

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Správa mestskej zelene v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky	Rastislavova 79, 040 01 Košice
Dátum založenia/zriadenia	7. 1. 1992
Spôsob založenia/zriadenia	Uznesením MZ č.69 zo dňa 7.1.1992
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice
IČO	170 78 202
DIČ	2021157556
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Realizácia a údržba zelene
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Róbert Trtík, od 1.10.2016 Ing.Popříková Marta do 30.9.2016 poverená zastupovaním štatutárneho orgánu
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Popříková Marta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	345
Počet riadiacich zamestnancov	10

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno nie

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou-

- aktivácia prác a materiálu na detských ihriskách Mesta Košice, zúčtovaná na účte 04296/62410 s preúčtovníkom na majetkový účet 02196 Detské ihriská

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

O trvalom znížení hodnoty dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sa účtuje prostredníctvom odpisov, ak nejde o škodu.

b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

x montáž

x iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

x časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Na účtoch účtovnej triedy 0 sa účtuje aj **drobný hmotný majetok**, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že je dlhodobým hmotným majetkom. Ostatný drobný hmotný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 1700eur sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do spotreby na účet 501 15.

Na účtoch účtovnej triedy 0 sa účtuje aj **drobný nehmotný majetok**, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že je dlhodobým nehmotným majetkom. Ostatný drobný nehmotný majetok ktorého hodnota je nižšia ako 2400eur a účtuje priamo do nákladov

4. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer prijatý na bankový účet **z vlastných prostriedkov zriadovateľa** – obce – sa účtuje účtovným zápisom 221/354. Vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami sa účtuje zúčtovanie bežného transferu od zriadovateľa do výnosov účtovným zápisom 354/691.

Kapitálový transfer vo výške výdavkov prijatý na bankový účet **z vlastných prostriedkov zriadovateľa** – obce – sa účtuje účtovným zápisom 221/354. Zúčtovanie kapitálového transferu od zriadovateľa vo výške výdavkov /po použití prostriedkov/ sa účtuje účtovným zápisom 354/355. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, zostatkovou cenou DHM a opravnými položkami k DHM sa účtuje zúčtovanie kapitálového transferu od zriadovateľa do výnosov účtovným zápisom 355/692.

Bežný transfer prijatý na bankový účet **zo šR** sa účtuje účtovným zápisom 221/357. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu zo šR do výnosov účtovným zápisom 357/693. Zúčtovanie bežného transferu zo šR vo výške nespotrebovaných prostriedkov ku dnu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje účtovným zápisom 357/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu zo šR do výnosov účtovným zápisom 384/693.

Kapitálový transfer vo výške výdavkov prijatý na bankový účet **zo šR** sa účtuje účtovným zápisom 221/357. Zúčtovanie kapitálového transferu zo šR /po použití prostriedkov/ sa účtuje do výnosov budúcich období účtovným zápisom 357/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, zostatkovou cenou DHM a opravnými položkami k DHM sa účtuje zúčtovanie kapitálového transferu zo šR do výnosov účtovným zápisom 384/694.

Bežný transfer prijatý na konkrétne určený účel na bankový účet **od subjektov verejnej správy** sa účtuje účtovným zápisom 221/359. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu od subjektov verejnej správy do výnosov účtovným zápisom 359/693. Zúčtovanie bežného transferu od subjektov verejnej správy vo výške nespotrebovaných prostriedkov ku dnu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje účtovným zápisom 359/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu od subjektov verejnej správy do výnosov účtovným zápisom 384/693.

Kapitálový transfer vo výške výdavkov prijatý na bankový účet **od subjektov verejnej správy** sa účtuje účtovným zápisom 221/359. Zúčtovanie kapitálového transferu od subjektov verejnej správy /po použití prostriedkov/ sa účtuje do výnosov budúcich období účtovným zápisom 359/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, zostatkovou cenou DHM a opravnými položkami k DHM sa účtuje zúčtovanie kapitálového transferu od subjektov verejnej správy do výnosov účtovným zápisom 384/694.

5. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

- a) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis
- b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky alebo so zmenárňou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu

6. Daň z pridanej hodnoty

Účtovná jednotka je platiteľom DPH. Režim uplatňovania DPH je nasledovný:

- Tovar a služby hlavnej činnosti, DPH nie je odpočítateľná
- Tovar a služby kombinovanej činnosti, DPH je odpočítateľná čiastočne –
pomerom výnosov hlavnej a podnikateľskej činnosti (pre r.2016 – 87 a 13%)
- Tovar a služby podnikateľskej činnosti, DPH je možné odpočítať v plnej výške

Správa mestskej zelene v r. 2016 nakupovala tovar a služby na činnosť oslobodenú od DPH- §38

–Dodanie a nájom nehnuteľnosti

Ročný koeficient po prepočte bol taktiež po zaokrúhlení vo výške 0,98.

Čl. III

Vybrané informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – popísaný v tabuľkovej časti

1. Spôsob poistenia majetku

Majetok je poistený –

A. Poistenie zodpovednosti za škodu

- a) všeobecná a prevádzková zodpovednosť vrátane vecí vnesených- Mesto Košice, na poistnú sumu 500 000,00 eur
- b) regresné náhrady zdravotných a sociálnej poisťovne – Mesto Košice, na poistnú sumu 50 000,00eur

B. Zivelné poistenie

- a) súboru budov, hál a stavieb na agregovanú poistnú sumu 5 081 290,00 eur,
- b) súbor hnutel'ného a prevádzkového majetku na agregovanú poistnú sumu 500 000,00 eur
- c) zásoby na agregovanú poistnú sumu 151 032,00 eur
- d) stavebné súčasti budov na agregovanú poistnú sumu 5 500,00eur
- e) odpratávacie,demolačné demontážne a remontážne náklady na novú cenu 6 640,00 eur

C. Poistenie pre prípad odcudzenia

- a) súbor hnutel'ného a prevádzkového majetku na poistnú sumu 100 000,00 eur
- b) stavebné súčasti budov na poistnú sumu 5 500,00eur
- c) krádež finančnej hotovosti, cenín a drahých kovov z trezoru a pokladne na poistnú sumu 2 000,00 eur
- d) úmyselné poškodenie – vandalizmus /zistený,nezistený/ na poistnú sumu 20 000,00 eur

D. Poistenie strojov, strojových zariadení a elektroniky

a) súbor elektronických zariadení na poistnú sumu 1 000 000,00eur

E. Havarijné poistenie motorových vozidiel PZ5518017394

ročné poistné v čiastke 5657,24

F. Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel PZ3550128009

ročné poistne v čiastke 6167,89

2. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetoknie je

3. Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky je vedený na účtoch účtovej triedy 0 ,výška záväzku zvereného majetku v zostatkových cenách sa účtuje na na účtoch 355 – zúčtovanie transferov obce a vyššieho územného celku, v nasledujúcom členení:

355 101 majetok zmluvne zverený – vlastné finančné zdroje	KS k 31.12.2016	23348095,28
355 102 nadobudnutý z kapitálového transferu a FR	KS k 31.12.2016	2576229,95
355 103 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov šR	KS k 31.12.2016	1018366,01
355 104 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov EU	KS k 31.12.2016	7700394,76
355 107 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov ostatné	KS k 31.12.2016	161367,10
355 71 majetkový transfer – vlastné zdroje	KS k 31.12.2016	293242,87
355 721 majetkový transfer – cudzie zdroje šR	KS k 31.12.2016	0
355 723 majetkový transfer - cudzie zdroje ostatné	KS k 31.12.2016	397056,30
Spolu		35494752,27

Finančné účty:

355 104 účet 041 – nezaradené investície predch.rokov	KS k 31.12.2016	0
355 105 účet 042 – nezaradené investície predch.rokov	KS k 31.12.2016	167315,28
355 106 účet 042 – nezaradené investície z KT	KS k 31.12.2016	131578,12
355 107 účet 041 – nezaradené investície zo zostatku FR	KS k 31.12.2016	0
355 108 účet 042 – nezaradené investície zo zostatku FR	KS k 31.12.2016	0
355 108 účet 041 – nezaradené investície z KT	KS k 31.12.2016	0
355 123 finančný transfer – cudzie zdroje ostatné	KS k 31.12.2016	0
355 11 finančný transfer – vlastné zdroje	KS k 31.12.2016	28279,00
Spolu		327172,40

Zostatok fondu reprodukcie 290,06

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobému nehmotnému majetku -
neboli tvorené.

B Obežný majetok

I. Zásoby

Opravné položky k zásobám – neboli tvorené

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12. 2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eur k 31.12. 2015	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Spolu		0				0	

Záložné právo ani obmedzené právo k zásobám – nie je

Spôsob a výška poistenia zásob – v rámci živelného poistenia na agregovanú poistnú sumu 151 032eur.

II. Pohl'adávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Berdis Marek	061	15281,55	Nájom nebytových priestorov
Karol Janičko – AG Systém	061	8321,59	Nájom nebytových priestorov
SARYX, s.r.o.	061	3061,32	Nájom nebytových priestorov
Vsl.vodárenská spoločnosť	061	10470,33	Sadové úpravy
V. Gontkovský-VALSTAV	061	1986,35	Nájom nebytových priestorov

2. Pohľadávky - opravné položky

Tvorba opravnej položky k pohľadávke pri ktorej je riziko, že ju dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí, ktorá bola zahrnutá do zdaniteľných príjmov sa riadi §20 ods.14 Zákona o dani z príjmov.

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Percento menovitej hodnoty pohľadávky zahrnutej do výdavkov	Suma v eur	Tvorba opr.polož.
Do doby splatnosti	060		136613,97	
Do 360 dní	060		36386,75	
Od 360 do 720 dní	060	20%	6369,61	1273,92
Od 720 do 1080 dní	060	50%	2736,24	1368,12
Od 1080 dní	060	100%	6268,10	6268,10
Pohľadávky ktoré vznikli od 1.1.2002- 31.12.2003	060	75%	1011,55	758,66

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v eur k 31.12.2015	Hodnota v eur k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	142536,43	161 913,74
Pohľadávky po lehote splatnosti	194103,49	52 772,25
Spolu	336639,92	214685,99

III. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia podľa jednotlivých položiek súvahy aktíva

Opis položky časového rozlíšenia	Účet	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Predpl.antiv.progr.,softw.	38112	1167,72	88,65	1167,72	88,65
Poistenie osôb, majetku	38113	1421,72	2895,95	0	4317,67

Predpl.servis.opravy	38120	0	1277,59	0	1277,59
Predpl.odborná literatúra	38140	459,68	289,22	459,68	289,22
SPOLU		3049,12	4551,41	1627,40	5973,13
Prijmy budúcich období spolu z toho:		0	0	0	0

Čl. IV

Vybrané informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie	Zákonný rezervný fond	Nevyspor. výsledok hospodárenia min.rokov	Výsledok hospodárenia
Stav k 1.januáru	33319,19	35962,50	319540,26
Prírastok	319540,26	0	281703,61
Ubytok	121251,72	0	319540,26
Stav k 31.decembru	231607,73	35962,50	281703,61

B Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

Položka rezerv	Výška v eur k 31.12.2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eur k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9651,06	11080,89	0	9651,06	11080,89	2017
Spolu	9651,06	11080,89	0	9651,06	11080,89	
Nevyfakturované dodávky a služby - v odhadovanej výške	3830	14120	0	3830	14120	2017
Overenie účtovnej závierky	1080	900	0	1080	900	2017
Prebiehajúce súdne spory	0	17639,26	0	0	17639,26	2017
Ostatné krátkodobé rezervy	4910	32659,26	0	4910	32659,26	

II. Významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzkov	Opis
Sociálna poisťovna a zdravotné poisťovne zamestnanci	165	103117,45	Poistné za mesiac december 2016
	163	119392,19	Nárok na mzdy a platy za december 2016
Preddavok na dan zo závislej činnosti FO	167	18574,58	Preddavok na dan zo závislej činnosti za december 2016
Danová povinnosť - DPH	168	37344,29	Danová povinnosť za december 2016
SPP a.s.	152	8124,53	Vyúčtovanie plynu 1-12/2016

Slovak Telecom	152	3277,05	Telefóny 12/2016
Slovnaft a.s.	152	2921,57	PHM
Clean Tonery Pezinok	152	1646,40	Tonery

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v eur k 31.12.2016	Výška v eur k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	318347,16	318564,55
Závazky v lehote splatnosti	318347,16	318564,55
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	5293,27	7001,55
Závazky v lehote splatnosti	5293,27	7001,55
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu	323640,43	325566,10

2. Významné položky časového rozlíšenia podľa jednotlivých položiek súvahy pasíva

Výdavky budúcich období z toho:		PS	Prírastky	Ubytky	KS
Strav.lístky za 12/2016 vydané v 1/2017	38320	18537,75	20432,23	18537,75	20432,23
Výnosy budúcich období z toho:					
Výnosy z prenájmu vianočných stromčekov	38480	71,58	60,54	71,58	60,54
HTC Arena-prenájom, poukážky na nákup RM	38410	248	0,75	221	27,75

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	7001,55	1234,58
Tvorba sociálneho fondu	31109,81	30491,52
Čerpanie sociálneho fondu	32818,09	24724,55
Stav k 31.decembru	5293,27	7001,55

b) Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2015	Opis
Spolu	0	0	

c) Závazky z nájmu - majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Splatnosť do jedného roka	Splatnosť od jedného do piatich rokov	Splatnosť viac ako päť rokov
Spolu	0	0	0

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015	Popis zabezpečenia úveru
Spolu					0	0	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za rastlinný materiál, substráty, drevo	35126,75
	602 - Tržby - nájomné	64351,65
	602 – Tržby – kosenie	77404,28
	602 - Tržby – sadové úpravy	153699,92
	602 – Tržby – detské ihriská, detské zariadenia	175304,12
	602 – Tržby – výruby a orezy	78933,35
Tržby za predaný tovar	604 – Tržby – tovar – okrasné dreviny	94369,74
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	652,653 – Zúčt. zák. rez. na nevyč. dovol. 2015, dodávky	14561,06
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	657 – Zúčt. zákonn. opr. pol. k pohľ. z r. 2015	27799,03
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z BT	4115576,21
	692 - Výnosy z KT/odpisy/	1473954,48
	693 – Výnosy z BT /SR+EU/	179988,58

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	362747,61
	502 – Spotreba energie,plynu,vody	133890,52
	504 – Náklady na predaný tovar	74181,78
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	53426,59
	518 – Ostatné služby	636864,97
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	2399697,45
	524 – Záonné sociálne poistenie	795073,57
	527 – Záonné sociálne náklady	208399,27
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	548 – Ost.nákl. neup.časť DPH,poistenie	72718,31
	551 – Odpis DHM A DNhM	1473954,48
	552,553 – Tvorba zák.rezerv na nevyč.dovolenky,nevyfaktur.dodávky	43740,15
	591- Daň z príjmov	27752,33

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch v účtovej skupine 75 a 79 - účet 751 10 a zúčtovací účet 799 10 pri účtovaní na podsúvahových účtoch, je majetok, ktorý nie je zachytený na účtoch účtovej tr. 0. a nie je predmetom účtu 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC.

Jedná sa o biologickú rekultiváciu /dodatočný vklad do pôdy – výsadba okrasných stromov a kríkov/ na ktorú Správa mestskej zelene poskytol kapitálový transfer zriaďovateľ Mesto Košice.

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Inv.číslo	Opis položky	Hodnota k 31.12.2015	Pôvod.účet	Nový účet
749	Stromoradie Hlavná ulica	2695,41	02510	75110
750	Stromoradie Hlavná ulica	1700,59	02510	75110
751	Stormoradie Hlavná ulica-južná časť	91614,85	02510	75110
925	Výsadba zelene-Vysokoškolská ul.	3307,14	02510	75110
SPOLU		99317,99		

Na podsúvahovom účte 752 10 a zúčtovacom účte 799 20 sú zachytené zásoby – vlastný rastlinný materiál vypestovaný v záhrade Bernátovce a určený na výsadbu v meste a predaj v predajni na Rastislavovej ulici 79 v celkovej hodnote k 31.12.2016 - **4021,34 €**.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk		0
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0
Závazky z ručenia		0
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv		0

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
	Spolu	0

3. Zoznam cudzieho majetku vedeného na účtoch aktív – úč. sk. 021, nevykázaného na účte 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku ale evidovaného na účte 428 12 – Nevysporiadaný hospodársky výsledok – cudzie zdroje – MČ DH

Inv.číslo	Opis položky	Hodnota k 31.12.2015	Evidov.na účtoch
564	Zábradlie OC Laborec - DH	1553,28	02147, 42812
732	Park DH s fontánou	95797,65	02147, 42812
798	Detské atypické ihriská	48131,18	02147, 42812
SPOLU		145482,11	

428 13 – Nevysporiadaný HV – zrušenie rezerv na dovolenky r.2013 – 3587,61

Čl. XI Informácie o rozpočte

1. Informácie o rozpočte

Programový rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2016 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2015 uznesením č. 277. V rámci celkových príjmov a výdavkov programového rozpočtu boli schválené v Programe: 3 – Zdravé mesto v podprograme 4 – Vytvorenie zdravšieho prostredia pre život – Starostlivosť o zeleň, schválené finančné ukazovatele: Bežný transfer 4 100 000 €

Kapitálový transfer účelovo určený na nákup pracovných strojov a zariadení, realizáciu rekonštrukcie horizontálnych vrtov, projekt a rekonštrukciu čerpacej stanice v záhrade Bernátovce a nákup malotraktora s príslušenstvom pre záhradu Bernátovce spolu vo výške 160 000 eur

Skutočne poskytnuté finančné prostriedky zriaďovateľa spolu : 4 275 564,21 eur

Príjmy z mimorozpočtovaných zdrojov – podnikateľská činnosť : 1 009 533,47eur

Príjmy zo ŠR : 179 988,58eur

Príjmy od ostatných subjektov verejnej správy : 49 165,48eur

Skutočné výdavky z poskytnutých prostriedkov zriaďovateľa : 4 056 130 ,70

Výdavky mimorozpočtované zdroje – podnikateľská činnosť : 927 187,32

Výdavky zo zdrojov ŠR : 180 057,69

Výdavky zo zdrojov poskytnutých od subjektov verejnej správy : 49 166,94

Vypracoval: Tóthová Alena, Ing. Viestová Dana

schválil: Mušínská Darina 

V Košiciach, dňa 31. 1. 2017



Ing. Róbert Trtík

riaditeľ

Správa mestskej zelene v Košiciach
Rastislavova 79
KOŠICE
-5-