

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa ciest Košického samosprávneho kraja
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
IČO	35555777
Dátum zriadenia	01.01.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečenie správy a údržby ciest v Košickom samosprávnom kraji, ich súčastí ako aj ďalšieho majetku
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Zoltán Bartoš
Funkcia	Riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	444,12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	419
- počet vedúcich zamestnancov	31
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 konkrétného 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	10	
2	15	
3	15	
4	40	

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400,00 Eur, 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 0,01 Eur do 16,60 Eur, 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

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ 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:

360 dní	najviac do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila 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,
- 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),
- prijatý od zriaďovateľa - 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 obce/mesta.

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)

Hodnota majetku na účte 021 a 022 bola v roku 2015 navýšená o prevod správy majetku o 15 825 tis. Eur, čo tvorili investície do stavieb ROP Cesty KSK 6 – 10, 12, Cesty KAPA, a aj ocenením pozemkov pri inventarizácii.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	do 2 500 tis. Eur za škody na zdraví a usmrtienie, do 664 tis. Eur za vecné škody a ušlý zisk

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Havarijné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Do 48 tis. Eur pre prípad poškodenia alebo zničenia v dôsledku havárie, do 62 tis. Eur pre prípad poškodenia alebo zničenia v dôsledku havárie
Poistenie strojov a zariadení	Do 32 880,- Eur pre prípad škody vzniknutej počas prepravy a pre prípad škody vzniknutej v dôsledku povodne, zemetrasenia, záplavy, krádeže, požiaru

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
žiadne

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	104 448 065,92 Eur

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00 Eur

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

žiaden

.....

.....

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. 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. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 žiadne

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	371 145,51 Eur	Pohľadávky za poskytnuté služby

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
FK Šaca Brekov	300,00 Eur	Zrušenie OP z dôvodu úhrady pohľadávky
PD Boľ, Lesyko-SK, Školský poľnohospodársky podnik Zemplínska Teplica	1 331,59 Eur	Zrušenie OP na základe súhlasu od zriaďovateľa, nakoľko ide o nevymožiteľné pohľadávky

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

Najväčšiu časť pohľadávok tvorí pohľadávka voči Slovenskej správe ciest, a to vo výške 306 tis. Eur.

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

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
213 – Ceniny	12 304,85 Eur
221 – Bankové účty	544 842,12 Eur

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

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

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:	29 092,90 Eur
Poistenie	27 951,58 Eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	238,60 Eur
Prenájom pozemkov	238,60 Eur

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
428, 431	Preúčtovanie hospodárskeho výsledku

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Odchodné	2016
Súdne spory	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

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

Textová časť k tabuľke č.8

Euromar s.r.o. vo výške 184 988,23 Eur; CHMS s.r.o. vo výške 657,60 Eur

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Euromar s.r.o.	435 934,22 Eur	Priemyselná soľ
Slovnaft, a.s.	73 469,08 Eur	Dodávka pohonných hmôt
Kobit-SK s.r.o.	46 404,49 Eur	Opravy vozidiel
ABAS SR Management, s.r.o.	38 801,12 Eur	Strážna služba
Zamestnanci	220 202,31 Eur	Mzdy za 12/2015
Sociálne a zdravotné poistenie	160 312,42 Eur	Odvody poistného za 12/2015

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

.....

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014

4. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	25 119,19 Eur
Údržba ciest II. a III. triedy od fy. NDS, a.s.	25 119,19 Eur
Výnosy budúcich období spolu z toho:	10 055 503,54 Eur
Majetok obstaraný zo štátneho rozpočtu	10 055 503,54 Eur

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

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	1 348 613,08 Eur
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
- údržba ciest I. triedy	1 184 575,90 Eur
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 Eur
c) aktívacia	
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	11 134,03 Eur
624 - Aktivácia DHM	36 728,95 Eur
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	91,01 Eur
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 769 064,00 Eur

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 229 121,67 Eur
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na mzdy a odvody pre vytvorené prac.miesta	134 562,53 Eur
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	575 004,84 Eur
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	16 475,64 Eur
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	142,46 Eur
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
- Poistné plnenia, škody	32 457,87 Eur
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	16 215,50 Eur
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 631,59 Eur
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	4 591 366,46 Eur
502 - Spotreba energie	208 049,15 Eur
- elektrická energia	90 066,82 Eur
- voda	8 933,67 Eur
- plyn	134 855,20 Eur
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 772 792,07 Eur
- údržba a oprava ciest, stavieb	1 188 800,48 Eur
- oprava dopravných prostriedkov	539 951,45 Eur
512 - Cestovné	3 040,97 Eur
513 - Náklady na reprezentáciu	5 043,71 Eur
518 - Ostatné služby	1 023 420,67 Eur
- Stráženie objektov	439 137,43 Eur
- Zrážkové vody	199 510,30 Eur
- Udržovanie softvéru	66 121,83 Eur
- Likvidácia odpadu	49 627,71 Eur
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	3 383 969,91 Eur
524 - Zákonné sociálne náklady	1 157 091,36 Eur
527 - Zákonné sociálne náklady	315 398,10 Eur
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	12 557,62 Eur
538 - Ostatné dane a poplatky	12 697,06 Eur

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	4 844 513,41 Eur
- odpisy z vlastných zdrojov	48 202,45 Eur
- odpisy z cudzích zdrojov	591 480,48 Eur
553 - Tvorba ostatných rezerv	165 011,85 Eur
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	17 775,34 Eur
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	118 532,38 Eur
- poistenie dopravných prostriedkov	109 024,73 Eur
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) 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 xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	670,00 Eur
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	717,16 Eur
-	
549 - Manká a škody	8 191,27 Eur
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	3 539,48 Eur

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:	0,00 Eur
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	1 348 613,08 Eur	1 465 533,45 Eur
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 348 613,08 Eur	1 465 533,45 Eur
501	Spotreba materiálu	06	4 383 317,31 Eur	3 654 420,91 Eur
502	Spotreba energie	07	208 049,15 Eur	217 555,29 Eur
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1 772 792,07 Eur	1 611 491,26 Eur
512	Cestovné	10	3 040,97 Eur	3 306,10 Eur
513	Náklady na reprezentáciu	11	5 043,71 Eur	4 437,90 Eur
518	Ostatné služby	12	1 023 420,67 Eur	1 045 945,93 Eur
521	Mzdové náklady	13	3 383 969,91 Eur	3 379 221,04 Eur
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 157 091,36 Eur	1 155 860,49 Eur
525	Ostatné sociálne poistenie	15	41 443,19 Eur	41 110,15 Eur
527	Zákonné sociálne náklady	16	315 398,10 Eur	319 067,61 Eur
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	2 748,33 Eur	298,12 Eur
532	Daň z nehnuteľností	19	12 557,62 Eur	12 557,62 Eur
538	Ostatné dane a poplatky	20	12 697,06 Eur	14 440,03 Eur
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4 844 513,41Eur	4 504 070,85 Eur
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	17 166 082,86 Eur	15 963 783,30 Eur

Textová časť :

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	670,00 Eur	311
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

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

a)

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Čl. IX

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samospávneho kraja dňa 15.12.2014 uznesením č. 164/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.01.2015
- druhá zmena schválená dňa 16.02.2015 uznesením č. 189/2015
- tretia zmena schválená dňa 20.04.2015 uznesením č. 204/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 01.07.2015
- piata zmena schválená dňa 20.10.2015

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

žiadne.....
.....

alebo

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