

## Poznámky k 31.12.2021

### 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	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 zvierky	<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"><li>a) Plnenie úloh mesta zabezpečením verejného záujmu, utváraním podmienok na vzdelávanie, kultúru, osvetovú činnosť, záujmovo-umeleckú činnosť, telesnú kultúru a šport.</li><li>b) Organizácia programov, výstav, festivalov, divadelných a filmových predstavení, koncertov, kultúrno-výchovných, spoločenských podujatí v oblasti kultúry, cestovného ruchu doma aj 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></ul>
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDR. Tomáš Petraško, riaditeľ
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,18	61,05
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	7	7
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	8	0

#### Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

1. Zamestnávateľ, v mene ktorého koná riaditeľ, sa vnútorne člení na nasledujúce organizačné jednotky:
  - a) Oddelenie riaditeľa,
  - b) Ekonomické oddelenie,
  - c) Oddelenie produkcie podujatí,
  - d) Oddelenie PROGRAMU,
  - e) Oddelenie správy budov
  - f) Oddelenie marketingu, PR a telKE,
  - g) Oddelenie prevádzky občerstvenia
  - h) Kurátorská rada.

Organizačné jednotky nemajú právnu subjektivitu a každú organizačnú jednotku riadi vedúci, s výnimkou Kurátorskej rady.

#### 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

Na základe metodického usmernenia č. MF/020324/2020-352 bol preúčtovaný zostatok účtu 421- Zákonný rezervný fond v objeme 148 963,10Eur na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. V zmysle metodického usmernenia je to zmena metódy účtovania podľa §7 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
i) 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.

### 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 15,00Eur do 2.400,00Eur, 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 15,00Eur do 1.700,00Eur, 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 tvorila 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:

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

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 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie Vonkajšia klimatizačná jednotka	3 451,20 €	
022	Zaradenie Sony Alpha 7S Mark III:Body	3 988,86 €	
022	Zaradenie DJI dron Mavic 3 s ovládačom	3 798,00 €	
022	Zaradenie Kávovar Astoria	2 850,00 €	
022	Zaradenie Vzduchotechnika Dolná brána	10 764,71 €	
022	Zaradenie TZ kotolňa	13 454,56 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Súbor motorových vozidiel: Škoda Roomster, Vezeko nákladný príves, Opel Vivaro, WIOLA nákladný príves, Škoda Octavia, Renault Kangoo	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (od 1.1.2021 do 31.12.2024)	568,00 €
Súbor motorových vozidiel: Škoda Roomster, Vezeko nákladný príves, Opel Vivaro, WIOLA nákladný príves, Škoda Octavia, Renault Kangoo	Havarijné poistenie motorových vozidiel (spoluúčasť 5% min, 65€	825,98 €
Poistenie osôb	Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	36,50 €
Budovy a zverený majetok	Poistenie – zriaďovateľ Mesto Košice	

##### c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pozemky – areál Kasárne Kulturpark, pozemok Amfiteáter, pozemok Kunsthalle, pozemky Výmenníky	1 527 612,64 €
Umelecké diela a zbierky – grafitty J.Sklenka, R. Repický	99,99 €
Budovy, stavby – Kunsthalle, výmenníky Wuppertálska, Važecká, Štítová, Ľudová, Obrody, Brigádnicka, Kasárne/Kulturpark, Amfiteáter	38 766 623,79 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 665 448,51 €
Dopravné prostriedky – Škoda Roomster, Opel Vivaro, Škoda Octavia, Škoda Octavia Combi, Renault Kangoo	55 757,86 €

## 2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020
Organizácia K13 – košické kultúrne centrú nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.								

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2021 evidovala zásoby spôsobom A a k 31.12.2021 evidovala výšku zásob tovaru v hodnote 9 117,08€. Výška zásob materiálu k 31.12.2021 predstavovala sumu 2 779,36€. Účtovná jednotka v roku 2021 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 (účet 311)	061	47 181,68€	43 431,68€	Krátkodobé pohľadávky: Cinefil (5 228,60€), IMT Smile (1 500,00€), Matsuko Interactive (3 935,80€), RXD (3 641,01€), Startup Centrum Košice (1 714,30€), Tatra banka (4 732,42€), TEHO (6 401,82€), Valente-caffe (1 785,41€ - po splatnosti, tvorená opravná položka), Združenie Djov (1 785,41€), Paripa (1 500,00€ -

Názov organizácie  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

				po splatnosti – tvorená opravná položka)
Poskytnuté prevádzkové preddavky (účet 314)	064	8 810,00€	8 810,00€	Východoslovenská energetika – zálohy na energie 01/2022
Ostatné pohľadávky (účet 315)	065	270,00€	135,00€	Pohľadávka ROLA GASTRO – po termíne splatnosti – tvorená opravná položka
Daň z pridanej hodnoty (účet 343)	074	2 334,59€	2 334,59€	Nadmerný odpočet DPH za 12/2021

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Lefkoviťšová (v.s.16010026)	100,00€				100,00€	Vytvorená OP na celú pohľadávku – riziko nezaplatenia pohľadávky
OZ Paripa (v.s.17010135)	1 500,00€				1.500,00€	Vytvorená OP na celú pohľadávku – riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010328)	200,00€	300,00€			500,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010334)	560,00€	840,00€			1 400,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Valenta-caffe, s.r.o. (v.s.19010366)	100,00€	150,00€			250,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
Rola Gastro, s.r.o. (v.s.19090020)	54,00€			54,00€	0,00€	Preúčtovanie na opravnú položku k účtu 315
<b>Spolu k účtu 311AU:</b>	<b>2 514,00€</b>	<b>1 290,00€</b>		<b>54,00€</b>	<b>3 750,00€</b>	
Rola Gastro, s.r.o. (v.s.19090020)	54,00€	81,00€			135,00€	Riziko nezaplatenia pohľadávky
<b>Spolu:</b>	<b>54,00€</b>	<b>81,00€</b>			<b>135,00€</b>	

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

Pohľadávky	Zostatok (brutto) k 31.12.2020	Zostatok (brutto) k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky z obchodného styku (účet 311)	67 807,37€	47 181,68€	19 683,89€ (Cinefilm 5 228,60€), IMT Smile (1 500,00€), Klobušník (30,00€), Lacková (80,00€), Lefkoviťšová (100,00€), OZ (10,00€), Paripa (1 500,00€), RXD (2 427,34€), Startup KE (884,80€), Tatra banka (2 366,21€), Valenta (4 300,00€), Združenie

Názov organizácie  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

			Djov(1 256,94€)
Poskytnuté prevádzkové preddavky (účet 314)	519,00€	8 810,00€	Záloha na energie 01/2022
Ostatné pohľadávky (účet 315)	428,42€	270,00	Pohľadávky z obchodného styku Rola Gastro (270,00€)

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

Všetky pohľadávky vyššie uvedené prislúchajúce k Tab.č.4 sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	13 749,28€	11 252,69€
Ceniny	1 088,00€	904,00€
Bankové účty	450 746,69€	286 308,06€

### 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	5 009,95€	3 999,60€
- Poistné Kooperatíva	350,82€	357,63€
- Predplatné Poradca podnikateľa	70,97€	
- Systémová podpora Asseco	1 991,60€	1 831,37€
- Mzdy stravné 01/2022	327,80€	
- Telefón Orange 01/2022	357,26€	
- Domény, licencie	1 911,50€	1 471,19€
Výnosy budúcich období (účet 384) spolu z toho:	1 874,26€	628,25€
- Poplatky priestory parkoviska na rok 2022	1 874,26€	
- Platby za krúžky Steelpark na násled.účet.obdobie		628,28€

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	Zostatok k 31.12.2021 €	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	245 684,37	107 926,87	107 926,87	245 684,34	Prírastok 107 926,87€ - výsledok hospodárenia r.2020 Prírastok 137 757,47€ - presun zo Zákonného rezervného fondu – zmena metódy
Zákonný rezervný fond	137 757,47		137 757,47		0,00	presun na Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov– zmena metódy



*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Výsledok hospodárenia v schvaľov. konaní (431)	107 926,87	-21 772,23		-107 926,87	-21 772,23	Presun (-) HV za rok 2020 (107 926,87€) na 428- nevysporiadaný HV Hospodársky výsledok za r.2021
--	------------	------------	--	-------------	------------	---

## B Závazky

### 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 405,87€ na nevyčerpanú dovolenku pracovníkov zaradených do podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky. Predpoklad rozpustenia – rok 2022 pri čerpaní dovolenky.	2022
r. 2021 Použitie rezervy vo výške 819,65€ na nevyčerpanú dovolenku pracovníkov zaradených do podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky na základe čerpania dovolenky.	
r. 2021 Tvorba Ostatná rezerva na nevyfakturované dodávky (voda, stočné) do 28.2.2022 vo výške 3 372,13€.	2022
r. 2021 Použitie rezervy vo výške 4 099,34 na dodávky vody za obdobie 1.11.2020-31.12.2020 na základe faktúry.	

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	8 384,89€	6 387,89€
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	46 018,48€	51 808,58€
- ostatné záväzky z obchodného styku	998,00€	1 862,18€
- nevyfakturované dodávky	330,00€	0,00€
- iné záväzky	9 104,17€	6 604,24€
- záväzky voči zamestnancom	51 926,87€	50 258,97€
- záväzky voči poisťovniam	32 702,59€	31 080,53€
- záväzky voči daňovému úradu (342)	7 283,8€	6 417,57€
- záväzky voči daňovému úradu (343)		2 951,47€
- záväzky voči daňovému úradu (342)		4,34€
- záväzky zúčtovanie s Európskou úniou (371)	174 160,91€	

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

K 31.12.2021 účtovná jednotka evidovala v účtovníctve záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 315 358,64€. Záväzky so zostatkovou dobou od jedného roka do 5 rokov vrátane vo výške 8 384,89€ k 31.12.2021 predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Po lehote splatnosti k 31.12.2021 boli krátkodobé záväzky z obchodného styku.

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	540 628,87€	56 471,88€
- Hlavná činnosť (technicko-organizačné zabezpečenie podujatí)	121 219,11€	43 107,68€
- Tržby za MOM (Mobilné odberové miesta, testovanie v súvislosti s pandemiou COVID-19)	399 146,72€	13 364,20€
- Podnikateľská činnosť (catering na podujatia)	20 263,04€	
604 - Tržby za tovar z toho:		
- Prevádzka občerstvenia PAPA (podnikateľská činnosť)	173 554,22€	97 270,94€
<b>b) finančné výnosy</b>		
662 - Úroky	0,00€	46,85€
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	87,34€	73,94€
- Odmena za zostatok na účte Primabanka	87,06€	72,19€
- Ostatné výnosy Tatrabanka	0,28€	1,75€
<b>c) mimoriadne výnosy</b>		
<b>d) 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 z toho:		
- bežný transfer od zriaďovateľa na prevádzku	1 690 000,00€	1 910 000,00€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 976 276,12€	2 011 140,98€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na projekty z Fondu na podporu umenia	8 000,00€	6 951,77€
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
- Projekt UIA	38 600,08€	
<b>e) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy z toho:	313 385,33€	91 669,49€
- Vstupné	107 369,85€	40 184,65€
- Prenájom priestorov	189 743,39€	29 663,94€
- Dobropisy, refundácie	2 959,31€	32 859,10€
- Poistné plnenia	1 604,50€	1 299,09€
- Poplatok za využívanie parkoviska v rámci hlavnej činnosti	11 481,64€	3 730,20€
- Iné	226,64€	
<b>f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (vodné, stočné):	707,00€	

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 4 742 141,11€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 173 625,85€.

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom realizácie kultúrno-spoločenských podujatí v letných mesiacoch po uvoľnení opatrení v dôsledku pandémie COVID – 19a zriadením Mobilných odberových miest, v ktorých sa realizovalo testovanie občanov prostredníctvom Ag testov v rámci pandémie COVID-19. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 690 000,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 1 976 276,12 € (účet 692)
- tržby z predaja služieb vo výške 540 628,87 € (účet 602) v tom tržby za MOM (399 146,72€)
- ostatné výnosy vo výške 313 385,33 € (účet 648) z toho prenájom priestorov 189 743,39€, vstupné 107 369,85€
- tržby za tovar (prevádzka občerstvenia PAPA) vo výške 173 554,22€

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

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu z toho:	328 728,44€	123 027,08€
- Nákup drobného majetku	131 237,78€	64 149,68€
- Prevádzkový materiál	158 232,27€	36 120,78€
- Prevádzkový materiál podnikateľská činnosť	17 757,43€	5 999,18€
- Spotreba PHM	5 096,62€	4 089,93€
- Nákup kancelárskych potrieb	3 657,24€	984,69€
- Nákup čistiacich a hygienických potrieb	7 067,54€	
502 - Spotreba energie z toho:	235 660,29€	222 092,51€
- plyn	2 317,92€	1 237,57€
- teplo	102 190,57€	103 399,79€
- voda	5 536,79€	4 600,55€
- elektrina	118 260,13€	105 576,24€
- ostatné	7 354,88€	7 479,62€
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	10 635,75€	21 091,48€
512 – Cestovné	3 458,68€	5 925,59€
513 - Náklady na reprezentáciu	832,58€	851,52€
518 - Ostatné služby z toho:	510 489,07€	349 205,77€
- Údržba zverených priestorov	44 357,99€	45 859,46€
- Drobný nehmotný majetok	2 062,00€	
- Honoráre pre umelcov	73 668,53€	39 456,16€
- Reklama, propagácia	32 564,61€	8 403,17€
- Strážna služba	104 005,89€	96 148,58€
- Nájom stroje, prístroje	16 804,67€	6 908,93€
- Nájom budovy, objekty	1 422,00€	11 682,00€
- Nákup licencií a licenčné poplatky	11 803,26€	19 386,52€
- Ostatné odborné služby	46 952,32€	20 476,91€
- Telekomunikačné služby	28 197,93€	24 036,77€
- Administratívne/režijné	35 328,54€	19 750,66€
- Odvod vstupného partner podujatí	53 322,73€	
- Služby podnikateľská činnosť	11 849,15€	10 276,03€
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	1 150 387,47€	913 817,14€
524 - Záonné sociálne náklady	370 024,97€	279 168,92€
527 - Záonné sociálne náklady	54 231,56€	42 461,4€
<b>d) dane a poplatky</b>		

Názov organizácie  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	14 800,32€	
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 996 379,62€	2 031 111,46€
553 - Tvorba ostatných rezerv (nevyfakturované dodávky vodné a stočné)	3 372,13€	4 099,35€
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1 371,00€	1 664,00€
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	4 513,73€	6 242,77€
- Poplatky Primabanka	331,12€	298,48€
- Poistenie	1 813,66€	4 777,04€
- Poplatky Tatrabanka hlavná činnosť	562,86€	176,08€
- Poplatky Tatrabanka podnikateľská činnosť	1 802,09€	991,17€
<b>g) ostatné náklady</b>		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	43,86€	153,71€
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	457,30€	130,89€
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	11 984,50€	16 360,72€
- Neuplatnená DPH	9 124,71€	11 449,14€
- Členské príspevky	1 500,00€	1 500,00€
- Vratky plnení minulých období	75,62€	1 365,00€
- Poplatky Ticketware	1 283,21€	758,15€
- Poplatky SOZA		1 149,42€
549 - Manká a škody z toho:		0,55€
<b>h) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov		773,74€

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 4 763 913,34 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 4 064 925,24 €.

Nárast nákladov súvisel s nárastom výnosov, ktorý bol spôsobený nárastom realizácie kultúrno-spoločenských podujatí v letných mesiacoch po uvoľnení opatrení v dôsledku pandémie COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba prevádzkového materiálu vo výške 158 232,27 €, nákup drobného majetku vo výške 131 237,78€
- mzdové náklady vo výške 1 150 387,47 €
- sociálne náklady vo výške 370 024,97 €
- služby za stráženie areálu Kasárne/Kulturpark vo výške 104 055,89€
- odpisy vo výške 1 996 379,62€

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	540 628,87€	56 471,88€
604	Tržby za tovar	03	173 554,22€	97 270,94€
504	Predaný tovar	04	62 203,27€	32 960,52€
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>651 979,82€</b>	<b>120 782,30€</b>
501	Spotreba materiálu	06	328 728,44€	123 027,08€
502	Spotreba energie	07	235 660,29€	222 092,51€
511	Oprava a udržiavanie	09	10 635,75€	21 091,48€
512	Cestovné	10	3 458,68€	5 925,59€
513	Náklady na reprezentáciu	11	832,58€	851,52€
518	Ostatné služby	12	510 489,07€	349 205,77€

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

521	Mzdové náklady	13	1 150 387,47€	913 817,14€
524	Zákonné sociálne poistenie	14	370 024,97€	279 168,92€
527	Zákonné sociálne náklady	16	54 231,56€	42 461,40€
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 666,20€	1 793,41€
538	Ostatné dane a poplatky	20	14 800,32€	11 940,99€
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 996 379,62€	2 031 111,46€
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>4 674 184,95€</b>	<b>4 002 487,27€</b>

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 2 568 134,84€

V roku 2021 bol nakúpený a na podsúvahu zaradený drobný majetok vo výške 123 668,83€ a vyradený drobný majetok vo výške 72 560,53€.

### Čl. IX

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 584 zo dňa 23.02.2021 schválilo programový rozpočet mesta na rok 2021, 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 1.650 000,00€, bežný transfer účelovo určený na realizáciu medzinárodného filmového festivalu Art Film Fest vo výške 40.000,00€ a kapitálový transfer vo výške 15.000,00€.

Mesto Košice v roku 2021 poukázalo príspevkovej organizácii plnú výšku schváleného bežného transferu, ktorý predstavoval spolu 1.690 000,00€. Kapitálový transfer bol organizácii poskytnutý vo výške 14.215,91€.

Okrem uvedených finančných zdrojov príspevková organizácia získala 14.500,00€ z Fondu na podporu umenia na realizáciu projektov:

- USE THE CITY Festival – 8.000,00€
- Festival amatérskych divadiel – 4.000,00€
- Art District Košice - 2.500,00€

V rámci projektu UIA - Košice 2.0 získala príspevková organizácia v roku 2021 finančné prostriedky vo výške 215.796,75€.

V rámci projektu Interreg - FUMU získala príspevková organizácia v roku 2021 finančné prostriedky vo výške 4.751,10€.

Za účelom dofinancovania bežných výdavkov bol zapojený do rozpočtu príspevkovej organizácie zostatok finančných prostriedkov predchádzajúcich rokov vo výške 32.000,00€.

### Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie účtovnej jednotky.