

## Poznámky k 31.12.2014

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice-Staré Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 7
IČO	00690937
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Podľa zákona 369/1990 o obecnom zriadení
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia mestskej časti a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Starosta	Mgr. Ľubomír Grega
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Zástupca starostu	Ing. Rastislav Trnka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	33
- počet vedúcich zamestnancov	10
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	7
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1

## 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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 sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
h) záväzky	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) časové rozlíšenie na strane pasív	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:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	8	1/8
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0,00Eur do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- pohľadávkam  **áno**  **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:

2 roky	najviac do výšky	25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky	najviac do výšky	100	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

#### 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

##### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

### 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva	1 553,22

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	110 398,00
Budovy, stavby	2 652 863,05
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	190 056,61
Dopravné prostriedky	35 879,17
Umelecké diela	11 451,10
DDHM	240 971,09

Majetok v správe účtovnej jednotky - ide o majetok zverený do správy mestom Košice	7 599 425,95
--	--------------

## 2. Dlhodobý finančný majetok

### a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Zvýšený prírastok majetku :

- o 757 694, 75 (031) - dané do správy od mesta Košice

Zvýšený úbytok majetku nastal v umeleckých dielach a v pozemkoch:

- o 407 635,34 (032) - odpredaj súsošia IMMACULATY za 1 € mestu Košice

- o 5 711 845,98 (031) – odňatie zo správy mestom Košice

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2014 bol 2 684,76 €

### 2. Pohľadávky

#### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	23 441,71	Média nájomníci
318	068	31 611,62	Nájomné za budovu a pozemky
318	068	8 087,64	Jednorazový prenájom

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318	9 405,02	nedobytnosť

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

Pohľadávky sú vymáhané súdnou cestou a prostredníctvom exekútorov.

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

## 3. Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Bežný účet	49 704,48
Rezervný fond	164 774,25
Depozit	422 442,14

## 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2013
Krátkodobá návratná finančná výpomoc		€	31.5.2011	212,66	212,66

## 5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1126,07
poistné	906,06
predplatné	220,01

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z roku 2013	59 812,31

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit	2015
Rezerva na odchodné	2015

##### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

##### c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321	29 840,47	Neuhradené faktúry týkajúce sa roku 2014 so splatnosťou v roku 2015
331	31 066,76	Mzdy zamestnancov splatné v roku 2015
336	21 019,07	Odvody do poisťovní za zamestnancov a zamestnávateľa splatné v roku 2015
342	5 362,57	Daň z miezd zamestnancov
379	959,13	Zrážky z miezd

#### 3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	<b>415 929,20</b>
Výherné automaty	86 500,00
Výťažky z lotérií	315 231,23
Nájomné a médiá	14 197,97

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Združené prostriedky(Mesto Košice)	30 000,00
Mesto Košice	29 868,08
Majetok z cudzích zdrojov	94 760,40

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

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	
602 - Tržby z predaja služieb	
- trh	67 224,46
- strava	47 703,98
- nájomné	108 857,00
<b>b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	473 945,00
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	169 966,65
<b>c) finančné výnosy</b>	
662 – Úroky	454,88
<b>d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer	1 690 503,89
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	33 967,25
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	675 774,88
-	
<b>e) ostatné výnosy</b>	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 299,94
648 - Ostatné výnosy	434 343,31
<b>f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	33 161,37

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 - Spotreba materiálu	42 366,56
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	14 572,22
- voda	6 969,39
- teplo	79 655,64
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	36 889,66
512 - Cestovné	125,83
513 - Náklady na reprezentáciu	4 249,84
518 - Ostatné služby	160 718,76
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	400 778,41
524 - Zákonné sociálne náklady	166 167,25

*Mestská časť Košice Staré – Mesto, Hviezdoslavova 7, 040 34 Košice*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

<b>d) dane a poplatky</b>	
538 - Ostatné dane a poplatky	10533,36
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	44 431,11
- odpisy z cudzích zdrojov	33 967,25
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 904,11
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k nedaňovým pohľadávkam	9405,02
<b>f) finančné náklady</b>	
568 - Ostatné finančné náklady	3408,65
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer RO, PO	2 398 208,21
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	64 606,75
587 - Náklady na ostatné transfery	
- fyzickým osobám	1 225,00
<b>h) ostatné náklady</b>	
541 - ZC predaného DNM a DHM	407 635,34
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	107 147,40
<b>i) dane z príjmov</b>	
591 - Splatná daň z príjmov	46,99

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	2 000,00

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie – informácie o významných položkách

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM	17 602,75	771
OTE	73 607,90	771
Odpísané pohľadávky	1952,12	791
Splátka návratnej soc.výpomoci	440,00	756

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Budova Hviezdoslavova 7 a hradby na Hradbovej ulici – tieto kultúrne pamiatky sú v správe mestskej časti (vlastník je Mesto Košice) Budova Múzea Vojtecha Lofflera je vo vlastníctve mestskej časti.

## Čl. VIII

### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

#### 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Bežný transfer	Kapitálový transfer
Múzeum Vojtecha Lofflera	101 844,00	0,00
Materská škola Hrnčiarska	211 642,00	0,00
Materská škola Park Angelinum	212 761,00	0,00
Materská škola Tatranská 23	356 808,00	3 816,00
Materská škola Jarná	160 248,00	0,00
Materská škola Rumanova	160 591,00	0,00
Materská škola Zádielska	347 294,00	0,00
Mestská krytá plaváreň, Protifašistických bojovníkov 4	847 476,00	245 981,23

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce bol schválený Miestnym zastupiteľstvom dňa 19.12.2013 uznesením č. 264

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2014 uznesením č. 277
- druhá zmena schválená dňa 09.06.2014 uznesením č. 301
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. 317
- štvrtá zmena schválená dňa 16.09.2014 uznesením č. 325
- piata zmena schválená dňa 10.12.2014 uznesením č. 10

Rozhodnutia starostu o úprave rozpočtu :

č.1/2014 zo dňa 25.09.2014

č.2/2014 zo dňa 30.12.2014

č.3/2014 zo dňa 30.12.2014

č.4/2014 zo dňa 30.12.2014

## Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.