

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Mestská časť Košice-Staré Mesto</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Hviezdoslavova 7</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>01.01.1991 podľa zákona 369/1990 o obecnom zriadení</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

1. Rozpočtové organizácie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Mestská krytá plaváreň</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Protifašistických bojovníkov 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2013</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Hrnčiarska</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Hrnčiarska 1</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Park Angelinum</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Park Angelinum 7</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Tatranská 23</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Tatranská 23</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Jarná</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Jarná 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2012</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Rumanova</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Rumanova 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2012</i>
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Zádielska</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Zádielska 4</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2012</i>

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

2. Príspevková organizácia

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Múzeum Vojtecha Lofflera</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Alžbetina 20</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.1993</i>

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	182
Z toho : vedúci zamestnanci	34

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka (obec resp. VÚC) ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výška podielu na výsledku hospodárenia	--

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku (obce resp. VÚC)

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku v rámci konsolidovaného celku	--

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Konsolidovaný celok Mestská časť Košice Staré Mesto zahŕňa sedem rozpočtových organizácií a jednu príspevkovú organizáciu: ich identifikačné údaje sa nachádzajú v úvode.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka MČ Košice Staré Mesto bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Konsolidované účtovné jednotky: MŠ, MKP a MVL	áno	-	-

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2015
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2016
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie, vyraďenie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári

Základné údaje konsolidovanej súvahy (v EUR)

Názov majetku	č.riad. súvahy	Bežný rok	Predchádz. rok
majetok spolu	001	10 683 837,56	10 834 500,41
neobežný majetok	002	9 613 438,96	9 859 429,63
z toho:	003	23 337,86	24 387,86
DNM	012	9 590 101,10	9 835 041,77
DHM	025	0,00	0,00
DFM	035	1 068 229,50	973 704,64
z toho:	037	7 487,40	9 179,76
zásoby	042	0,00	0,00
zúčtovanie medzi subj.VS	050	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	063	79 043,51	81 367,76
krátkodobé pohľadávky	088	981 698,59	883 157,12
finančné účty	101	0,00	0,00
finančné výpomoci			

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

dlhodobé			
finančné výpomoci	107	0,00	0,00
krátkodobé			
časové rozlíšenie	113	2 169,10	1 366,14
vlastné imanie a záväzky	118	10 683 837,56	10 834 500,41
vlastné imanie	119	2 863 068,01	3 056 579,53
oceňovacie rozdiely	120	0,00	0,00
fondy	123	0,00	10 433,11
výsledok hospodárenia	126	2 863 068,01	3 046 146,42
z toho:	127	3 056 502,72	3 029 660,35
nevysporiadaný HV			
HV za účtovné obdobie	128	-193 434,71	16 486,07
záväzky z toho	130	7 070 129,67	7 074 870,70
rezervy	131	18 832,91	10 767,71
zúčtovanie medzi subjektami VS	136	6 765 466,74	6 794 816,89
dlhodobé záväzky	144	11 886,41	10 490,74
krátkodobé záväzky	156	273 943,61	258 795,36
bankové úvery a výpomoci	178	0,00	0,00
časové rozlíšenie	185	750 639,88	703 050,18

Základné údaje výkazu ziskov a strát (v EUR)

Názov nákladov a výnosov	č.riad.	Bežný rok	Predchádz. rok
spotrebované nákupy	001	874 375,31	809 159,00
služby	006	325 837,64	277 281,92
osobné náklady	011	2 516 451,54	2 416 577,38
dane a poplatky	017	21 520,05	18 496,17
ostatné náklady na prevádzku	021	213 086,59	67 195,36
odpisy,rezervy a opravné položky	029	163 528,16	160 106,45
rezervy a opravné položky prev.čin.	031	20 186,58	15 330,42
rezervy a opravné položky fin.čin.	036	0,00	0,00
finančné náklady	040	11 837,36	14 436,99
mimoriadne náklady	050	0,00	0,00
náklady na transfery	055	13 417,37	11 891,93
náklady celkom	065	4 140 054,02	3 775 145,20
tržby za vlastné výkony	066	871 257,24	849 444,38

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	080	658 074,00	631 268,91
ostatné výnosy z prevádz.činnosti	084	571 541,82	565 109,17
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. a fin. činnosti	091	5 351,60	26 460,50
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. činnosti	092	5 351,60	26 460,50
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z finanč. činnosti	097	0,00	0,00
finančné výnosy	101	362,60	317,19
mimoriadne výnosy	111	0,00	0,00
výnosy z transférov	116	0,00	0,00
výnosy z transférov a rozpočt.príjmov	126	1 840 035,61	1 719 042,52
výnosy celkom	136	3 946 622,87	3 791 642,67
výsledok hospodárenia pred zdanením	137	-193 431,15	16 497,47
výsledok hospodárenia po zdanení	140	-193 434,71	16 486,07

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti (v EUR):

Pohľadávky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	8 723,36	22 128,99
po lehote splatnosti	102 385,39	84 534,23
celkom	111 108,75	106 663,22

Časové rozlíšenie aktív (v EUR):

Náklady budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	0,00	0,00
- predplatné,poistné:	2 106,36	1 303,40
- ostatné:	62,74	62,74
celkom:	2 169,10	1 366,14

Vlastné imanie:

	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0,00	0,00
- oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	0,00	0,00
- základný rezervný fond	0,00	10 433,11
- ostatné fondy SF	0,00	0,00

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

- nevysporiadaný hospodársky , výsledok min. rokov	3 056 502,72	3 029 660,35
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-193 434,71	16 486,07

Rezervy ostatné :

Rezervy	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- na mzdy a dovolenky vrátane sociál. poistenia	0,00	0,00
- odmeny orgánom účtovnej jednotky	0,00	0,00
- Prebiehajúce a hroziace súdne spory	1 000,00	1 000,00
- odstupné	0,00	0,00
- iné(odchodné)	15 832,91	7 767,71
- na overenie účtovnej závierky	2 000,00	2 000,00
celkom	18 832,91	10 767,71

Záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	285 830,02	269 286,10
po lehote splatnosti	0,00	0,00
celkom	285 830,02	269 286,10

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období:	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	37 919,35	15 108,45
- transfery	140 938,67	172 208,66
- ostatné:	571 781,86	515 733,07
celkom	750 639,88	703 050,18

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Čl. IV
Informácie o nákladoch a výnosoch

Náklady na ostatné služby:

Názov služby	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
licencia	0,00	0,00
doprava	1 418,00	149,74
leasing	0,00	0,00
prenájom	5 713,91	7 537,49
právne,ekonomické a iné poradenstvo	0,00	0,00
náklady na audit	2 000,00	2 000,00
propagácia, reklama a inzercia	3 071,52	988,34
školenie kurzy, konferencie	1 539,80	4 327,80
režijné náklady	27 553,94	27 676,57
telekomunikačné a poštové služby	21 043,10	20 843,10
štúdie, expertízy	7 935,62	19 708,30
iné	142 739,39	137 025,25
celkom	213 015,28	220 256,59

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
predaj majetku	161 667,85	0,00
odpis pohľadávky	774,65	22 472,95
Manka a škody	234,82	0,00
Pokuty,penále	7,58	0,00
stravné	0,00	0,00
Iné odmeny (voľby)	8 857,80	0,00
odmeny poslancom	41 143,89	44 238,65
členské príspevky	400,00	0,00
iné	0,00	483,76
celkom	213 086,59	67 195,36

Mestská časť Košice-Staré Mesto
Poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Ostatné finančné náklady

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
poistenie nehnuteľnosti	3 674,83	4 022,62
bankové výdaje	6 890,33	10 414,37
iné	1 272,20	0,00
celkom	11 837,36	14 436,99

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	3 151,67	4 174,62
Výnosy z prenájmu	297 366,23	335 905,76
Poistné plnenie	0,00	0,00
Inventúrne prebytky	0,00	0,00
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	1,00	335,00
Ostatné pokuty a penále	1 370,55	4 677,11
Náhrada za škodu	0,00	0,00
Ostatné	269 652,37	220 016,68
celkom	571 541,82	565 109,17