

# Poznámky

k 31.12.2020

## I.

### Všeobecné údaje

#### (1) ÚDAJE O ORGANIZÁCIÍ

Názov spoločnosti: Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013, n.o.,  
od 03.09.2015 Creative Industry Košice n.o.

Sídlo spoločnosti: Kukučínova 2, Košice

Dátum založenia organizácie: 19.12.2008

Dátum zápisu organizácie  
do Registra : 23.12.2008 pod č. OVVS/35/2008

IČO: 35583461

#### (2) Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2019 sú:

---

##### Štatutárny orgán

---

Riaditeľ neziskovej  
organizácie: Ing. arch. Michal Hladký, ArtD.

---

##### Správna rada

---

Predseda: Ing. Jaroslav Polaček

Členovia: Mgr. Marcel Gibóda  
Mgr. Peter Himič PhD.  
PhDr. Jana Knežová, PhD.  
JUDr. Tomáš Petraško

---

##### Dozorná rada

---

Mgr. Ladislav Strojný – predseda DR  
Mgr. Ladislav Lörinc  
JUDr. Ing. Peter Huba, PhD.

---

Zriaďovateľ neziskovej organizácie: Mesto Košice.

**3) Účel, na ktorý bola nezisková organizácia zriadená podľa výpisu z Registra organizácií je:**

- a) tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- b) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- c) výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- d) tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva,
- e) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 14                    | 12                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 23                    | 16                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

V priebehu roka 2020 nepracovali v neziskovej organizácii dobrovoľníci podľa zákona o dobrovoľníctve č. 406/2011 Z.z.

**(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2020 riadna, za predpokladu nepretržitého trvania činnosti organizácie.

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

Účtovnú závierku za rok 2019 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 25.mája 2020.

**(7) Údaje v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.**

**II.**

**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**(1) PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI**

Účtovná závierka organizácie, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2020, bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené, alebo zriadené za účelom podnikania.

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

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

Počas sledovaného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad.

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

**(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách. Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

V roku 2018 organizácia vytvorila funkčný prototyp platformy Benchmarking Tool System v rámci projektu Creative Lenses. Túto platformu sme v roku 2020 odovzdali partnerskej organizácii v rámci projektu Creative Lenses, ktorá túto platformu používa na vývoj nového, funkčného projektu.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo a províziu.

V roku 2016 organizácia zrekonštruovala a zaradila do užívania rekonštrukciu 5 hotelových izieb v sumárnej hodnote 28 488 EUR.

V roku 2017 jednu hotelovú izbu v obstarávacej cene 6 200 EUR vyradila z dôvodu ukončenia spolupráce s hotelom. Išlo o súbor vecí, z ktorého časť odpredala a časť zaradila do užívania ako drobný hmotný majetok do výšky 1 700 EUR, t.j. jednorázovo odpísala do nákladov.

V roku 2018 organizácia zrekonštruovala a zaradila do užívania ďalšiu rekonštrukciu 1 hotelovej izby v sumárnej hodnote 8.333 EUR.

V roku 2019 sa dohodla na ukončení spoluprácu s jedným hotelom (obstarávacia cena 6.241,35€). Súčasťou dohody bolo odkúpenie inštalácie hotelovej izby v zostatkovej cene.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity, alebo účinnosti prevyšujúce sumu 1 700 EUR v úhrne za zdaňovacie obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky organizácia nemala žiadny dlhodobý finančný majetok.

**d) Zásoby**

Účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom B. Nakúpené zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Úbytky zásob sú účtované priemernou cenou.

V roku 2020 spoločnosť obstarávala materiálové zásoby. Konečný stav zásob k 31.12.2020 je v zmysle inventarizácie vo výške 8.295,57€.

**e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky**

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote.

**f) Finančný majetok**

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a ceninami – stravnými lístkami ocenené nominálnou hodnotou.

**g) Zákonné rezervy**

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a na nevyčerpanú dovolenku za rok 2020. Účtovná jednotka oceňuje rezervy hodnotou očakávanej výšky záväzku vypočítanej na základe známych skutočností ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

h) Ostatné rezervy  
Účtovná jednotka netvorí žiadne ostatné rezervy.

i) Dlhodobé a krátkodobé záväzky  
Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote.

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

j) Daň z príjmov  
V roku 2020 mala účtovná jednotka nasledovné príjmy:

1. príjmy, ktoré sú oslobodené od dane z príjmov právnických osôb, – príjmy z prijatých dotácií, tržby z hlavnej činnosti organizácie- poplatky za školenia, preplatenie vzniknutých nákladov

2. príjmy zdaňované osobitnou sadzbou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou - v roku 2020 túto povinnosť preniesla na prijímateľa

3. príjmy z podnikateľskej činnosti- prenájom hotelových izieb, príjmy z reklamy, príjmy z prenájmu, príjmy z ostatných služieb a z predaja publikácií.

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

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

Kurzové rozdiely vzniknuté z dôvodu prepočtu krátkodobých finančných prostriedkov v cudzej mene (hotovosť, bankové účty) sa ku koncu roka účtujú prostredníctvom účtov kurzových ziskov resp. kurzových strát..- v roku 2020 bez predmetné

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

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

o) Prenajatý majetok  
Účtovná jednotka účtuje o prenajatom majetku na podsúvahovom účte – účet 771AÚ.

p) Majetok na podsúvahovej evidencii  
Účtovná jednotka účtuje na podsúvahovom účte – účet 771AÚ o umeleckých dielach, ktoré boli zrealizované v rámci projektových procesov ako neinvestičné financovanie.

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

#### **Plán odpisovania dlhodobého hmotného majetku**

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej

životnosti odpisovaného majetku.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania sú nasledovné:

| Popis                                           | Počet rokov |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia                  | 4           |
| Inventár                                        | 4           |
| Dlhodobý nehmotný majetok                       | 5           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok (hotelové izby) | 6           |

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

Počas tohto obdobia nenastali žiadne významné skutočnosti.

Dňa 13. marca 2020 bola WHO vyhlásená pandémia COVID-19, v súvislosti s tým bola vyhlásená mimoriadna situácia, ktorá má vplyv na utlmenie niektorých aktivít účtovnej jednotky, alebo ich presunutie do virtuálneho sveta. Mimoriadna situácia stále trvá. Vzhľadom na túto udalosť, boli niektoré aktivity presunuté na obdobie po mimoriadnej situácii. Neočakávame však, že táto udalosť ovplyvní našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti.

**III.**

**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

**(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to**

**DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2020 je nasledovné:

|                                                            | Zostatok<br>k 31. 12. 2019 | Prírastky    | Úbytky       | Vyradenie | Zostatok<br>k 31. 12. 2020 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|-----------|----------------------------|
| Webstránka cike.sk                                         | 15 864                     | -            | -            | -         | 15 864                     |
| <b>Obstarávacia cena celkom:</b>                           | <b>15 864</b>              | -            | -            | -         | <b>15 864</b>              |
| Oprávky<br>Webstránka cike.sk                              | 12 562                     | 2 749        | -            | -         | 15 311                     |
| <b>Oprávky celkom</b>                                      | <b>12 562</b>              | <b>2 749</b> | -            | -         | <b>15 311</b>              |
| Prototyp platformy Benchmarking Tool System                | 9 900                      | -            | 9 900        | -         | 0                          |
| <b>Obstarávacia cena nezariadeného prototypu platformy</b> | <b>9 900</b>               | -            | <b>9 900</b> | -         | <b>0</b>                   |
| Zostatková hodnota                                         | 13 202                     |              |              |           | 553                        |

## DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2019 je nasledovné:

|                                             | Zostatok<br>k 31. 12. 2019 | Prírastky    | Úbytky   | Vyradenie | Zostatok<br>k 31. 12. 2020 |
|---------------------------------------------|----------------------------|--------------|----------|-----------|----------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia              | 18 900                     | -            | -        | -         | 18 900                     |
| Stavby                                      | -                          | -            | -        | -         | -                          |
| Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby | 24 380                     | -            | -        | -         | 24 380                     |
| <b>Obstarávacia cena celkom:</b>            | <b>43 280</b>              | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>43 280</b>              |
| Oprávky                                     |                            |              |          |           |                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia              | 18 900                     | -            | -        | -         | 18 900                     |
| Dopravné prostriedky- prívesný vozík        | 0                          | -            | -        | -         | 0                          |
| Inventár                                    | -                          | -            | -        | -         | -                          |
| Stavby                                      | -                          | -            | -        | -         | -                          |
| Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby | 12 493                     | 4 063        | -        | -         | 16 556                     |
| <b>Oprávky celkom</b>                       | <b>31 393</b>              | <b>4 063</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>35 456</b>              |
| <b>Zostatková hodnota</b>                   | <b>11 887</b>              |              |          |           | <b>7 824</b>               |

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2020 boli spojené s tvorbou oprávok. Účtovná jednotka tvorila odpisy počas celého roka, čo je zohľadnené v tabuľke.

K 31. decembru 2020 účtovná jednotka neposkytla ako záruky žiadny majetok a na žiaden majetok n.o. nie je zriadené záložné právo.

### (2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka nemala v roku 2020 poistený majetok.

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

|                                 | Rok 2018       | Rok 2019       | Rok 2020         |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku   | 19 450         | 18 323         | 11 175           |
| Ostatné pohľadávky              | 2 014          | 214            | 300              |
| Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR, EÚ | 272 663        | 360 248        | 1 750 972        |
| Iné pohľadávky                  | 133            | 90             | 90               |
| <b>Celkom</b>                   | <b>294 260</b> | <b>378 875</b> | <b>1 762 537</b> |

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2020 je nasledovná:

| Dátum splatnosti                  | 2018     | 2019     | 2020           |
|-----------------------------------|----------|----------|----------------|
| Krátkodobé pohľadávky celkom      | 294 260  | 378 875  | 836 499        |
| Pohľadávky po termíne splatnosti  | 17 389   | 16 774   | 16 536         |
| Splatné do 1 roka                 | 276 871  | 362 101  | 819 963        |
| Nasledujúce roky                  | 0        | 0        | 933 801        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>933 801</b> |

Účtovná jednotka účtovala o prijatých dotáciách na svoju hlavnú činnosť prostredníctvom účtov skupiny 34. Splatnosť týchto pohľadávok je dlhšia ako bežné obchodné pohľadávky.

Účtovná jednotka tvorila k 31.12.2020 opravné položky v celkovej výške 7.763 EUR k pohľadávkam v zmysle zásady opatrnosti. Opravné položky zohľadňujú mieru rizika vymožiteľnosti. Za rizikové pohľadávky n.o. považuje

pohľadávky v rámci projektu Hotel In Visible voči hotelom, ktoré sú v dôsledku Corona krízy buď dočasne uzatvorené, alebo podstatne obmedzili svoju činnosť. Ďalší vývoj ukáže ako sa dokážu popasovať so zmenami, ktoré Corona kríza doniesla v globálnom a lokálnom meradle.

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

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020 je nasledovná:

|                 | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 |
|-----------------|----------|----------|----------|
| Peniaze, ceniny | 1 118    | 1 419    | 1 359    |
| Bežné účty      | 220 246  | 79 051   | 235 559  |
| Celkom          | 221 364  | 80 470   | 236 918  |

Peňažné prostriedky na bežnom účte nie sú predmetom záruky resp. iného obmedzenia použitia.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2020 eviduje zostatok na účte 381- Náklady budúcich období vo výške 320 EUR pozostávajúci zo servisu na účtovnom programe pre rok 2021.

Na účte 385- Príjmy budúcich období účtovná jednotka k 31.12.2020 eviduje zostatok vo výške 0,- EUR.

**(6) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka**

| Opis základného imania      | Stav na začiatku účt.obd. | Prírastky | Úbytky | Stav na konci účt.obd. |
|-----------------------------|---------------------------|-----------|--------|------------------------|
| Základný vklad zriaďovateľa | 16 597                    | 0         | 0      | 16 597                 |

Zakladateľom neziskovej organizácie je Mesto Košice a to z dôvodu realizácie projektu kandidatúry Mesta Košice na Európske hlavné mesto kultúry v roku 2013. Nezisková organizácia bola založená Mestom Košice o čom svedčí zakladacia listina o založení neziskovej organizácie podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich verejnoprospešné služby v znení neskorších predpisov zo dňa 19.12.2008 a bola právoplatne zaregistrovaná rozhodnutím obvodného úradu v Košiciach, pod číslom A/2008/15266 dňa 23.12.2008. V rozhodnutí sú uvedené peňažné a nepeňažné vklady zakladateľov vo výške 16.597,- EUR.

**(7) Opis a výška cudzích zdrojov**

**a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka**

|                                                    | k 31.12.2019 | Čerpanie | Tvorba | K 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|--------------|----------|--------|--------------|
| 323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka             | 0            | 0        | 0      | 0            |
| 323 200- Krátkodobé rezervy- Nevyčerpaná dovolenka | 5 061        | 5 061    | 3 813  | 3 813        |
| 323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka      | 1 500        | 1 500    | 0      | 0            |
| Celkom                                             | 6 561        | 6 561    | 3 813  | 3 813        |

Rezervy vytvorené k 31.12.2019 boli vyčerpané počas účtovného obdobia. Čerpanie novovytvorených rezerv k 31.12.2020 je plánované počas účtovného roka 2021.

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

#### **KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY**

Štruktúra krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2020 je nasledovná:

|                                                         | <b>Rok 2018</b> | <b>Rok 2019</b> | <b>Rok 2020</b> |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Záväzky z obchodného styku                              | 15 458          | 13 015          | 6 098           |
| Zavazky voči zamestnancom                               | 10 425          | 12 016          | 19 619          |
| Záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia | 6 589           | 7 387           | 12 485          |
| Záväzky voči daňovému úradu                             | 2 661           | 2 462           | 6 160           |
| Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS               | 0               | 0               | 0               |
| Ostatné záväzky                                         | 773             | 0               | 172             |
| <b>Celkom</b>                                           | <b>39 906</b>   | <b>34 880</b>   | <b>44 534</b>   |

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

Účtovná jednotka vykázala záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018 v sume 3 289 EUR k 31.12.2019 v sume 2 354 EUR, k 31.12.2020 neevidovala záväzky po splatnosti.

#### **d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu rokov boli nasledovné:

|                           | <b>Rok 2018</b> | <b>Rok 2019</b> | <b>Rok 2020</b> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Zostatok k 1.1.           | 2 920           | 2 818           | 1 893           |
| Tvorba sociálneho fondu   | 808             | 928             | 1 279           |
| Použitie sociálneho fondu | 910             | 1 853           | 1 563           |
| <b>Zostatok k 31. 12.</b> | <b>2 818</b>    | <b>1 893</b>    | <b>1 609</b>    |

#### **e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomoci:**

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2020 nečerpala žiadne bankové úvery.

**f) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:**

Účtovná jednotka na účte časového rozlíšenia výnosov budúcich období vykázala zostatok v členení:

| <b>Položky časového rozlíšenia</b>                                                 | <b>Finančný objem</b> | <b>% z celkového objemu záväzkov</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| a) Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                 | 0                     |                                      |
| b) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z príspevku na hlavný projekt | 8 377                 | 0,49%                                |
| c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu                                        |                       |                                      |
| projekt Košice 2.0 - UIA                                                           | 1 413 867             | 82,20%                               |
| projekt TraCEs                                                                     | 1 803                 | 0,10%                                |
| projekt Borderline Offensive                                                       | 18 607                | 1,08%                                |
| projekt COCO4CCI                                                                   | 66 052                | 3,84%                                |
| projekt CCSC                                                                       | 10 354                | 0,60%                                |
| projekt DeuS                                                                       | 23 004                | 1,34%                                |
| projekt CINEMA                                                                     | 114 610               | 6,66%                                |
| projekt FPU                                                                        | 16 955                | 0,99%                                |
| Ostatné zdroje                                                                     | 46 370                | 2,70%                                |
| d) Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane                               |                       |                                      |
| e) Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane     |                       |                                      |
| Ostatné výnosy                                                                     |                       |                                      |
| Výnosy budúcich období (účet 384) – Spolu:                                         | <b>1 719 999</b>      | <b>100 %</b>                         |

**g) zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku**

V sledovanom období účtovná jednotka nenadobudla bezodplatne dlhodobý majetok.

**h) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie**

V roku 2019 účtovná jednotka odpredala majetok obstaraný z dotácie v zostatkovej cene 2 511EUR. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na hlavný projekt je k 31.12.2020 v sume 8 377 EUR.

**i) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu**

Zostatky nepoužitých darov a grantov boli preúčtované na účet výnosov budúcich období.

**j) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane**

V roku 2020 nebola účtovná jednotka zaregistrovaná ako prijímateľ podielov zaplatenej dane.

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

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

**(8) Opravy chýb účtovania minulých období**

Nezisková organizácia neúčtovala o opravách chýb minulých období.

**IV.**

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

Účtovná jednotka k 31.12.2020 vykázala celkové výnosy v sume 813 784 EUR v nasledovnom členení:

**(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.**

| <b>Druh výkonu a tovar</b>                                                              | <b>Hlavná činnosť</b> | <b>Podnikateľská činnosť</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu |                       |                              |
| 1. Tržby za predaj tovaru                                                               | 0                     | 0                            |
| 2. Tržby za predaj vlastných výrobkov                                                   | 0                     | 0                            |
| 3. Tržby za predaj služieb                                                              | 8 128                 | 28 961                       |
| 4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov, kurzové zisky    | 30                    | 0                            |
| 5. Tržby z predaja materiálu                                                            | 0                     | 7 049                        |
| 6. Výnosy z prenájmu majetku                                                            | 0                     | 2 053                        |
| <b>Tržby spolu</b>                                                                      | <b>8 158</b>          | <b>38 063</b>                |

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

| <b>Dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky_Suma</b>                    |                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Prijaté príspevky od iných organizácií – Mesto Košice                  | 450 000        |
| Projektové výnosy- Projekt Košice 2.0 - UIA                            | 0              |
| Projektové výnosy- Projekt Excite                                      | 107 361        |
| Projektové výnosy- Projekt Borderline offensive                        | 13 404         |
| Projektové výnosy – CoCREATE                                           |                |
| Projektové výnosy – COCO4CCI                                           | 35 626         |
| Projektové výnosy – CCSC                                               | 20 403         |
| Projektové výnosy – DeuS                                               | 17 059         |
| Projektové výnosy – International Visegrad Fund – Art & Tech Days 2020 | 3 800          |
| Dotácie Fond na podporu umenia                                         | 68 700         |
| Príspevky od iných organizácií -Dary                                   | 9 720          |
| Výnosy dotácie, príspevky – Spolu:                                     | <b>726 073</b> |

**(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady k 31.12.:**

| <b>Ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady</b>                     | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR                            | 215         | 11 023      |
| Spotreba materiálu – prevádzkový materiál                                         | 915         | 872         |
| Spotreba materiálu – projektový materiál                                          | 2 420       | 1 519       |
| Spotreba materiálu – propagačný                                                   | 1 617       | 1 914       |
| Energie                                                                           | 4 134       | 1 388       |
| Tovar                                                                             | 0           | 0           |
| Oprava a údržba                                                                   | 5           | 0           |
| Cestovné                                                                          | 9 108       | 1 440       |
| Služby – nájomné a služby spojené s nájmom                                        | 5 926       | 3 244       |
| Služby – práce na projekte                                                        | 48 634      | 101 889     |
| Služby – propagácia                                                               | 23 318      | 20 956      |
| Služby – právne, auditorské a účtovnícke služby                                   | 13 572      | 8 972       |
| Cestovné, ubytovanie- účinkujúci, účastníci                                       | 27 792      | 6 287       |
| Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady | 255 829     | 338 812     |
| Ostatné dane a poplatky                                                           | 600         | 344         |
| Ostatné náklady                                                                   | 1 176       | 9 916       |

**(4) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.**

| <b>Významné finančné náklady</b>               | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské | 101 366     | 94 413      |
| Celková suma kurzových strát                   | 39          | 0           |

(5) Vymedzenie a suma nákladov na:

| Náklady                              | 2019  | 2020  |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Overenie účtovnej závierky audítorom | 1 500 | 1 500 |
| Právne služby                        | 5 472 | 5 472 |
| Služby ochrany pred požiarmi, BOZP   | 360   | 360   |

## V.

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

| Prenajatý majetku, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky | Hodnota majetku |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Prenajatý majetok hnuiteľný na základe zmluvy o nájme s Mestom Košice, číslo zmluvy 163/2009 | 18 729          |
| Umelecké dielo D. Záhoranský na základe zmluvy o vytvorení diela 12ZML0374                   | 6 500           |
| Umelecké dielo Dan Graham "Twist and Shout" ocenené obstarávacími nákladmi                   | 109 330         |

## VI.

### Iné aktíva a iné pasíva

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

Účtovná jednotka neručí za žiadne záväzky svojim majetkom, neposkytla ani neprijala v účtovnom období žiadne záruky a nemá žiadne záväzky z ručenia za iné subjekty. Voči účtovnej jednotke nie sú vedené žiadne súdne spory. Účtovná jednotka nevlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky.