

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Mestská časť Košice-Staré Mesto</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Hviezdoslavova 7</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>01.01.1991 podľa zákona 369/1990 o obecnom zriadení</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

1. Rozpočtové organizácie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Mestská krytá plaváreň</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Protifašistických bojovníkov 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2013</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Hrnčiarska</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Hrnčiarska 1</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Park Angelinum</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Park Angelinum 7</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Tatranská 23</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Tatranská 23</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Jarná</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Jarná 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2012</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Rumanova</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Rumanova 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2012</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Zádielska</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Zádielska 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2012</i>

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

2. Príspevková organizácia

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Múzeum Vojtecha Löfflera</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Alžbetina 20</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.1993</i>

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	186
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	35

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka (obec resp. VÚC) ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výška podielu na výsledku hospodárenia	--

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku (obce resp. VÚC)

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku v rámci konsolidovaného celku	--

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Závázky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Konsolidovaný celok *Mestská časť Košice Staré Mesto* zahŕňa sedem rozpočtových organizácií a jednu príspevkovú organizáciu: ich identifikačné údaje sa nachádzajú v úvode.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka MČ Košice Staré Mesto bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Konsolidované účtovné jednotky: MŠ, MKP a MVL	áno	-	-

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2012
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2013
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie, vyradenie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári

Základné údaje konsolidovanej súvahy (v EUR)

Názov majetku	č.riad. súvahy	Bežný rok	Predchádz. rok
majetok spolu	001	16059486,01	16898088,68
neobežný majetok	002	15100345,00	15981802,49
z toho: DNM	003	8714,00	4127,16
DHM	012	15091631,00	15977675,33
DFM	025	0,00	0,00
obežný majetok	035	953146,31	914058,85
z toho: zásoby	037	5797,89	8515,93
zúčtovanie medzi subj.VS	042	0,00	5156,41
dlhodobé pohľadávky	050	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	063	63228,07	82609,62
finančné účty	088	884120,35	817564,23

Mestská časť Košice-Staré Mesto

Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

finančné výpomoci dlhodobé	101	0,00	0,00
finančné výpomoci krátkodobé	107	0,00	212,66
časové rozlíšenie	113	5994,70	2227,34
vlastné imanie a záväzky	118	16059486,01	16898088,68
vlastné imanie	119	3303380,59	16009985,04
oceňovacie rozdiely	120	0,00	0,00
fondy	123	10117,70	9515,34
výsledok hospodárenia	126	3293262,89	16000469,70
z toho:	127	3256094,30	16157771,28
nevysporiadaný HV			
HV za účtovné obdobie	128	37168,59	-157301,58
záväzky z toho	130	12123338,34	299840,17
rezervy	131	74231,73	52680,10
zúčtovanie medzi subjektami VS	136	11801818,64	181,44
dlhodobé záväzky	144	9211,15	7878,54
krátkodobé záväzky	156	238076,82	239100,09
bankové úvery a výpomoci	178	0,00	0,00
časové rozlíšenie	185	632767,08	588263,47

Základné údaje výkazu ziskov a strát (v EUR)

Názov nákladov a výnosov	č.riad.	Bežný rok	Predchádz. rok
spotrebované nákupy	001	784678,55	829226,93
služby	006	300810,82	490781,58
osobné náklady	011	2275653,44	2163380,90
dane a poplatky	017	17343,58	12793,09
ostatné náklady na prevádzku	021	5962,36	332534,34
odpisy,rezervy a opravné položky	029	211791,29	231634,02
rezervy a opravné položky prev.čin.	031	78966,15	79132,40
rezervy a opravné položky fin.čin.	036	212,66	0,00
finančné náklady	040	9459,93	5463,52
mimoriadne náklady	050	0,00	0,00
náklady na transfery	055	0,00	0,00
náklady celkom	065	3605699,97	4065814,38

Mestská časť Košice-Staré Mesto

Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

tržby za vlastné výkony	066	1133180,87	1177333,84
daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	080	683450,93	755194,88
ostatné výnosy z prevádz. činnosti	084	215630,36	98626,71
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. a fin. činnosti	091	53329,35	319485,95
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. činnosti	092	53329,35	319485,95
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z finanč. činnosti	097	0,00	0,00
finančné výnosy	101	662,58	2496,75
mimoriadne výnosy	111	100,85	0,00
výnosy z transférov	116	0,00	0,00
výnosy z transférov a rozpočt. príjmov	126	1556619,85	1555374,67
výnosy celkom	136	3642974,79	3908512,80
výsledok hospodárenia pred zdanením	137	37274,82	-157301,58
výsledok hospodárenia po zdanení	140	37168,59	-157301,58

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti (v EUR):

Pohľadávky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	15686,84	4126,55
po lehote splatnosti	47541,23	78483,07
celkom	63228,07	82609,62

Časové rozlíšenie aktív (v EUR):

Náklady budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	0,00	0,00
- predplatné, poisťné:	5994,70	2227,34
- ostatné:	0,00	0,00
celkom:	5994,70	2227,34

Vlastné imanie:

	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0,00	0,00
- oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00
- základný rezervný fond	10117,70	9515,34

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

- ostatné fondy SF	0,00	0,00
- nevysporiadaný hospodársky , výsledok min. rokov	3256094,30	16157771,28
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	37168,59	-157301,58

Rezervy ostatné :

Rezervy	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- na mzdy a dovolenky vrátane sociál. poistenia	67486,02	45646,39
- odmeny orgánom účtovnej jednotky	0,00	0,00
- Prebiehajúce a hroziace súdne spory	2000,00	1000,00
- odstupné	2500,00	2500,00
- iné	245,71	1033,71
- na overenie účtovnej závierky	2000,00	2500,00
celkom	74231,73	52680,10

Závazky podľa doby splatnosti:

Závazky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	247287,97	246978,63
po lehote splatnosti	0,00	0,00
celkom	247287,97	246978,63

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období:	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	17942,26	30835,63
- transfery	143220,19	107020,13
- ostatné:	471604,63	450407,71
celkom	632767,08	588263,47

Náklady na ostatné služby:

Názov služby	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
licencia	0,00	0,00
doprava	353,00	3750,01
leasing	0,00	0,00

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

prenájom	3203,15	7686,77
právne, ekonomické a iné poradenstvo	0,00	0,00
náklady na audit	1680,00	1280,00
propagácia, reklama a inzercia	933,40	1850,26
školenie kurzy, konferencie	2520,00	436,00
režijné náklady	12421,40	0,00
telekomunikačné a poštové služby	23041,52	25692,14
štúdie, expertízy	3822,42	0,00
iné	148470,89	232803,40
celkom	196445,78	273498,58

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
predaj majetku	1385,31	8577,31
odpis pohľadávky	4328,05	320991,83
stravné	0,00	0,00
odmeny za dohody	0,00	0,00
odmeny poslancom	0,00	0,00
členské príspevky	0,00	0,00
iné /dph/	249,00	2965,20
celkom	5962,36	332534,34

Ostatné finančné náklady

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
poistenie nehnuteľnosti	0,00	0,00
bankové výdaje	9459,93	5463,52
úroky	0,00	0,00
celkom	9459,93	5463,52