

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Košický samosprávny kraj                                                          |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice                                          |
| IČO                                                             | 35541016                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.01.2002                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Zákon č.302/2001 Z. z. o samosprávnych krajoch<br>v znení neskorších predpisov    |
| Názov zriaďovateľa                                              | Zákon č. 302/2001 Z. z. o samosprávnych krajoch<br>v znení neskorších predpisov   |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Zákon č. 302/2001 Z. z. o samosprávnych krajoch<br>v znení neskorších predpisov   |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Samosprávny kraj pri výkone samosprávy sa stará o všestranný rozvoj svojho územia a o potreby svojich obyvateľov. Samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami, zabezpečuje a chráni práva a záujmy svojich obyvateľov. |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | JUDr. Zdenko Trebuľa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Funkcia                                                                                       | predseda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 201                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 205                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 40                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| - organizačná štruktúra KSK                                                                   | Na čele KSK stojí predseda, ktorý má dvoch podpredsedov. Predsedovi KSK je priamo podriadený riaditeľ úradu, kancelária predsedu, odbor personálnej práce a odmeňovania a odbor sprostredkovateľského orgánu pre IROP. Riaditeľ úradu má podriadené odbory: odbor školstva, odbor sociálnych vecí a zdravotníctva, odbor vnútornej prevádzky, odbor |

|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      | kultúry a cestovného ruchu, odbor regionálneho rozvoja, územného plánovania a životného prostredia, odbor dopravy, odbor správy majetku, odbor financií, odbor investícií, prípravy a implementácie projektov, odbor pre verejné obstarávanie, kontroľ a interný audit. |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)         | 88                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)        | 21                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 2                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                | 1                                                                                                                                                                                                                                                                       |

V priebehu roka nedošlo v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti (OvZP) KSK k žiadnym zmenám. Nezisková organizácia Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru v Michalovciach, n.o. v likvidácii bola dňa 12.12.2016 vymazaná z registra neziskových organizácií pod č. OVVS/43/2005.

## 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 | reálnou hodnotou   |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou hodnotou   |
| 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25,00                     |
| 2                | 6                                      | 16,66                     |
| 3                | 8                                      | 12,50                     |
| 4                | 12                                     | 8,33                      |
| 5                | 20                                     | 5,00                      |
| 6                | 40                                     | 2,50                      |

Drobný nehmotný majetok od 34,- 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 34,- 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

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

- |                                         |                                         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

|         |                                                                       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| 90 dní  | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 180 dní | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 270 dní | najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 360 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

## 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

## 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)

Textová časť k tabuľke č.1

**Software** - prevod na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti (OvZP) KSK

**Budovy stavby** – prevod na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti (OvZP) KSK

**Stroje prístroje a zariadenia** – vyradenie likvidáciou, prevod na OvZP KSK

**Dopravné prostriedky** - vyradenie likvidáciou, predaj a zverenie dopravných prostriedkov do správy OvZP KSK

**Pozemky** - prevod na OvZP KSK, predaj

**Obstaranie DHM** – zaradenie majetku do užívania na OvZP KSK, na Úrad KSK, dobropisy k projektom

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

Majetok KSK je poistený poistnou zmluvou č. **2-862-004956**, s nasledovným rozsahom krytia: poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení, poistenie pre prípad škôd spôsobených odcudzením, vrátane vandalizmu, poistenie zodpovednosti za škodu, poistenie pre prípad škôd spôsobených odcudzením počas prepravy (elektronické zariadenia v zmysle zostavy č.3).

Poistné sumy platné k 31.12.2016:

- nehnuteľný majetok vo výške 901 708 887,63 €
- hnutel'né veci vo výške 24 191 253,33 €,
- elektronika - výber vo výške 20 870,58 €,
- zodpovednosť poisteného za škodu vo výške 165 969,59 €.

Celková výška ročného poistného bola 274 769,03 € , t.j. 247 292,14 € (po uplatnení zľavy 10% na rok 2016).

V roku 2008 bola uzavretá na Úrade KSK nová poistná zmluva č. **2-863-005415** predmetom poistenia ktorej sú: peniaze v hotovosti v trezore (poistná suma 331,94 €), ceniny v trezore (poistná suma 9 958,18 €), cenné papiere na meno v trezore (poistná suma 59 417,11 €) a preprava peňazí (poistná suma 3 319,39 €). Celková výška ročného poistného je **374,43 €**.

V roku 2011 bola uzavretá na Úrade KSK ďalšia poistná zmluva č. **8-863-001894** , poistenie vnútroštátnej prepravy vecí, s účinnosťou od 10.09.2011, na dobu neurčitú, s územnou platnosťou Slovenská republika a krajiny Európskej únie. Predmetom poistenia je Výber umeleckých diel ( v zmysle prihlášky ) s poistnou sumou 100 000,- €. Celková výška ročného poistného je **1 150,-**.

| Spôsob poistenia    | Výška poistenia |
|---------------------|-----------------|
| Nehnutel'ný majetok | 219 498,28 €    |
| Hnutel'né veci      | 21 554,41 €     |
| Elektronika         | 525,94 €        |

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Zodpovednosť poisteného za škodu | 5 713,51 €   |
| Spolu                            | 247 292,14 € |

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma             |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Pozemky                                                     | 2 389 582,96 €   |
| Budovy, stavby                                              | 16 402 825,72 €  |
| Dopravné prostriedky                                        | 117 882,13 €     |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                             | 4 496 730,30 €   |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 192 554 395,06 € |

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

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo         | Suma           |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | 3 119 690,95 € |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

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

**Podiely v účtovnej jednotke** - KSK je zakladateľom spoločnosti ORID s.r.o. v ktorej má 100 % podiel, celkom vo výške 5 000,- €

**Cenné papiere** – obstaranie 19 ks listinných akcií spoločnosti Nemocnica Novej generácie Michalovce a.s. vo výške 20 900,- €

**Ostatný dlhodobý finančný majetok**

– nepeňažný vklad do ostatných kapitálových fondov spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce a.s. na základe Uznesenia č. 168/2014 zo dňa 15.decembra 2014,

Všeobecná hodnota nehnuteľností Košického samosprávneho kraja pre účely nepeňažného vkladu do základného imania spoločnosti bola podľa znaleckého posudku stanovená na 1 150 000,- €. Zakladateľská zmluva Nemocnice novej generácie Michalovce a.s. bola notársky spísaná dňa 18.6.2015. Košický samosprávny kraj získal 19% podiel na základnom imaní. Nepeňažný vklad nehnuteľností Košického samosprávneho kraja započítava plnenie emisného kurzu upísaných akcií spoločnosti vo výške 20 900,- € a zvyšok hodnoty 1 129 000,- € je vkladom do ostatných kapitálových fondov spoločnosti a ostatným dlhodobým finančným majetkom Košického samosprávneho kraja.

– KSK mal 90% podiel v Nemocnici s poliklinikou Š. Kuku Michalovce n.o. v likvidácii vo výške 29 874,52 €. Táto spoločnosť bola k 12.12.2016 právoplatne vymazaná z registra neziskových organizácií pod č. OVVS/43/2005.

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

| Druh DFM                                 | Suma OP     | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP                                                          |
|------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NsP Š. Kuku Michalovce n.o. v likvidácii | 29 874,52 € | Zúčtovanie OP – likvidácia n.o. bez likvidačného zostatku, organizácia vymazaná z registra n.o. |

### 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. 2016 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| ORID, s.r.o.      | s.r.o.       | 5 000,00                                                | 100                                               | 100                                  | -457,45                                                     | -457,53                                                     | 82,49                                              | 1817,25                                            |

### 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 31.12.2016 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Nemocnica novej generácie Michalovce a.s. | kmeňové              | €                    | -         | -                | 20 900,-                                                         | 20 900,-                                                         |

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

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|               |           |      |                  |                                                                  |                                                                  |                            |

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

| Významné položky ostatného DFM            | Hodnota k 31.12.2016 | Hodnota 31.12.2015 |
|-------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Nemocnica novej generácie Michalovce a.s. | 1 129 100,- €        | 1 129 100,- €      |
|                                           |                      |                    |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

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

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                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ostatné dlhodobé pohľadávky                              | 52            | 4 194,00 €         | Kolia s.r.o. – Kúpna zmluva 31/2009 – dodatok č.1 – predaj majetku                                                                                                                                                                                                           |
| Iné dlhodobé pohľadávky                                  | 59            | 3 412 437,81 €     | Svet zdravia, a.s. – predaj akcií vo výške 3 408 736,30 €, Kúpna Zmluva č. 31/2016 vo výške 3601,92 € a Dohoda o zaplacení dlhu v splátkach - NATÁLIA - pestúnske zariadenie, n.o. vo výške 99,59 €.                                                                         |
| Poskytnuté prevádzkové preddavky – krátkodobé pohľadávky | 64            | 11 761,15 €        | Poradca podnikateľa – Fin. sprav., Slov.pošta,                                                                                                                                                                                                                               |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky                            | 65            | 15 792,46 €        | Kolia s.r.o. – Kúpna zmluva 31/2009 – dodatok č.1 – predaj majetku, VÁHOSTAV-SK a.s - dobropis - Znížené o OP,                                                                                                                                                               |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VUC               | 68            | 94 630,96 €        | Pohľadávky z nedaňových príjmov a postúpené pohľadávky znížené o OP, L.H.K, s.r.o. – Kúpna zmluva č.22/2016 vo výške 91 205,00 €                                                                                                                                             |
| Iné krátkodobé pohľadávky                                | 81            | 208 615,42 €       | ARR – nevyúčtovaný transfer, VIA – zmluva o poskytnutí dotácie, Múzeum a kultúrne centrum južného Zemplína – nevyčerpaný kapitálový transfer, Bábkové divadlo v KE – prefinancovanie výdavkov pr. Cestujúce bábky, Cerbux – zmluva o podnájme Brusel. KZ 31/2016, L. Žužová. |
| Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami                   | 83            | 9 652,98           | Pohľadávky z projektu Technická asistencia Programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika - Maďarsko                                                                                                                                                                   |
| Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS      | 84            | 16 333 805,06 €    | Nevyúčtované transfery – ARRIVA Michalovce, a.s., eurobus Košice, VZN – výnimka z čas. použitia, fin.pripr. nev.poskytovat. – sociálne 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3912315/315 | 30 903,54 € | Tvorba OP vo výške 30 903,54 € – neuhradený dobropis Váhostav, zrušenie OP 9 302,73 € Dúha, a.s. – dohoda o vzájomnom započítaní pohľadávok, zrušenie OP 18 145,50 € Kolia s.r.o. – dodatok č.1 nový splátkový kalendár.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3912318/318 | 25 010,62 € | Tvorba OP k postúpeným pohľadávkam.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3912378/378 | 4 439,21 €  | Tvorba OP 249,00 € - Ergomed Poliklinika, s.r.o. – rozh.o ulož.pokuty a povodná vo výške 249,00 €<br>Tvorba OP 200,00 € - Lumother s.r.o. - rozh.o ulož.pokuty,<br>Zrušenie OP 112,50 € - B + B MED, s.r.o. - rozh.o ulož.pokuty,<br>Zrušenie OP 100,00 € - Jaroslav Sedlár - rozh.o ulož.pokuty,<br>Tvorba OP 402,21 € – Milko Gejza – prekroč.tarif.limitu za telefón,<br>Tvorba OP 375,00 € - INFOCONSULT - rozh.o ulož.pokuty,<br>Tvorba OP 49,50 € - DERMA Košice - rozh.o ulož.pokuty,<br>Tvorba OP 250,00 € - Miščíková - rozh.o ulož.pokuty,<br>Tvorba OP 2664,50 € - Žužová |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Košický samosprávny kraj eviduje pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 20 066 293,78 €, pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 84 949,43 €. Najvýznamnejšou pohľadávkou je pohľadávka voči Svetu zdravia a.s. vo výške 3 408 736,30 €.

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

| Opis predmetu záložného práva                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) | 0                |                    |

e) 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            | 0                  |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                  |

### 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2016 |
|-----------------------------|-----------------------|
| 211 - Pokladnica            | 0,00                  |
| 213 - Ceniny                | 15 578,55 €           |
| 221 – Bežný účet            | 19 955 792,42 €       |
| 261 – Peniaze na ceste      | 0,00                  |

### 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 31.12.2016 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015 |
|-------------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| EZUS Via Carpatia | 0         | €    | 31.12.2020       | 200 000,- €                                     | 200 000,- €                                     |

Dňa 21.12.2015 bola medzi Košickým samosprávnym krajom a spoločnosťou Európske Zoskupenie Územnej Spolupráce Via Carpatia uzatvorená dohoda o poskytnutí návratnej bezúročnej finančnej výpomoci v súlade s ust. §269 ods.2 zákona č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov v spojení s ust. §10 odst.6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Finančná výpomoc je na predfinancovanie projektu „Realizácia mikroprojektov na maďarsko – slovenskom pohraničí v rokoch 2014-2020.

### 5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 91 844,19 €           |
| predplatné                                                | 3 593,31 €            |
| Iné                                                       | 30 807,13 €           |
| PPP cena financovania SLSP                                | 8 260,90 €            |
| Up grade licencií                                         | 26 977,10 €           |
| Poistné                                                   | 22 205,75 €           |
| Školenie                                                  | 0                     |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 0                     |

## 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 |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| účet 428      |                                                                                                                                                          |
| -999 324,64 € | oprava tvorby rezervy za rok 2015 k Arriva Mi a Eurobus KE, oprav účt. NBO                                                                               |
| -20 984,45 €  | oprava účtu 357 – OZ 3 Bábkové divadlo                                                                                                                   |
| -3 826,37 €   | oprava príjmov min.období Arcus                                                                                                                          |
| 24 191,52 €   | oprava účtovania NBO 2016-2017, oprava ZC vyradeného gastrozariadenia ŠI                                                                                 |
| 12 000,72 €   | oprava dodatočné zaradenie majetku v OvZP                                                                                                                |
| 210,16 €      | oprava - pozemky za min.roky                                                                                                                             |
| 54,93 €       | oprava príjmy min. rokov - OvZP                                                                                                                          |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky              | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------------|----------------------------|
| Rezerva na odchodné        | 2017-2022                  |
| Rezerva na životné jubileá | 2017-2022                  |
| Rezerva na odvody          | 2017-2022                  |

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti celkovej výške 655 785,82 € predstavujú hlavne záväzky za predpísané faktúry splatné v mesiaci január 2016, záväzky z prijatých transferov z EÚ, záväzky na splatné mzdy zamestnancov a odmeny poslancom a záväzky na splatné poistné a daň. Z krátkodobých záväzkov sú po lehote splatnosti záväzky vo výške 2 033,40 € voči dodávateľom za dodávky prác a služieb doručené v mesiaci január 2017.

Dlhodobé záväzky vo výške 5 155,64 € predstavujú záväzky zo sociálneho fondu.

##### b) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                                                           | Hodnota záväzku | Opis                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky:                                                 |                 |                                                                                                                                                 |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                     | 5 155,64 €      | Záväzky zo sociálneho fondu                                                                                                                     |
| Krátkodobé záväzky:                                               |                 |                                                                                                                                                 |
| Dodávateľia                                                       | 243 205,73 €    | Záväzky voči dodávateľom za tovar, služby a investičné práce                                                                                    |
| Nevyfakturované dodávky                                           | 6 538,86 €      | Nevyfakturovaná dodávka Proximus – telefónne poplatky Brusel, Tlačová agentúra SR, Globes, s.r.o.                                               |
| Iné záväzky                                                       | 48 315,19 €     | Najväčšiu časť predstavujú záväzky voči poslancom za mesiac december 2016 splatné v januári 2017 a finančná zábezpeka voči CREATV spol. s r.o., |
| Zamestnanci a ostatné záväzky voči zamestnancom                   | 188 896,07 €    | Mzdy zamestnancov za 12/2016, záväzky za nevyplatené výdavky za nákup PHM, CP                                                                   |
| Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia | 137 943,13 €    | Splatné odvody za ZP a soc. zabezpečenie                                                                                                        |
| Ostatné priame dane                                               | 32 920,24 €     | Splatná daň z príjmu - zamestnanci                                                                                                              |

### 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

Košickému samosprávnemu kraju bol poskytnutý dlhodobý úver z Európskej investičnej banky na základe úverovej zmluvy FI č. 23.753 uzavretej v decembri 2006. Celková výška úveru predstavuje sumu 45 459 810,19 €.

Istina úveru sa začala splácať v marci 2010. V roku 2016 bola splatená istina vo výške 1 810 736,88 €.

Splatnosť úveru je marec 2036. Zostatok úveru k 31. 12. 2016 je vo výške 35 309 369,39 €.

Uznesením č. 364/2016 zo 17. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja, konaného dňa 27. júna 2016, Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja schválilo Financovanie infraštruktúry Košického samosprávneho kraja zo zdrojov Európskej investičnej banky v r. 2016 - 2018. Úverový rámec od EIB banky na uvedené roky je vo výške limitu 30 000 000 € čerpaného postupne do 31. 12. 2019, s konečnou splatnosťou do 31. 03. 2036. Zmluva bola obojstranne podpísaná 11. 11. 2016.

Uznesením č. 20/2010 z 2. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 8. februára 2010 v Košiciach bolo schválené prijatie úveru od komerčných bánk vo výške limitu 7 000 000 € na krytie nákladov na spolufinancovanie, spracovanie projektovej dokumentácie a ďalších nákladov súvisiacich so schválenými projektmi z fondov EÚ a ŠR. V priebehu rokov 2011-2015 bol úverový limit so súhlasom zastupiteľstva navýšený na hodnotu 25 500 000 €.

V zmysle tohto uznesenia bola dňa 29. 03. 2011 uzavretá medzi KSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. Zmluva o úvere č. 5/0092/CC/2011.

Uznesením č. 339/2016 zo 16. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja, konaného dňa 25. apríla 2016, Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja schválilo Zabezpečenie úverových zdrojov na financovanie projektov z fondov EÚ a ŠR v rokoch 2016 - 2020. Prijatie úveru od komerčných bánk je schválené do výšky limitu 12 mil. € čerpaného postupne do 31. 03. 2020 s konečnou splatnosťou do 31. 03. 2022 na predfinancovanie nenávratných finančných príspevkov a krytie výdavkov na spolufinancovanie projektov, na spracovanie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich so schválenými projektmi z fondov EÚ a ŠR.

V zmysle tohto uznesenia bola dňa 24. 10. 2016 uzavretá medzi KSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. Zmluva o úvere č. 423/CC/2016 a 424/CC/2016.

Zostatok úveru voči Slovenskej sporiteľni je k 31. 12. 2016 nasledovný:

1. Dlhodobý úver vo výške 3 408 969,29 €.
2. Krátkodobý úver vo výške 2 399 954,84 €.

Zostatok záväzkov za stavebné úpravy ciest vo vlastníctve KSK (PPP projekty) a odkúpené pohľadávky (povodne) je k 31. 12. 2016 nasledovný:

1. Krátkodobé záväzky za stavebné úpravy ciest vo vlastníctve KSK (PPP projekty) a odkúpené pohľadávky (povodne) vo výške 6 404 167,17 €.

Súvaha Košického samosprávneho kraja k 31.12.2016 bola (v zmysle opatrenia MF SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších opatrení) predložená do registra účtovných závierok prostredníctvom systému Štátnej pokladnice Ministerstva financií SR v elektronickej forme dňa 02.02.2017. Po tomto termíne sme však pri následných kontrolách zistili, že priradenie analytických účtov bankových úverov z hlavnej knihy na riadky súvahy – na priradenie ku krátkodobej a dlhodobej časti úverov nezodpovedá skutočnosti. Na riadku 175 súvahy má byť uvedená krátkodobá časť úverov v hodnote 10 614 858,89 EUR a na riadku 174 súvahy dlhodobá časť úverov v hodnote 36 907 601,80 EUR. Celková výška bankových úverov vykázaná na riadku 173 súvahy je správna.

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky už nebolo možné zistený rozdiel v súvahe opraviť, nakoľko do registra účtovných závierok prostredníctvom systému Štátnej pokladnice Ministerstva financií SR je v zmysle § 4 odst. 2 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a príslušných opatrení možné súvahu a výkaz ziskov a strát uložiť do 5. februára nasledujúceho účtovného obdobia.

V nasledovnej tabuľke je uvedené správne delenie bankových úverov s vyčísleným rozdielom.

| Charakter bankového účtu | Poskytovateľ bankového úveru | Mena | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Krátkodobá časť |               | Dlhodobá časť |               | Výška istiny 2016 | Nákladový úrok 2016 |
|--------------------------|------------------------------|------|--------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                          |                              |      |                    |                  | Zostatok 2016   | Zostatok 2015 | Zostatok 2016 | Zostatok 2015 |                   |                     |
| Investičný               | EIB                          | EUR  | 3,75               | 31.12.2017       | 1 810 736,88    | 1 810 735,87  |               |               | 1 810 736,88      | 1,00                |
| Investičný               | SLSP                         | EUR  | 4,10               | 31.12.2017       | 2 399 954,84    | 14 507 910,43 |               |               | 2 399 954,84      | 1,00                |
| Investičný               | SLSP                         | EUR  | 4,10               | 31.12.2017       | 6 404 167,17    |               |               |               | 6 404 167,17      | 1,00                |
| Investičný               | SLSP                         | EUR  | 4,10               | 31.03.2022       |                 |               | 3 408 969,29  | 5 262 789,63  | 3 408 969,29      | 143 272,76          |
| Investičný               | EIB                          | EUR  | 3,75               | 31.03.2036       |                 |               | 33 498 632,51 | 35 309 370,40 | 33 498 632,51     | 554 365,72          |
| Spolu                    |                              |      |                    |                  | 10 614 858,89   | 16 318 646,30 | 36 907 601,80 | 40 572 160,03 | 47 522 460,69     | 697 641,48          |
| V súvahe r.175 a r.174   |                              |      |                    |                  | 12 213 091,30   |               | 35 309 369,39 |               | 47 522 460,69     |                     |
| Rozdiel                  |                              |      |                    |                  | -1 598 232,41   |               | 1 598 232,41  |               | 0                 |                     |

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že vykázaná suma záväzkov bankových úverov je správna.

**b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**  
**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 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| EIB - úverovej zmluvy FI č. 23.753                                   | Bez zabezpečenia                                                                 |
| SLSP, a.s., Zmluva o úvere č. 5/0092/CC/2011, krátkodobý aj dlhodobý | Bez zabezpečenia                                                                 |

#### 4. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 |
|---------------------------------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | 161 446,62 €          |
| Úroky z úverov EIB                          | 160 995,62 €          |

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

| Účet HK | Názov účtu HK                                                     | Zúčtovanie do výnosov budúcich období |
|---------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 3841100 | Výnosy BO- KT zo ŠR                                               | 2 320 335,96                          |
| 3841110 | Výnosy BO- Kapitálový transfer od iných subjektov verejnej správy | 2 042 797,99                          |
| 3841130 | Výnosy BO- KT-041,04                                              | 103 669,60                            |
| 3841150 | Výnosy BO-KT- Kvalitné podmienky školstva- projekt                | 1 322 800,43                          |
| 3841170 | Výnosy BO- Matildina Huta                                         | 686 019,22                            |
| 3841180 | Výnosy BO-KT-HOSKA                                                | 891 028,96                            |
| 3841190 | Výnosy BO-KT-Kval. a. odbor .šk.                                  | 1 170 991,78                          |
| 3841400 | Výnosy BO-KT mimo VS                                              | 87 485,96                             |
| 3841500 | Výnosy BO-KT zo ŠR pre RO                                         | 1 420 849,91                          |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|         |                                    |               |
|---------|------------------------------------|---------------|
| 3841600 | Výnosy BO-KT zo ŠR pre PO          | 11 778 908,97 |
| 3841720 | Výnosy BO- Príjmy RO rok 2010      | 73 886,75     |
| 3841730 | Výnosy BO- Kval. Šk -kval. vSNV    | 1 097 940,91  |
| 3841750 | Výnosy BO- Slovenská správa ciest  | 62 481,54     |
| 3841760 | Výnosy BO- Národná DS              | 5 719,25      |
| 3841770 | Výnosy BO-STREKA                   | 394 950,83    |
| 3841780 | Výnosy BO-KT Cesty KSK 1           | 2 117 853,36  |
| 3841790 | Výnosy BO- Cesty KSK 2             | 1 853 866,87  |
| 3841800 | Výnosy BO-KT Rekonš.16 tried gy    | 954 320,91    |
| 3841830 | Výnosy BO- Cesty KSK 3             | 1 582 609,53  |
| 3841840 | Výnosy BO-KT-POZEŠ-SOŠvKE          | 149 378,43    |
| 3841850 | Výnosy BO-KT-POZEŠ-SOŠ Molda       | 83 337,56     |
| 3841860 | Výnosy BO-KT-POZEŠ-SŠ Sečovce      | 121 592,39    |
| 3841870 | Výnosy BO-KT-POZEŠ-Gymnáz.         | 179 216,47    |
| 3841880 | Výnosy BO-KT-POZEŠ- SOŠ Med        | 83 123,61     |
| 3841940 | Výnosy BO-KT-proj OPIS             | 2 692 074,16  |
| 3841950 | Výnosy BO-KT-Projekt Mediavel      | 23 083,39     |
| 3842010 | Výnosy BO-KT-FU TUKE zmluva        | 84 157,00     |
| 3842020 | Výnosy BO-KT-Mesto RV              | 430 728,48    |
| 3842120 | Výnosy BO-Inventarizácia-nz.stavby | 11 925,82     |
| 3842130 | Výnosy BO-Nájomné pr.              | 0,03          |
| 3842140 | Výnosy BO-KT-Cesty KSK 4           | 2 432 731,23  |
| 3842150 | Výnosy BO- Cesty KSK 5             | 1 525 251,11  |
| 3842160 | Výnosy BO- Cesty KSK 6             | 3 201 401,81  |
| 3842170 | Výnosy BO- Cesty KSK 7             | 4 357 564,64  |
| 3842180 | Výnosy BO- Cesty KSK 8             | 3 775 602,23  |
| 3842190 | Výnosy BO- Cesty KSK 9             | 3 396 789,58  |
| 3842200 | Výnosy BO- Cesty KSK 10            | 4 324 466,53  |
| 3842250 | Výnosy BO- OZ 1 VSM KE             | 2 008 211,19  |
| 3842260 | Výnosy BO- OZ 2 VSG KE             | 1 923 747,93  |
| 3842270 | Výnosy BO- OZ 3 BD KE              | 392 429,00    |
| 3842280 | Výnosy BO- OZ 4 KSK                | 462 640,05    |
| 3842290 | Výnosy BO- OZ 5 KSK                | 625 792,29    |
| 3842300 | Výnosy BO-OZ 6 Divadlo Thalia      | 235 203,29    |
| 3842310 | Výnosy BO- OZ 7 Ulička remesiel    | 776 614,35    |
| 3842320 | Výnosy BO-Naj.nehn.mSvZdravia      | 71,00         |
| 3842330 | Výnosy BO-Naj.hn.mSvZdravia        | 71,00         |
| 3842340 | Výnosy BO-KT-Keked                 | 462 221,88    |
| 3842350 | Výnosy BO-KT Cesty KSK2-SNV        | 118 523,47    |
| 3842360 | Výnosy BO- KT –Vstúpte k nám       | 1 117 990,55  |
| 3842380 | Výnosy BO- KT –Lumen DSS TV        | 2 543 681,43  |
| 3842390 | Výnosy BO- KZ rok 2013             | 150 472,00    |
| 3842400 | Výnosy BO-VSG                      | 938 052,59    |
| 3842410 | Výnosy BO-DSS Ramirez              | 1 858 910,84  |

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|              |                                 |                      |
|--------------|---------------------------------|----------------------|
| 3842420      | Výnosy BO-VSLM                  | 1 848 803,63         |
| 3842430      | Výnosy BO-V.MILIČ               | 605 912,26           |
| 3842440      | Výnosy BO-KAPA                  | 862 301,25           |
| 3842450      | Výnosy BO-CESTY KSK 12          | 1 666 495,97         |
| 3842460      | Výnosy BO –SENTINEL             | 746 645,65           |
| 3842470      | Výnosy BO –Astron.areál         | 138 938,57           |
| 3842480      | Výnosy BO –TLK Gemer            | 858 624,48           |
| 3842490      | Výnosy BO –Kaštieľ TV           | 1 803 859,16         |
| 3842500      | Výnosy BO –Kaštieľ TV jazdiareň | 1 793 619,29         |
| 3842520      | Výnosy BO –Provinčný dom        | 1 712 759,03         |
| 3842530      | Výnosy BO –Depozitár Šaca       | 350 995,48           |
| 3842540      | Výnosy BO –TIS                  | 1 432 610,09         |
| 3842550      | Výnosy BO –Dardanely            | 712 880,24           |
| 3842560      | Výnosy BO –Spiš.Jeruzalem       | 15 990,00            |
| 3849181      | Výnosy BO- ost.fin.fondy        | 359,07               |
| <b>Spolu</b> |                                 | <b>85 006 370,23</b> |

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

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

| Druh výnosov                                  | Popis /číslo účtu a názov/                                            | Suma 2016     | Suma 2015     | Porovnanie 2016/2015 v % |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar            | 602 - Tržby z predaja služieb                                         | 0,03          | 0,03          | 100,00                   |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob      |                                                                       | 0,00          | 0,00          | -                        |
| c) aktivácia                                  | 624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku                           | 187 472,06    | 0,00          | -                        |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy                                        | 93 867 819,66 | 82 579 495,96 | 113,66%                  |
|                                               | 633 - Výnosy z poplatkov                                              | 113 651,00    | 122 373,00    | 92,87%                   |
| e) ostatné výnosy                             | 641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmot. a dlhodobého hmot. majetku   | 1 029 698,56  | 993 656,71    | 103,62%                  |
|                                               | 642 – Tržby z predaja materiálu                                       | 0,00          | 1 320,85      | -                        |
|                                               | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                      | 46 710,36     | 1 142,93      | 4 086,89%                |
|                                               | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                      | 7 623,00      | 28 704,73     | 26,55%                   |
|                                               | 648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                          | 190 363,26    | 1 377 298,70  | 13,82%                   |
| f) rezervy, opravné položky                   | 652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti             | 0,00          | 1 140,00      | -                        |
|                                               | 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti             | 17 338 849,35 | 17 075 242,40 | 101,54%                  |
|                                               | 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 8 867 730,40  | 41 997,92     | 21 114,68%               |
|                                               | 659 – Zúčtovanie OP z finančnej činnosti                              | 29 874,52     | 0,00          | -                        |
| g) finančné výnosy                            | 661 - Tržby z predaja CP                                              | 0,00          | 0,00          | -                        |
|                                               | 662 - Úroky                                                           | 1 453,67      | 1 174,28      | 123,79%                  |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                        |                                                                                             |               |               |         |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
|                                        | 668 - Ostatné finančné výnosy                                                               | 0,00          | 0,00          | -       |
| h) mimoriadne výnosy                   | 672 - Náhrady škôd                                                                          | 0,00          | 0,00          | -       |
| i) výnosy z transferov                 | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                      | 0,00          | 0,00          | -       |
|                                        | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                          | 949 397,55    | 829 518,55    | 114,45% |
|                                        | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR                                           | 3 491 796,19  | 3 333 032,91  | 104,76% |
|                                        | 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                          | 38 785,53     | 35 543,67     | 109,12% |
|                                        | 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ                                           | 29 299,00     | 22 749,82     | 128,78% |
|                                        | 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy    | 2 000,00      | 0,00          | -       |
|                                        | 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 643 195,86    | 639 365,26    | 100,59% |
|                                        | 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                       | 10 395 268,01 | 10 047 646,31 | 103,45% |
| j) výnosy podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň                                                        |               |               | -       |

Medzi najvýznamnejšie položky výnosov v roku 2016 patria:

- daňové výnosy samosprávy – daň z príjmu FO vo výške 93 867 819,66 €,
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 029 698,56 €,
- zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 17 338 849,35 € z čoho najvýznamnejšiu položku tvoria rozpustenie rezervy voči verejným poskytovateľom prepravných služieb – Eurobus Košice, a.s. vo výške 8 399 785,48 € a ARRIVA Michalovce a.s. vo výške 8 738 181,99 €,
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 949 397,55 € zo schválených žiadostí o platbu v rámci realizácie projektov spolufinancovaných z EU a ŠR,
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 3 491 796,19 € tvoria odpisy majetku obstaraného v rámci projektov spolufinancovaných EU a ŠR,
- výnosy z odvodu rozpočtových príjmov vo výške 10 395 268,01 € tvoria príjmy rozpočtových organizácií KSK.

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

| Druh nákladov                        | Popis /číslo účtu a názov/                | Suma 2016     | Suma 2015     | Porovnanie 2016/2015 v % |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| a) spotrebované nákupy               | 501 - Spotreba materiálu                  | 454 646,29    | 716 680,44    | 63,43%                   |
|                                      | 502 - Spotreba energie                    | 122 165,68    | 111 463,16    | 109,60%                  |
| b) služby                            | 511 - Opravy a udržiavanie                | 64 086,85     | 506 884,42    | 12,64%                   |
|                                      | 512 - Cestovné                            | 64 163,05     | 62 308,64     | 102,97%                  |
|                                      | 513 - Náklady na reprezentáciu            | 22 884,83     | 22 020,78     | 103,92%                  |
|                                      | 518 - Ostatné služby                      | 1 465 440,47  | 1 586 668,40  | 92,35%                   |
| c) osobné náklady                    | 521 - Mzdové náklady                      | 3 610 387,68  | 3 119 840,06  | 115,72%                  |
|                                      | 524 - Záonné sociálne náklady             | 1 319 683,35  | 1 194 632,71  | 110,46%                  |
|                                      | 525 - Ostatné sociálne poistenie          | 57 429,47     | 52 209,38     | 109,99%                  |
|                                      | 527 - Záonné sociálne náklady             | 190 887,69    | 189 219,03    | 100,88%                  |
| d) dane a poplatky                   | 532 - Daň z nehnuteľností                 | 65 046,55     | 69 600,75     | 93,45%                   |
|                                      | 538 - Ostatné dane a poplatky             | 4 949,55      | 4 938,40      | 100,22%                  |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 - Odpisy DNM a DHM                    | 2 752 394,94  | 1 874 473,16  | 146,83%                  |
|                                      | 553 - Tvorba ostatných rezerv             | 17 969 357,28 | 16 300 370,32 | 110,23%                  |
|                                      | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 28 598,62     | 131 780,21    | 21,70%                   |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                    |                                                                                      |               |               |            |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|
|                                                    | 559 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            | 0,00          | 0,00          | -          |
| f) finančné náklady                                | 561 - Predané CP a podiely                                                           | 0,00          | 0,00          | -          |
|                                                    | 562 - Úroky                                                                          | 697 641,48    | 751 382,27    | 92,84%     |
|                                                    | 567 - Náklady na derivátové operácie                                                 | 0,00          | 0,00          | -          |
|                                                    | 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 577 138,17    | 3 116 438,60  | 18,51%     |
| g) mimoriadne náklady                              | 572 - Škody                                                                          | 0,00          | 0,00          | -          |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 59 807 588,54 | 55 566 421,07 | 107,63%    |
|                                                    | 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   | 162 709,06    | 80 826,68     | 201,30%    |
|                                                    | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       | 26 527 018,04 | 25 337 854,04 | 104,69%    |
| i) ostatné náklady                                 | 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         | 172 046,35    | 530 934,17    | 32,40%     |
|                                                    | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     | 0,27          | 103,46        | 0,26%      |
|                                                    | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     | 35 399,00     | 87,84         | 40 299,40% |
|                                                    | 546 – Odpis pohľadávky                                                               | 158,75        | 4 303,25      | 3,68%      |
|                                                    | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         | 9 713 297,35  | 863 877,91    | 1 124,38%  |

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov v roku 2016 patria:

- spotreba materiálu vo výške 454 646,29 €, kde najvyššiu položku tvorí interiérové vybavenie v rámci realizácie projektov vo výške 185 537,88 €,
- ostatné služby vo výške 1 465 440,47 €, z ktorých najväčšou položkou je náklad na internet – VUCNET vo výške 515 135,97 €,
- osobné náklady vo výške 5 178 388,16 €,
- odpisy DNM a DHM vo výške 2 752 394,94 €,
- tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 17 969 357,28 €, ktorých podstatnú časť tvoria rezervy pre poskytovateľov dopravných služieb – Eurobus Košice, a.s. vo výške 8 747 534,00 € a ARRIVA Michalovce, a.s. vo výške 8 915 834,00 €,
- úroky vo výške 697 641,48 € z toho úroky z úveru v EIB vo výške 554 366,72 € a v SLSP, a.s. vo výške 143 274,76 €,
- ostatné finančné náklady vo výške 577 138,17 €, z ktorých podstatnú časť 219 741,40 € tvorí poistenie nehnuteľného majetku,
- náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC vo výške 59 807 588,54 €, ktoré tvoria hlavne náklady na bežný transfer z rozpočtu KSK pre rozpočtové a príspevkové organizácie vo výške 50 097 347,17 € a odpisy rozpočtových a príspevkových organizácií vo výške 9 710 241,37 €,
- ostatné prevádzkové náklady vo výške 9 713 297,35 €, podstatnú časť z nich, 8 659 825,37 € tvorí zmarená investícia – NsP Michalovce – likvidácia rozostavanej stavby. Odmeny poslancov sú vo výške 347 192,35 € a 364 194,80 € tvoria členské príspevky pre Krajskú organizáciu cestovného ruchu.

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve | Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:                        | Suma 2016 | Suma 2015 | Porovnanie 2016/2015 v % |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------------------|
| § 18 ods.6                                  |                                                                                                       |           |           |                          |
| a)                                          | overenie účtovnej závierky                                                                            | 22 560,00 | 22 776,00 | 99,05%                   |
| b)                                          | uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky                                    |           |           |                          |
| c)                                          | súvisiace audítorské služby – overenie výpočtu finančných ukazovateľov v zmysle Úverovej zmluvy s EIB | 1 200,00  | 1 200,00  | 100,00%                  |

|    |                             |  |  |  |
|----|-----------------------------|--|--|--|
| d) | daňové poradenstvo,         |  |  |  |
| e) | ostatné neauditorské služby |  |  |  |

## 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    |
|-------------------------------------------------|----------------|---------|
| Prijaté depozitá a hypotéky                     |                |         |
| Drobný hmotný majetok                           | 3 820 332,28   | 7511000 |
| Prenajatý majetok                               | 3 119 690,95   | 7521000 |
| Majetok prijatý do úschovy                      |                |         |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá                     |                |         |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany            |                |         |
| Prijaté depozitá a hypotéky                     |                |         |
| Odpísané pohľadávky                             |                |         |
| Iné                                             |                |         |
| Záväzková opcia - NsP sv.B. Rožňava , a.s.      | - 2 929 329,00 | 7541040 |
| Záväzková opcia - NsP Trebišov, a.s             | - 1 714 888,00 | 7541050 |
| Záväzková opcia - NsP Š.Kukuru Michalovce, a.s  | - 263 642,00   | 7541060 |
| Pohľadávková opcia – NsP Spišská Nová Ves, a.s. | 872 640,00     | 7541030 |

## Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

**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

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku                          | Číslo zmluvy   | Predmet zmluvy                                                                                                                            | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov KSK alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213012007001 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Astronomický areál - rekonštrukcia Moussonovho domu a parku“               | 679 012,96     | 453 903                                                                                                                                               |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213012006901 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Rekonštrukcia budovy hlavného kaštieľa Zemplínskeho múzea v Michalovciach“ | 2 217 404,34   | 1 355 681                                                                                                                                             |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213012008601 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Kaštieľ v Trebišove – obnova národnej kultúrnej pamiatky“                  | 2 490 000,00   | 386 084                                                                                                                                               |

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                                |                |                                                                                                                                   |              |            |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213012007101 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Zážitkové centrum SENTINEL v Rožňave“                              | 1 205 389,60 | 354 343    |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213022001301 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Provinčný dom v Spišskej Novej Vsi – rekonštrukcia a modernizácia“ | 2 488 097,46 | 481 059    |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213012011201 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Kaštieľ v Trebišove – obnova Jazdiarne“                            | 2 416 065,96 | 408 808    |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213012011101 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Revitalizácia depozitu Vsl. Múzea v Košiciach – Šací“              | 547 154,15   | 196 433    |
| Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program | Z2213012004001 | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Letohrádko Dardanely – Markušovce“                                 | 1 303 467,43 | 214 701    |
| Úrad vlády SR/Švajčiarsky finančný mechanizmus                                 | 11/2012        | Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Vstúpte k nám – Rekonštrukcia objektu DOMKO DSS Park Mládeže“      | 1 334 960,00 | 385 741,80 |

a) **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:

1. **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
2. **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.

Aktívna sporová agenda – stav k 31.12.2016

|    | Súdny spor                                                  | V právnej veci                  | Stav k 31.12.2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Zámer KSK                                                                                                                                                                  | Pravd. výsledok                                                  | Odhad rozsahu zisku                                                                                |
|----|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | KSK c/a Železnice SR<br>2C/253/2012<br>Okresný súd Trebišov | o určenie<br>vlastníckeho práva | Žalobou podanou na OS Trebišov 19.12.2012 sa KSK domáha vlastníctva k nehnuteľnostiam – pozemkom.<br>OS Trebišov žalobnému návrhu KSK vyhovel a určil, že navrhovateľ je výlučným vlastníkom sporných pozemkov.<br>Žalovaný sa odvolal.<br>08.10.2015 Krajský súd v KE č.k.<br>5Co/857/2014-162 ako súd odvolací rozsudkom odvolaním napadnutý rozsudok potvrdil.<br>24.11.2015 bolo na Okresný súd Trebišov doručené DOVOLANIE odporcu proti rozsudku KS zo dňa 08.10.2015<br>V súčasnosti prebieha odvolacie konanie.<br>Dňa 05.01.2015 bolo KSK doručené Dovolanie odporcu., ku ktorému sme sa dňa | V tomto súdnom konaní bude KSK trvať na podanom návrhu získať pozemky vedené Okresným úradom Trebišov na katastrálnom území Biel a Čierna nad Tisou do svojho vlastníctva. | Zastávame názor, že v tejto právnej veci by KSK mal byť úspešný. | Vzhľadom na predmet tohto súdneho sporu a stav dokazovania v prípade úspešnosti KSK získa pozemky. |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|    |                                                                                    |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                    |                                                                   |                                                                               |
|----|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                    |                                                                                      | 13.01.2016 vyjadrili – dovolaciemu súdu sme navrhli rozsudok KS č.k.:5Co/857/2014-162 potvrdiť. Čakáme na Rozhodnutie Najvyššieho súdu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                    |                                                                   |                                                                               |
| 2. | KSK/ Občianske združenie Bazzart<br>28C/52/2015-19<br>Okresný súd KE II            | o zaplatenie<br>453,81 € s prisl.                                                    | Okresným súdom KE II bol vydaný platobný rozkaz - rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť a stalo sa vykonateľným 11.03.2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Daný exekučný titul, môže byť začaté exekučné konanie.                                                                                                             | Snaha o vymożenie istiny na základe ex.titulu.                    | Čiastka vymáhaná exekúciou.                                                   |
| 3. | KSK/Spolok Franza Liszta, občianske združenie<br>Okresný súd BA II<br>14C/150/2015 | o zaplatenie<br>1574,82 € s prisl.                                                   | Vec postúpená na OS BA II, kde jej bola pridelená sp.zn.:14C/150/2015 vo veci bol vydaný platobný rozkaz. PR nie je právoplatný bol postúpený vyššej súdnej úradníčke na ďalšiu úpravu. Dňa 07.04.2016 OS BA II vydané uznesenie ktorým bol PR zrušený nakoľko ho nebolo možné doručiť odporcovi do vlastných rúk.                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |                                                                   |                                                                               |
| 4. | KSK/ Občianske združenie Divadlo hudby<br>29Cb/97/15                               | o zaplatenie<br>3085,32 € s prisl.                                                   | Vec postúpená na OS BA V, kde jej bola pridelená sp.zn.:29Cb/97/15 dňa 04.11.2015 vydaný platobný rozkaz. Dňa 30.12.2015 bolo KSK doručené uznesenie OS BA V, ktorým bol platobný rozkaz zrušený (nakoľko ho odporcovi nebolo možné doručiť do vlastných rúk). Na základe výzvy súdu doručenej dňa 12.05.2016 sme oznámili súhlas s rozhodnutím veci bez nariadenia pojednávania. Rozsudok zo dňa 29.06.2016 o zaplatenie 3 085,32 eur s prisl. Rozsudok právoplatný dňa 21.07.2016 (vyznačiť právoplatnosť) | Daný exekučný titul, môže byť začaté exekučné konanie                                                                                                              | Získanie exekučného titulu a následne vymáhania žalovanej istiny. | Čiastka vymáhaná exekúciou                                                    |
| 5. | KSK c/a SR zast. SPF                                                               | Zo strany KSK žiadosť o zmenu správy na LV č.5695, v k.ú.: Vrbovec, obec Michalovce. | Dňa 09.12.2016 OS Michalovce doručená Žaloba KSK o určenie vlastníckeho práva k sporným pozemkom.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Určenie výlučného vlastníctva k pozemkom v katastrálnom území Vrbovec v zmysle geometrického plánu vyhotoveného spoločnosťou GEOSPOL EAST s.r.o. zo dňa 07.10.2011 | nie je možné odhadnúť                                             | Zosúladenie evidovaného a právneho stavu. Deklaratórna zmena vlastníctva v KN |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|    |                                                                                                                |                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                   |                                                                                     |  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 6. | KSK c/a SR zast.<br>Železnice SR<br>7C/369/2015<br>Okresný súd Spišská Nová Ves                                | Konanie o určenie<br>vlastníckeho práva<br>Spišské Vlchy | Dňa 06.08.2015 bola na OS Spišská Nová Ves doručená žaloba KSK o určenie vlastníckeho práva. Dňa 26.10.2015 bolo vo veci nariadené pojednávanie. Zatiaľ odročené na neurčito. Spis je u sudkyne, na informačnom neeviduje okrem pojednávania vo veci o ktorom máme vedomosť iný úkon. Informovať sa u asistentky sudkyne najskôr 27.06.2016 p. Krištoľčová klapka 277, momentálne čerpá dovolenku. Pojednávanie odročené na neurčito z dôvodu zabezpečenia dôkazov žalovaným.                                                                                                                                         |                                                   |                                                                                     |  |
| 7. | KSK c/a 1. Fabiny Miron,<br>2. MUDr. Anna Garanová,<br>3. ČSOB a.s. Bratislava;<br>12C/131/2005; OS<br>Rožňava | O určenie<br>neplatnosti<br>právneho úkonu               | Odvolaie voči<br>Rozsudku OS o určení<br>neplatnosti PU<br>Podané odvolanie na<br>Krajský súd Košice<br>žalovaným.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                   | Potvrdenie<br>Rozsudku OS,<br>KS KE                                                 |  |
| 8. | KSK c/a Boglár s.r.o.<br>10C/178/2016<br>Okresný súd Košice II                                                 | O zaplatenie<br>1345,15 € s prísl.                       | S odporcom bola uzavretá zmluva o nájme nebytového priestoru – podaným návrhom na vydanie platobného rozkazu zo dňa 15.03.2016 KSK domáha vyrovnanie za nezaplatené nájomné + úhradu za služby spojené s užívaním predmetu nájmu. Dňa 25.05.2016 vydaný Okresným súdom KE II platobný rozkaz, doručený KSK 01.06.2016. PR zatiaľ nie je právoplatný spis je u súdnej tajomníčky. Dňa 17.06.2016 bol podaný odpor, na ktorý KSK sa vyjadril dňa 03.08.2016. Na základe výzvy súdu doručenej dňa 16.09.2016 sme oznámili nesúhlas s rozhodnutím veci bez nariadenia pojednávania. Pojednávanie vytýčene dňa 14.02.2017. |                                                   | Získanie<br>exekučného<br>titulu a<br>následne<br>vymáhania<br>žalovanej<br>istiny. |  |
| 9. | KSK c/a ÚVO<br>2S/272/2015<br>KS Bratislava                                                                    | Žaloba<br>o preskúmanie<br>zákonnosti<br>rozhodnutia     | Žaloba KS BA<br>odmietnutá v decembri<br>2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Príprava kasačnej<br>sťažnosti na Najvyšší<br>súd |                                                                                     |  |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|     |                                             |                                                      |                                       |                                                   |  |                                                                                                                                                     |
|-----|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10. | KSK c/a ÚVO<br>IS/289/2015<br>KS Bratislava | Žaloba<br>o preskúmanie<br>zákonnosti<br>rozhodnutia | Žaloba KS BA<br>odmietnutá v decembri | Príprava kasačnej<br>sťažnosti na Najvyšší<br>súd |  |                                                                                                                                                     |
| 11. | KSK c/a ÚVO<br>IS/288/2015<br>KS Bratislava | Žaloba<br>o preskúmanie<br>zákonnosti<br>rozhodnutia | Žiaden úkon zo strany<br>súdu         |                                                   |  |                                                                                                                                                     |
| 12. | KSK c/a ÚVO<br>KS Bratislava                | Správna žaloba vo<br>veciach správneho<br>trestania  | Žiaden úkon zo strany<br>súdu.        |                                                   |  | Pokuta vo výške<br>4225,73 eur bola<br>zaplatená<br>21.06.2016<br>v prípade úspechu<br>bude potrebné sa<br>domáhať vrátenia<br>zaplatenej pokuty.   |
| 13. | KSK c/a ÚVO<br>KS Bratislava                | Správna žaloba vo<br>veciach správneho<br>trestania  | Žiaden úkon zo strany<br>súdu.        |                                                   |  | Pokuta vo výške<br>27 885,46 eur<br>bola zaplatená<br>21.06.2016<br>v prípade úspechu<br>bude potrebné sa<br>domáhať vrátenia<br>zaplatenej pokuty. |

**Pasívna sporová agenda – stav k 31.12.2016**

|    | Súdny spor                                                                                    | V právnej veci                                               | Stav k 31.12.2016                                                                                                                                                                                                                                                   | Zámer KSK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Pravdepodobný<br>výsledok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Odhad straty                                                                                                                                           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Sotáková /OA<br>Watsonová<br>25Cpr/1/2014<br>Okresný súd KE I<br>KSK ako vedľajší<br>účastník | O určenie<br>neplatnosti<br>dodatku<br>k pracovnej<br>zmluve | Dňa 24.03.2015 zo<br>strany navrhovateľky<br>doplnený žalobný petit<br>o náhradu ušlej mzdy<br>z plného pracovného<br>pomeru.<br><br>Výsluch svedkov<br>navrhnutých –<br>intervenientom zo dňa<br>10.12.2015<br><br>Najbližší termín<br>pojednávania<br>23.03.2017. | Dňa 18.05.2015 KSK<br>ako zriaďovateľ<br>odporcu, ktorý je<br>rozpočtovou<br>organizáciou vstúpil<br>do konania formou<br>vedľajšieho<br>účastníctva –<br>oznámením o vstupe,<br>ktorým sa súčasne aj<br>vyjadril k žalobe<br>navrhovateľky.<br>Návrh na vykonanie<br>dôkazov – na<br>najbližšom<br>pojednávani<br>03.03.2016 výsluch<br>svedkov navrhnutých<br>odporcom v rámci<br>dokazovania<br>doručených súdu<br>10.12.2015 z radov<br>zamestnancov | Zo strany sudkyne<br>pokus o zmier medzi<br>stranami v spore.<br>Zatiaľ neúspešný.<br>V prípade<br>úspešnosti odporcu<br>- zamietnutie žaloby<br>navrhovateľky.<br>V prípade<br>neúspechu bude<br>odporca povinný<br>navrhovateľke<br>nahradiť ušlú mzdu<br>z plného pracovného<br>pomeru zo sumy<br>priemerného<br>zárobku od<br>01.09.2013 do<br>právoplatnosti<br>rozsudku spolu s<br>prísluš. | nie je možné<br>odhadnúť<br>máme však za to, že<br>žalobkyňa v konaní<br>neunesie dôkazne<br>bremeno<br>(preukázania<br>dôvodnosti<br>podaného návrhu) |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|    |                                                                                                                     |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ktorým bol skrátený<br>pracovný úväzok<br>porovnateľne ako<br>v prípade žalobkyne.                                                                                                                  |                                                                                                                     |                          |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2. | Kacianová/Škola v<br>prírode Kysak<br>17Cb/21/2015<br>Okresný súd Košice<br>-okolie<br>KSK ako vedľajší<br>účastník | o zaplatenie 3.968<br>€ s prisl.                 | Pracovnoprávny spor,<br>titul peňažných nárokov<br>– nezaplatenie<br>odstupného.<br>Dňa 19.04.2016 vydané<br>OR PZ uznesenie<br>v zmysle § 228 ods.1 TP<br>s odôvodnením, že<br>o oprávnenosti priznania<br>odstupného môže byť<br>rozhodnuté až po<br>právoplatnom<br>rozhodnutí Okresného<br>súdu v tejto veci.<br>Dňa 26.09.2016<br>intervenientom<br>navrhnutý výsluch<br>svedkov v rámci<br>dokazovania.<br>Dňa 03.11.2016<br>v zmysle legislatívnej<br>zmeny podaný opätovne<br>Návrh na vstup<br>intervenienta<br>(žalovaného) do konania<br>+ vyjadrenie k žalobe.<br>Dňa 14.11.2016 sa<br>uskutočnilo<br>pojednávanie<br>s výsluchom svedkov<br>navrhnutých<br>intervenientom<br>Najbližší termín<br>pojednávania<br>06.02.2017 –<br>predvolanie posledných<br>2 svedkov vo veci<br>ekonomických<br>záležitostí | Dňa 25.08.2015 KSK<br>ako zriaďovateľ<br>odporcu vstúpil do<br>konania formou<br>vedľajšieho<br>účastníctva –<br>oznámením o vstupe,<br>ktorým sa súčasne aj<br>vyjadril k žalobe<br>navrhovateľky. |                                                                                                                     | nie je možné<br>odhadnúť |
| 3. | MUDr.Anton<br>Holeš/KSK,<br>MUDr.Roman<br>Lichvár<br>33Cb/163/2015                                                  | Konanie o<br>negatívne určenie<br>a vydanie veci | Vec momentálne len<br>postúpená z OS KE I<br>Okresnému súdu<br>Michalovce ako súdu<br>miestne príslušnému na<br>konanie v tejto veci.<br>Úradu KSK doručené<br>postúpenie dňa<br>21.12.2015.<br>Príslušný súd: Okresný<br>súd Košice I – Tichá<br>KSK bola doručená<br>žaloba.<br>Zo strany žalovaného<br>bolo zaslané vyjadrenie.<br>Pojednávanie<br>nevytýčené.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                     | Predpokladáme<br>úspech KSK,<br>nakoľko sa jedná o<br>vec, ktorá spadá do<br>pôsobnosti<br>správneho<br>súdnicstva. | Nedá sa určiť.           |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|    |                                                                                                                                |                                                                  |                                                                                                                                                                                                     |                                               |                                                             |                                                                                                                                                                                         |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4. | Ing. Miroslav Vavrek c/a KSK, 17Cpr/3/2015, OS KE I;                                                                           | O neplatnosť skončenia pracovného pomeru a náhrady mzdy          | Pojednávanie odročené z dôvodu nedoručenia predvolania žalobcovi Rozsudkom zo dňa 15.11.2016 bola žaloba zamietnutá. Žalobca voči rozhodnutiu sa odvolal. Vyjadrenie k odvolaniu v štádiu prípravy. |                                               | Nedá sa odhadnúť.                                           | V prípade neúspechu KSK uhradí navrhovateľovi náhradu mzdy za obdobie, od kedy navrhovateľ oznámil KSK, že trvá na ďalšom zamestnávaní do času nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia. |
| 5. | Mgr. Žarnay c/a OA Polárna o určenie neplatnosti skončenia pracovného pomeru a náhradu mzdy OS KE II KSK ako vedľajší účastník | určenie neplatnosti výpovede a náhradu mzdy bývalého zamestnanca | Žaloba zamietnutá                                                                                                                                                                                   |                                               | Podané odvolanie zo strany žalobcu. Rozhoduje odvolací súd. | Finančné nároky znáša v prípade neúspechu žalovaný, ktorým je OA Polárna, OvZP KSK..                                                                                                    |
| 6. | Milan Kotora c/a KSK; 7C/825/2015; Okresný súd Michalovce                                                                      | Návrh na vydanie platobného rozkazu o zaplatenie 10 926,00 €     | Pojednávanie odročené, žalobca údajne zomrel Uznesenie zo dňa 12.10.2016 o pokračovaní v konaní s právnymi nástupcami žalobcu. Pojednávanie nevytyčené.                                             | Zamietnutie žaloby z dôvodu premlčania nároku | Očakávame zamietnutie žaloby                                | V prípade neúspechu bude KSK zaviazaný zaplatiť 10 926,00 € s prísľusenstvom                                                                                                            |
| 7. | Eva Petrusová c/a 1)SC KSK, 2) KSK<br>V tomto súdnom spore zastupuje KSK ako správca zverného majetku SC KSK                   | o zaplatenie 2.442,21 € s prisl.                                 | OS RV žalobu voči KSK v časti zamietol z dôvodu premlčania a v ďalšej časti sa bude rozhodovať v samostatnom konaní.                                                                                |                                               |                                                             | Nie je možné odhadnúť nakoľko nie je zjavné, ako navrhovateľka upravi svoj petít                                                                                                        |

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|    |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8. | <p>Anna Adamčíková,<br/>Koš.Belá c/a 1)<br/>SSC, KE, 2) KSK<br/>OS KE I<br/>20C/1136/98<br/>V tomto súdnom<br/>spore zastupuje<br/>KSK ako správca<br/>zvereného majetku<br/>SC KSK</p> | <p>o zaplatenie<br/>3.240,40 € s prisl.<br/>(za bezdôvodné<br/>obohatenie za<br/>užívanie<br/>pozemkov pod<br/>cestami II.tr.)</p> | <p>Okresný súd Košice I<br/>uznesením zo dňa<br/>10.06.2009 pripustil,<br/>aby do konania na<br/>strane žalovaného<br/>vstúpil KSK ako<br/>žalovaný v 2. rade.<br/>Pojednávane vo veci<br/>15.6.2015.<br/>Z dôvodu neurčitosti<br/>podania žalobkyne súd<br/>na pojednávaní nariadil<br/>jej právnenému zástupcovi<br/>- spresniť návrh na<br/>pripustenie zmeny<br/>,vyjadrit' sa ku<br/>skutočnostiam za ktoré<br/>nehnuteľnosti titulom<br/>čoho uplatňuje svoju<br/>pohľadávku voči<br/>žalovanému v I. a<br/>II.rade, špecifikovať<br/>výšku, obdobie a<br/>predložiť listinné<br/>dôkazy.<br/>KSK sa k opätovnému<br/>podaniu žalobkyne<br/>nevyjadroval.<br/>Požiadať súd<br/>o vytýčenie<br/>pojednávania vo veci.</p>                                                                | <p>V tomto súdnom<br/>spore bude zámerom<br/>KSK zamietnutie<br/>žaloby /<br/>minimalizovanie<br/>výšky uplatňovaného<br/>nároku.</p> | <p>V tejto právnej veci<br/>súd vykonáva<br/>dokazovanie.<br/>Posledné podanie<br/>žalobkyne z<br/>13.7.2011, bolo<br/>postúpené na<br/>vyjadrenie SC KSK.</p>                                                                                                                                                                                                    | <p>Vzhľadom na<br/>predmet tohto<br/>súdneho sporu a stav<br/>dokazovania nie je<br/>možné odhadnúť<br/>výšku prípadnej<br/>straty. V prípade<br/>prehry bude strata<br/>spočívať v znalcom<br/>vyčíslenej náhrade<br/>za užívanie<br/>pozemku. Žalobkyňa<br/>túto náhradu<br/>vyčísliť zatiaľ na<br/>3240,40 € s<br/>príslušenstvom.</p> |
| 9. | <p>Ladislav Sedlák c/a<br/>1)SC KSK, 2) KSK<br/>14C/66/2009<br/>Okresný súd KE I<br/><br/>V tomto súdnom<br/>spore zastupuje<br/>KSK ako správca<br/>zvereného majetku<br/>SC KSK</p>   | <p>konanie<br/>o zaplatenie<br/>733,72 € s prisl.</p>                                                                              | <p>Okresný súd Košice I<br/>Uznesením zo dňa<br/>21.1.2014 pripustil<br/>zmenu petitu a to<br/>zvýšením istiny na<br/>1100,58€. Okresný súd<br/>ustanovil znalca na<br/>výpočet výšky náhrady<br/>za vecné bremeno.<br/>Dňa 20.02.2015 podal<br/>žalobca na OS KE I<br/>zmenu žaloby . OS KE I<br/>uznesením zo dňa<br/>31.03.2015 rozhodol o<br/>tom, že zmenu žaloby<br/>navrhnutú žalobcom<br/>nepripúšťa.<br/>Dňa 20.05.2015 bola v<br/>právnej veci nariadená<br/>obhliadka spojená s<br/>miestnym šetrením.<br/>Dňa 12.08.2015 bol<br/>KSK doručený<br/>zn.posudok ku kt. sme<br/>vyjadrili dňa 19.10.2015<br/>a žiadali o jeho<br/>prepracovanie +<br/>doplnenie.<br/>Rozsudok zo dňa<br/>15.04.2016 o zaplatenie<br/>časti nároku.<br/>Žalobca voči Rozsudku<br/>podal odvolanie.</p> | <p>Zámerom KSK v<br/>tomto súdnom spore<br/>bude, aby sa<br/>minimalizovala<br/>výška náhrady</p>                                     | <p>Prvostupňový súd<br/>priznal<br/>navrhovateľovi<br/>sumu 200,31 € s 9%<br/>ročným úrokom<br/>z omeškania od<br/>27.01.2011 do<br/>zaplatenia. Nárok<br/>žalobcu na vydanie<br/>bezdôvodného<br/>obohatenia za<br/>obdobie od<br/>05.02.2008 do<br/>01.06.2008 ako aj za<br/>obdobie od<br/>01.07.2009 do<br/>31.12.2013<br/>s príslušenstvom<br/>zamietol.</p> | <p>Navrhovateľ sa voči<br/>rozsudku zo dňa<br/>15.04.2016 odvolal<br/>dňa 27.05.2016.<br/>O podanom odvolaní<br/>bude rozhodovať<br/>odvolací súd.</p>                                                                                                                                                                                    |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|     |                                                                                                                                       |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10. | Ladislav Sedlák c/a<br>1) KSK, 2) SC<br>KSK<br>10C/23/2011<br>Okresný súd<br>Rožňava<br>Okresný súd<br>Spišská Nová Ves<br>6C/26/2013 | o zaplatenie<br>606,37 € s prisl.  | Okresný súd Rožňava vydal<br>dňa 27.05.2011<br>medzitýmny rozsudok,<br>ktorým rozhodol že žalobca<br>má za obdobie 1.7.2009 –<br>31.12.2010 nárok na<br>náhradu za užívanie<br>pozemku o výmere 385 m <sup>2</sup><br>zapísaný na LV č.4708,<br>k.ú.: Rožňava. Voči tomuto<br>rozsudku podal KSK<br>odvolanie dňa 14.6.2011.<br>Krajský súd v KE<br>uznesením zo dňa<br>22.11.2012 vylúčil sudcov<br>OS Rožňava z<br>prejednávania a<br>rozhodovania tejto právnej<br>veci a vec prikázal na<br>ďalšie konanie OS Spišská<br>Nová Ves. Dňa 04.03.2013<br>bolo nariadené<br>pojednávanie, z účasti<br>ktorého sme sa dňa<br>01.03.2013 ospravedlnili.<br>Dňa 12.03.2013 sa<br>žalovaný vyjadril k návrhu<br>žalovaných ohľadne výšky<br>náhrady za užívanie<br>predmetného pozemku. S<br>predmetným návrhom<br>nesúhlasil a súd žiadal, aby<br>výšku nájomu určil zo<br>zn.posudku č.103/2008<br>vypracovaný Ing. Turocím.<br>s čím sa KSK vo svojom<br>vyjadrení zo dňa<br>04.04.2013 nestotožňuje.<br>Dňa 02.05.2013 vytýčený<br>ďalší termín pojednávania z<br>účasti ktorého sa KSK<br>ospravedlnil z dôvodu<br>prerokovania možnosti<br>urovnania sporu so<br>žalobcom.<br>Dňa 20.05.2013 vytýčený<br>nový termín.<br>Uznesením zo dňa<br>12.03.2015 OS Rožňava<br>pripustil rozšírenie petitu<br>žalobného návrhu vo výške<br>2248,08 EUR spolu s prisl.<br>OS SNV ustanovil znalca<br>Ing. Jozefa Lesníka . KSK<br>trval na určení výšky<br>náhrady za užívanie.<br>Rozsudok zo dňa<br>17.10.2016 o zaplatenie<br>nároku.<br>Rozsudok bol<br>právoplatný dňa<br>05.11.2016 | Zámerom KSK v<br>tomto súdnom spore<br>bude, aby sa<br>minimalizovala<br>výška náhrady | V tejto právnej veci<br>sa ďalej koná, bolo<br>pripustené rozšírenie<br>žalobného návrhu                                                                                                                                                   | Predpokladaná<br>výška straty je<br>1840,- € s úrokom z<br>omeškania 9% ročne<br>počítaným<br>každomesačne zo<br>sumy 35,- eur od<br>1.7.2009<br>Žalobcovi bola<br>uhradená suma<br>1757,02 eur. |
| 11. | SR-Slovenský<br>pozemkový fond<br>c/a KSK<br><br>zastupuje AK<br>JUDr. Katunského                                                     | o určenie<br>vlastníckeho<br>práva | Okresný súd Trebišov<br>rozsudkom zo dňa<br>22.06.2007 určil, že<br>vlastníkom nehu-<br>telnosti je SR, v sprá-ve<br>SPF. KSK podal proti<br>rozsudku odvo-lanie,<br>krajský súd zrušil<br>rozsudok a vec vrátil<br>súdu 1. stupňa na ďalšie<br>konanie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | KSK žiada, aby súd<br>žalobu zamietol.                                                 | V tejto právnej veci<br>je OS Trebišov v<br>zmysle rozhodnutia<br>KS KE povinný<br>vykonať ďalšie<br>dokazovanie.<br>konaní. MPA RV<br>posúdilo predbežnú<br>otázku v prospech<br>KSK s výnimkou<br>jedného pozemku,<br>SPF podal rozklad. | V prípade neúspechu<br>KSK dôjde k odňatiu<br>nehnuteľností, ktoré<br>tvoria areál bývalého<br>SOUP Viničky                                                                                      |

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|     |                                                                                |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12. | Jaroslav Králik c/a KSK<br>14C/90/2003<br><br>zastupuje AK<br>JUDr. Katunského | o neplatnosť výpovede z pracovného pomeru                                                                                        | Krajský súd v KE dňa 09.10.2013 zrušil rozsudok OS KE I a vrátil vec na ďalšie konanie.<br><br>OS Košice I rozsudkom zo dňa 21.01.2015 žalobu zamietol. Navrhovateľ sa proti rozsudku odvolal. O odvolaní nebolo doposiaľ rozhodnuté.                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                 | KSK zastáva názor, že žaloba voči KSK bude zamietnutá. | Nie je možné odhadnúť výsledok.                                                                                                                                                                                                      |
| 13. | COMPCAR, s.r.o.<br>Prešov c/a KSK<br>16C/172/2008<br>Okresný súd KE I          | konanie o zaplatenie 6.299 327,37 Sk = 209.099,36 € z titulu bezdôvodného obohatenia za užívanie pozemkov vo vlastníctve žalobcu | Okresný súd Košice I platobným rozkazom zo dňa 19.08.2008 uložil KSK zaplatiť žalobcovi 6.299.327,37 Sk s 15% ročným úrokom z omeškania od 02.02.2008 do zaplatenia a nahradiť trovy konania vo výške 377.958.-Sk. KSK podal dňa 22.09.2008 odpor proti platobnému rozkazu. Okresný súd vo veci rozhodol, tak že návrh žalobcu zamietol. KS Košice zrušil rozsudok OS a vrátil vec na ďalšie konanie. Vo veci sa ďalej koná na Okresnom súde.<br>25.01.2017 - obhliadka | KSK žiada, aby súd žalobu zamietol z dôvodu absencie pasívnej vecnej legitímácie, pretože predmetné pozemky neužíval KSK. KSK namieta odôvodnenosť výšky nároku, premlčanie časti nároku a výšku uplatneného úroku z omeškania. |                                                        | V prípade, že KSK nebude úspešný v tomto spore bude musieť uhradiť (v závislosti od znaleckého dokazovania) sumu 209.000,- eur s úrokom z omeškania vo výške 15 % ročne od 2.2.2008 a trovy konania približne vo výške 13.300,- eur. |
| 14. | Martin.Posluch<br>právne zastúpený: JUDr. Kováčová c/a KSK<br>19C/101/2016     | Konanie o zaplatenie 3 802,40 eur s prísl. z titulu nezaplateného nájmu                                                          | Návrh na vydanie platobného rozkazu zaslaný súdu.<br>Dňa 16.08.2016 doručená výzva OS Košice I na vyjadrenie k žalobnému návrhu.<br>Dňa 25.08.2016 bolo súdu zaslané vyjadrenie k žalobnému návrhu.<br>28.10.2016 súdu zaslané vyjadrenie žalovaného k vyjadreniu žalovaného zo dňa 24.08.2016 s požiadavkou žalobcu nariadiť vo veci pojednávanie.<br>Dňa 09.12.2016 súdu doručené vyjadrenie žalovaného k vyjadreniu žalobcu zo dňa 11.10.2016.                       |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                        | Nie je možné odhadnúť výsledok.                                                                                                                                                                                                      |
| 15. | Lokaj c/a SR, KSK, MK, MDAV SR                                                 | Konanie o zaplatenie náhrady za užívanie pozemku pod cestou. Výška nároku nebola špecifikovaná.                                  | Žalobca sa domáha vydania náhrady za užívanie pozemkov pod cestami, ktoré nie sú vo vlastníctve KSK.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Žalobca vzal svoj návrh voči KSK späť. KSK so späťvzatím návrhu súhlasil, avšak do dnešného dňa nebolo doručené rozhodnutie súdu o zmene žaloby.                                                                                |                                                        | Očakávame úspech.                                                                                                                                                                                                                    |
| 16. | Sedlák c/a KSK<br>22C/21/2015<br>OS Košice I                                   | Konanie o zaplatenie 782,04 EUR s prísl.                                                                                         | Žalobca sa návrhom domáha finančnej náhrady za užívanie nehnuteľnosti z titulu vecného bremena. Dňa 14.11.2016 bolo vo veci podané vyjadrenie žalovaného k žalobc.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Žalovaný má za to, že ide o premlčaný nárok a vo vyjadrení k žalobe žiada súd, aby žalobu ako nedôvodnú zamietol v plnom rozsahu.                                                                                               |                                                        | Nie je možné odhadnúť výsledok.                                                                                                                                                                                                      |

**Tvorba rezerv na súdne spory v r. 2016 v €:**

| Súdny spor                   | PS k<br>1.1.2016    | zúčtovanie       | ponechanie        | zrušenie         | tvorba           | KS k<br>31.12.2016 |
|------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Jaroslav Králik c/a KSK      | 13 921,55           |                  | 13 921,55         |                  |                  | 13 921,55          |
| ADONAI, s.r.o. Košice        | 38 991,12           | 38 991,12        |                   |                  |                  | 0,00               |
| Anna Adamčíková,<br>Koš.Belá | 3 240,40            |                  | 3 240,40          |                  |                  | 3 240,40           |
| COMPCAR, s.r.o., Prešov      | 469 650,00          |                  | 469 650,00        |                  | 31 350,00        | 501 000,00         |
| Ladislav Sedlák              | 1 489,69            |                  | 1 489,69          |                  |                  | 1 489,69           |
| Ladislav Sedlák              | 1 840,00            | 1 757,02         | 82,98             |                  |                  | 82,98              |
| Ex.úrad JUDr. Žužová         | 6 458,78            |                  |                   | 6 458,78         |                  | 0,00               |
| Eva Petrusová                | 1 221,10            |                  | 1 221,10          |                  |                  | 1 221,10           |
| Marian Pavlák                | 20 000,00           |                  |                   | 20 000,00        |                  | 0,00               |
| František Fabrici            | 2 580,00            |                  |                   | 2 580,00         |                  | 0,00               |
| Milan Katora                 | 0,00                |                  |                   |                  | 5 463,00         | 5 463,00           |
| Martin Posluch               | 0,00                |                  |                   |                  | 1 901,00         | 1 901,00           |
| <b>SPOLU:</b>                | <b>559 392,64 €</b> | <b>40 748,14</b> | <b>489 605,72</b> | <b>29 038,78</b> | <b>38 714,00</b> | <b>528 319,72</b>  |

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

Košický samosprávny kraj spravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky uvedené v tabuľke č. 11.

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

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>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.

**Čl. VIII**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

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

Rozpočet Košického samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 07. decembra 2015 uznesením č. 292/2015.

V priebehu roka bol rozpočet zmenený nasledujúcimi úpravami:

- prvá úprava schválená dňa 25. 04. 2016 uznesením č. 338/2016
- druhá úprava schválená dňa 27. 06. 2015 uznesením č. 362/2016
- uznesením Zastupiteľstva KSK č. 364/2016 zo dňa 27. 06. 2016 boli zvýšené príjmové finančné operácie o 5 000 000 € a kapitálové výdavky o 5 000 000 € na financovanie infraštruktúry Košického samosprávneho kraja na rok 2016 z úverových zdrojov z Európskej investičnej banky.

- tretia úprava schválená dňa 22. 08. 2015 uznesením č. 394/2016
- štvrtá úprava schválená dňa 05. 12. 2015 uznesením č. 434/2016

Ďalšie zmeny v rozpočte boli vykonané rozhodnutiami Predsedu KSK v zmysle Zásad tvorby rozpočtu, rozpočtových opatrení a pravidiel rozpočtového hospodárenia KSK a v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Dlhová služba KSK podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

|                                                                                                                                        |                                           | v €        |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|------------|
| Rok                                                                                                                                    |                                           | 2016       | 2015       |
| <b>Portfólio celkového dlhu</b> (nesplatený zostatok)                                                                                  | Úver z EIB                                | 35 309 369 | 37 120 109 |
|                                                                                                                                        | PPP a dodávateľské úvery spolu            | 6 404 167  | 9 704 796  |
|                                                                                                                                        | Kofinancovanie projektov z fondov EÚ a ŠR | 5 808 924  | 6 011 877  |
| Dlh KSK podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov k 31. 12. 2016        |                                           | 47 522 460 | 52 836 782 |
| Zadlženosť KSK podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov k 31. 12. 2016 |                                           | 26,71%     | 34,99%     |

## Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Košický samosprávny kraj ako subjekt verejného záujmu v súlade s § 34 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov zriadil Výbor pre audit, ktorý bol schválený Uznesením č.459/2017 z 21.zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 20. februára 2017 v Košiciach. Výbor pre audit Košického samosprávneho kraja je zriadený z členov finančnej komisie v zložení:

Ing. Jozef Burian –predseda,

Ing. Jana Nováková –člen,

JUDr. Ladislav Gaura –člen.