

Poznámky

k 31.12.2021

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 2021 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	23	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	23
počet vedúcich zamestnancov	4	4

V priebehu roka 2021 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 31.12.2021 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 2020 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 16.júna 2021.

(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 2021, 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.

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 200EUR 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.

V roku 2021 pod vplyvom pandemickej situácie na hoteliersky segment sme upravili podmienky projektu „Hotel In Visible“ formou symbolického nájomného hotelových inštalácií v príslušných hoteloch.

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, ktoré následne v roku 2021 distribuovala prostredníctvom komisionárskeho predaja a tiež pre vlastné reklamné potreby. Konečný stav zásob k 31.12.2021 je v zmysle inventarizácie vo výške 5 946€.

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) Záonné rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2021. 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 2021 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 2021 túto povinnosť preniesla na prijímateľa, alebo takéto príjmy zdaňovala zrážkovou daňou v zmysle zákona o dani z príjmov v zmysle zmluvne dohodnutých podmienok. Túto zmluvnú voľnosť umožňuje zákon o dani z príjmov.

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 2021 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 poisťné 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 iné 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.

Nastali však aj iné mimoriadne skutočnosti a to prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý sa začal dňa 24.02. 2022 napadnutím Ukrajiny zo strany agresora Ruskej federácie. Priamym dôsledkom je príchod utečencov aj na Slovensko. Košice sú blízko pri hraniciach s Ukrajinou, čím sa stali útočiskom pre mnohých utečencov, alebo aspoň na krátko, miestom oddychu pri tranzite, ale hlavne mestom bezpečia. Nevyhnutne sme sa ľudsky zapojili do pomoci. Túto problematiku sa snažíme riešiť aj v prebiehajúcich projektoch, hlavne týkajúcich sa urbanizácie a inklúzie ako aj vplyv na ďalší vývoj vzájomných interakcii s Ukrajinou aj do budúcnosti.

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 k 31. 12. 2020	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2021
Webstránka cike.sk	15.864	-	-	-	15 864
Obstarávacia cena celkom:	15 864	-	-	-	15 864
Oprávky Webstránka cike.sk	15 311	553	-	-	15 864
Oprávky celkom	15 311	553	-	-	15 864
Zostatková hodnota	553				0

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2021 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2020	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2021
Stroje, prístroje a zariadenia	18 900	111 474	-	-	130 374
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	24 380	-	-	-	24 380
Obstarávacia cena celkom:	43 280	111 474	-	-	154 754
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia	18 900	10 886	-	-	29 786
Dopravné prostriedky- prívesný vozík	0	-	-	-	0
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- Design Hotel izby	16 556	4 063	-	-	20 619
Oprávky celkom	35 456	14 949	-	-	50 405
Zostatková hodnota	7 824				104 349

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2021 boli spojené s nákupom investícií pre projekt KOŠICE 2:0, v rámci ktorého je budovaný *Mobile Urban Lab (MUL)* – mobilné mestské laboratórium na zber dát o meste Košice. Ďalšou položkou bola tvorba oprávok. Účtovná jednotka tvorila odpisy počas celého roka, čo je zohľadnené v tabuľke.

K 31. decembru 2021 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 mala v roku 2021 poistený majetok – auto zakúpené v rámci projektu KOŠICE 2:0.

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

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Pohľadávky z obchodného styku	18 323	11 175	6 595
Ostatné pohľadávky	214	300	1 079
Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR, EÚ	360 248	1 750 972	1 080 901
Iné pohľadávky	90	90	117
Celkom	378 875	1 762 537	1 088 692

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2021 je nasledovná:

Dátum splatnosti	2019	2020	2021
Krátkodobé pohľadávky celkom	378 875	836 499	1 088 693
Pohľadávky po termíne splatnosti	16 774	16 536	11 475
Splatné do 1 roka	362 101	819 963	1 077 218
Nasledujúce roky	0	933 801	0
Dlhodobé pohľadávky celkom	0	0	0

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. K 31.12.2021 po čiastočnej úhrade pohľadávok po splatnosti boli opravné položky zrušené vo výške 2 186 EUR. 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 2021 je nasledovná:

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Peniaze, ceniny	1 419	1 359	352
Bežné účty	79 051	235 559	319 735
Celkom	80 470	236 918	320 087

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 31.12.2021 eviduje zostatok na účte 381- Náklady budúcich období vo výške 3 718 EUR pozostávajúci zo zaplatených softwarových licencií na rok 2022, povinného zmluvného a havarijného poistenia automobilu na rok 2022 a uhradeného stravného na rok 2022 z nákladov zamestnávateľa vo výške 55% z hodnoty stravného.

Na účte 385- Príjmy budúcich období účtovná jednotka k 31.12.2021 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 31.12.2020	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2021
323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka	0	0	0	0
323 200- Krátkodobé rezervy- Nevyčerpaná dovolenka	3 813	3 813	18 847	18 847
323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka	0	0	0	0
Celkom	3 813	3 813	18 847	18 847

Rezervy vytvorené k 31.12.2020 boli vyčerpané počas účtovného obdobia. Čerpanie novovytvorených rezerv k 31.12.2021 je plánované počas účtovného roka 2022.

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 2021 je nasledovná:

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Záväzky z obchodného styku	13 015	6 098	32 965
Zavazky voči zamestnancom	12 016	19 619	36 501
Záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia	7 387	12 485	23 125
Záväzky voči daňovému úradu	2 462	6 160	6 688
Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS	0	0	0
Ostatné záväzky	0	172	0
Celkom	34 880	44 534	99 279

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

Účtovná jednotka vykázala záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2019 v sume 2 354 EUR, k 31.12.2020 neevidovala záväzky po splatnosti, k 31.12.2021 evidovala záväzky po splatnosti v sume 6 494 EUR.

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:

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Zostatok k 1.1.	2 818	1 893	1 609
Tvorba sociálneho fondu	928	1 279	2 586
Použitie sociálneho fondu	1 853	1 563	2 596
Zostatok k 31. 12.	1 893	1 609	1 599

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

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2021 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:

Položky časového rozlíšenia	Finančný objem	% z celkového objemu záväzkov
a) Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	
b) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z príspevku na hlavný projekt	104 348	8,71%
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
projekt Košice 2.0 - UIA	964 044	80,46%
projekt COCO4CCI	17 115	1,43%
projekt CINEMA	54 313	4,53%
projekt FPU	11 969	1,00%
Ostatné zdroje	46 370	3,87%
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:	1 198 159	100 %

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 2 511 EUR. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na projekt Hotel In Visible je k 31.12.2021 v sume 3 760 EUR. V roku 2021 bol nadobudnutý majetok z dotácie v rámci projektu Košice 2:0, ktorého zostatková hodnota k 31.12.2021 je vo výške 100 587 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 2021 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 účtovala o opravách chýb minulých období vo výške 540 EUR, týkajúcej sa nezaúčtovaného výdaja predaných publikácií v roku 2020. Ide o nevýznamnú opravu chýb minulých účtovných období.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2021 vykázala celkové výnosy v sume 1 043 461 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.

Druh výkonu a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
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	1 223	2 571
4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov, kurzové zisky	153	2
5. Tržby z predaja materiálu	0	1 044
6. Výnosy z prenájmu majetku	0	0
Tržby spolu	1 376	3 617

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Nezisková organizácia v roku 2021 použila časť hospodárskeho výsledku - zisk z predchádzajúceho obdobia v zmysle rozhodnutia Správnej rady zo dňa 16.06.2021 na úhradu výdavkov spojených s bežnou činnosťou organizácie.

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

Prijaté príspevky od iných organizácií – Mesto Košice	450 000
Projektové výnosy- Projekt Košice 2.0 - UIA	517 830
Projektové výnosy- Projekt TraCEs	6 367
Projektové výnosy- Projekt Borderline offensive	1 779
Projektové výnosy – COCO4CCI	38 205
Projektové výnosy – CCSC	27 235
Projektové výnosy – DeuS	16 663
Projektové výnosy – CINEMA	45 919
Projektové výnosy – CIPE - Urban Talks	16 640
Dotácie Fond na podporu umenia	37 074
Výnosy dotácie, príspevky – Spolu:	1 157 712

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

Ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	2020	2021
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	11 023	64 770
Spotreba materiálu – prevádzkový materiál	872	69
Spotreba materiálu – projektový materiál	1 519	7 010
Spotreba materiálu – propagačný	1 914	2 478
Energie	1 388	3 232
Tovar	0	0
Oprava a údržba	0	0
Cestovné	1 440	3 213
Služby – nájomné a služby spojené s nájmom	3 244	16 576
Služby – práce na projekte	101 889	161 406
Služby – propagácia	20 956	4 354
Služby – právne, auditorské a účtovnícke služby	8 972	12 472
Cestovné, ubytovanie- účinkujúci, účastníci	6 287	6 435
Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady	338 812	660 227
Ostatné dane a poplatky	344	298
Ostatné náklady	9 916	857

(5) 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.

Významné finančné náklady	2020	2021
Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské	94 413	56 200
Celková suma kurzových strát	0	0

(6) Vymedzenie a suma nákladov na:

Náklady	2020	2021
Overenie účtovnej závierky audítorom	1 500	1 700
Uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		500
Právne služby	5 472	10 272
Služby ochrany pred požiarmi, BOZP	360	516

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. V roku 2021 bola zmluva o nájme hnutelného majetku s Mestom Košice, číslo zmluvy 163/2009 ukončená.

Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky	Hodnota majetku
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 nepenažných 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.