

Poznámky k 31.12.2015

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)	Mgr. Ľubomír Grega starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Rastislav Trnka zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27,5
- počet vedúcich zamestnancov	6
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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:

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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 0,00 Eur do 2 400,-€, 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,- €, 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 cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti 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	1 600,44

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	120 258,00
Budovy, stavby	2 670 175,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	181 032,71
Dopravné prostriedky	35 879,17
Umelecké diela	11 451,10
DDHM	234 292,39
Majetok v správe účtovnej jednotky – ide o majetok zverený do správy mestom Košice	7 530 132,06

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2015 bol 5 228,35

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	13 407,16	Média nájomníci
318	068	17 239,63	Nájomné za budovy a pozemky
318	068	7 686,02	Jednorázový 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	7 466,82	Tvorba - nedobytnosť
318	22 460,50	Zníženie – odpísanie pohľadávky

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 31.12.2015
Bežný účet	107 864,81
Rezervný fond	194 956,22
Depozit	519 820,66

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014
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 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 132,87
Poistné	657,21

predplatané	475,66
-------------	--------

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 2014	290 731,20

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	2016
Rezerva na odchodné a odstupné	2016

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	18 419,43	Neuhradené faktúry týkajúce sa roku 2015 so splatnosťou v roku 2016
326	4 370,60	Nevyfakturované dodávky do konca roka 2015
331	29 883,56	Mzdy zamestnancov splatné v roku 2016
336	21 892,17	Odvody do poisťovní za zamestnancov a zamestnávateľa splatné v roku 2015
342	6 110,23	Daň z miezd zamestnancov
379	5 007,41	Zrážky z miezd a odmena pre poslancov
325	3 100,00	Zábezpeka VO

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	530 841,52
Výherné automaty	88 100,00
Výtlačky z lotérie	427 633,07
Nájomné a média	15 108,45

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Združené prostriedky od Mesta Košice	30 000,00
Mesto Košice	29 574,43
Majetok z cudzích zdrojov	89 273,37
MV SR (pre prevenciu kriminality - kamerový systém)	3 552,72

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- nájomné	100 634,37
- trh	64 555,95
- strava dôchodcovia	48 605,43
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	494 278,00
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	136 990,91
c) finančné výnosy	
662 - Úroky	237,52
d) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na prevádzku MŠ, Matrika, ŠFRB, REGOB	1 646 842,12
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	710 684,73
- zinkasované príjmy RO	
f) ostatné výnosy	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 677,11
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 345,72
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	315 502,35
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 000,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	22 460,50

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	41 065,13
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	24 563,38
- voda	6 526,66
- plyn	70 814,65
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	21 584,45
512 - Cestovné	95,17
513 - Náklady na reprezentáciu	2 462,80

Mestská časť Košice – Staré Mesto, Hviezdoslavova 7, 040 34 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

518 - Ostatné služby	125 286,51
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	423 649,93
524 - Záonné sociálne náklady	162 055,26
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 420,00
527 - Záonné sociálne náklady	33 487,83
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	9 654,39
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	43 237,40
- odpisy z cudzích zdrojov	34 456,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	7 863,60
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k nedaňovým pohľadávkam	7 466,82
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	3 878,58
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer	2 430 341,97
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	59 947,50
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer	11 891,93
h) ostatné náklady	
546 - Odpis pohľadávky	22 472,95
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	44 238,65
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	11,40

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie o významných položkách

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM	18 252,50	771
OTE	77 829,80	771
Odpísané pohľadávky	1 952,12	791
Splátka návratnej soc.výpomoci	20,00	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

Spriaznená osoba	Bežný transfer	Kapitálový transfer
Múzeum Vojtech Lofflera	90 000,00	0,00
Materská škola Hrnčiarska	217 852,00	0,00
Materská škola Park Angelinum	218 353,00	0,00
Materská škola Tatranská 23	362 173,00	0,00
Materská škola Jarná	152 027,00	0,00
Materská škola Rumanova	178 787,00	0,00
Materská škola Zádielska	340 804,00	0,00
Mestská krytá plaváreň Protifašistických bojovníkov 4	894 781,87	56 197,28

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 11.03.2015 uznesením č.24

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.9.2015 uznesením č. 72

Rozhodnutia starostu o úprave rozpočtu :

- č.1/2015 zo dňa 3.7.2015
- č.2/2015 zo dňa 17.8.2015
- č.3/2015 zo dňa 17.12.2015
- č.4/2015 zo dňa 21.12.2015
- č.5/2015 zo dňa 21.12.2015
- č.6/2015 zo dňa 21.12.2015

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.