000,00Eur
- Festival amatérskych divadiel – 3.000,00Eur

Z dôvodu celoplošného testovania COVID 19 boli príspevkovej organizácii refundované vynaložené náklady vo výške 13.501,82Eur.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie účtovnej jednotky.