

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

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

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

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Róbert Trtík,
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Popříková Marta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	354
Počet riadiacich zamestnancov	11

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou- oceňovanie vlastnými nákladmi

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

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou

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

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

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

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

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

x montáž

x iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

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

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

3. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

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

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

4. Zásady pre vykazovanie transferov

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

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

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

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

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

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

5. Cudzia mena

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

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

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

6. Daň z pridanej hodnoty

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

- Tovar a služby hlavnej činnosti, DPH nie je odpočítateľná
- Tovar a služby kombinovanej činnosti, DPH je odpočítateľná čiastočne – pomerom výnosov hlavnej a podnikateľskej činnosti (pre r.2017 – 88 a 12%)
- Tovar a služby podnikateľskej činnosti, DPH je možné odpočítať v plnej výške

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

–Dodanie a nájom nehnuteľnosti

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

Čl. III

Vybrané informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

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

Spôsob poistenia majetku

Majetok je poistený:

1. Poistná zmluva č. 0808026592 – poistenie majetku

(od 01.01.2017 do 31.12.2017 uhradené poistné vo výške 7 930,72 EUR)

A. Poistenie zodpovednosti za škodu

Poistenie sa vzťahuje na činnosti v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, činnosti vyplývajúce poistenému z platných právnych predpisov, činnosti vyplývajúce poistenému z rozhodnutí štátnych orgánov, činnosti v zmysle výpisu z obchodného registra a zriaďovacích listín, činnosti vykonávané subjektami v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti poistníka a činnosti sociálnej služby alebo v priamej súvislosti s ňou na poistnú sumu 300 000,00 EUR

(ročné poistné: 12,40% z agregovanej poistnej sumy t.j. 3 720,00 EUR)

B. Živelné poistenie

Poistenie sa vzťahuje na:

a/ súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 16 141 598,25 EUR

(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 2 308,25 EUR)

b/ súbor vlastného a cudzieho hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru, dopravných prostriedkov bez EČV, dopravných prostriedkov s EČV, umeleckých diel a zbierok, mobiliáru, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 1 906 287,08 EUR

(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 272,60 EUR)

c/ súbor vlastných a cudzích zásob, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 151 032,00 EUR

(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 21,60 EUR)

d/ peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach, na prvé riziko, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 2 000,00 EUR

(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 0,29 EUR)

e/ odpratávacie, demolačné demontážne a remontážne náklady, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 100 000,00 EUR

(ročné poistné: 1,5% z agregovanej poistnej sumy t.j. 150,00 EUR)

C. Poistenie pre prípad odcudzenia

Poistenie sa vzťahuje na:

a/ súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií budov, hál, a stavieb – strojné a elektronické príslušenstvo, hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, inventáru, dopravných prostriedkov bez EČV, dopravných prostriedkov s EČV, mobiliáru, umeleckých diel a zbierok, zásob, obstarania hmotných investícií, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 100 000,00 EUR

(ročné poistné: 4,00% z poistnej sumy t.j. 400 00 EUR)

c/ peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 2 000,00 EUR

(ročné poistné: 12,00% z poistnej sumy t.j. 24,00 EUR)

c/ preprava peňazí, cennosti, a cenín, na prvé riziko, na poistnú sumu 2 000,00 EUR

(ročné poistné: 20,00% z poistnej sumy t.j. 40,00 EUR)

D. Poistenie strojov, strojových zariadení a elektroniky

Poistenie sa vzťahuje na:

a/ súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb – strojné a elektronické príslušenstvo, dopravných prostriedkov bez EČV a dopravných prostriedkov s EČV, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 150 000,00 EUR

(ročné poistné: 5,65% z poistnej sumy t.j. 847,50 EUR)

b/ demolačné, demontážne a remontážne náklady, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 10 000,00 EUR
(ročné poistné: 5,65% z agregovanej poistnej sumy t.j. 56,50 EUR)

E. Poistenie skla

Poistenie sa vzťahuje na súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vyplňajúceho vonkajšie otvory budov a stavieb, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 2 000,00 EUR
(ročné poistné: 45,00% z poistnej sumy t.j. 90,00 EUR)

2. Poistná zmluva č. 5010001457 – Havarijne poistenie súboru motorových vozidiel

(od 01.01.2017 do 31.12.2017 uhradené poistné vo výške 9 160,18 EUR)

3. Poistná zmluva č. 3550148038 – Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

(od 01.01.2017 do 31.12.2017 uhradené poistné vo výške 9 698,79 EUR)

4. Poistná zmluva č. 0998026589 – Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami

(od 01.01.2017 do 31.12.2017 uhradené poistné vo výške 169,64 EUR)

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetoknie je

Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo správe účtovnej jednotky

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

355 101 majetok zmluvne zverený – vlastné finančné zdroje	KS k 31.12.2016	24427984,15
355 102 nadobudnutý z kapitálového transferu a FR	KS k 31.12.2016	2386740,11
355 103 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov šR	KS k 31.12.2016	950846,47
355 104 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov EU	KS k 31.12.2016	7259717,49
355 107 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov ostatné	KS k 31.12.2016	223612,59
355 71 majetkový transfer – vlastné zdroje	KS k 31.12.2016	294121,06
355 721 majetkový transfer – cudzie zdroje šR	KS k 31.12.2016	0
355 723 majetkový transfer - cudzie zdroje ostatné	KS k 31.12.2016	414860,16
Spolu		35957882,03
Finančné účty:		
355 104 účet 041 – nezaradené investície predch.rokov	KS k 31.12.2016	0
355 105 účet 042 – nezaradené investície predch.rokov	KS k 31.12.2016	290866,39
355 106 účet 042 – nezaradené investície z KT	KS k 31.12.2016	
355 107 účet 041 – nezaradené investície zo zostatku FR	KS k 31.12.2016	0
355 108 účet 042 – nezaradené investície zo zostatku FR	KS k 31.12.2016	0
355 108 účet 041 – nezaradené investície z KT	KS k 31.12.2016	0
355 123 finančný transfer – cudzie zdroje ostatné	KS k 31.12.2016	0
355 11 finančný transfer – vlastné zdroje	KS k 31.12.2016	53712,73
Spolu		344579,12
Zostatok fondu reprodukcie		290,06

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

B Obežný majetok

I. Zásoby

Opravné položky k zásobám – neboli tvorené

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12. 2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eur k 31.12. 2017	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Spolu		0				0	

Záložné právo ani obmedzené právo k zásobám – nie je

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Berdis Marek	061	13872,35	Nájom nebytových priestorov
Karol Janičko – AG Systém	061	8484,19	Nájom nebytových priestorov
SARYX, s.r.o.	061	4997,02	Nájom nebytových priestorov
Vsl.vodárenská spoločnosť	061	13091,76	Sadové úpravy po prekopávkach
EEL, s.r.o.	061	14992,82	Sadové úpravy

2. Pohľadávky - opravné položky

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

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Percento menovitej hodnoty pohľadávky zahrnutej do výdavkov	Suma v eur	Tvorba opr.polož.
Do doby splatnosti	060		41175,93	
Do 360 dní	060		52091,16	
Od 360 do 720 dní	060	20%	15946	3189,20
Od 720 do 1080 dní	060	50%	6293,40	3146,70
Od 1080 dní	060	100%	7926,73	7926,73
Pohľadávky ktoré vznikli od 1.1.2002- 31.12.2003	060	75%	1011,55	758,66

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v eur k 31.12.2017	Hodnota v eur k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	109245,59	161 913,74
Pohľadávky po lehote splatnosti	31177,68	52 772,25
Spolu	140423,27	214685,99

III. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia podľa jednotlivých položiek súvahy aktíva

Opis položky časového rozlíšenia	Účet	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Predpl. antiv. progr., softw.	38112	88,65	1150,75	88,65	1150,75
Poistenie osôb, majetku	38113	4317,67	4862,11	4317,67	4862,11
Predpl. servis. opravy	38120	1277,59	372,43	1277,59	372,43
Predpl. odborná literatúra	38140	289,22	293,06	289,22	293,06
SPOLU		5973,13	6678,35	5973,13	6678,35
Príjmy budúcich období spolu z toho:		0	0	0	0

Čl. IV

Vybrané informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie	Zákonný rezervný fond	Nevyspor. výsledok hospodárenia min.rokov	Výsledok hospodárenia
Stav k 1.januáru	231607,73	35962,50	281703,61
Prírastok	281703,61	0	110260,72
Úbytok	286748,92	60000	281703,62
Stav k 31.decembru	226562,42	-24037,50	110260,72

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

Položka rezerv	Výška v eur k 31.12.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eur k 31.12.2017	Predpokladaný rok použitia rezerv
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11080,89	11212,34	0	11080,89	11212,34	2018
Zákonné krátkodobé rezervy	11080,89	11212,34	0	11080,89	11212,34	
Nevyfakturované dodávky a služby - v odhadovanej výške	14120	8516,82	0	14120	8516,82	2018
Overenie účtovnej závierky	900	900	0	900	900	2018
Prebiehajúce súdne spory	17639,26	14465,46	0	0	32104,72	2018

Ostatné krátkodobé rezervy	32659,26	23882,28	0	15020	41521,54	
----------------------------	----------	----------	---	-------	----------	--

II. Významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzkov	Opis
Sociálna poisťovna a zdravotné poisťovne zamestnancí	165	119047,45	Poistné za mesiac december 2017
	163	144822,67	Nárok na mzdy a platy za december 2017
Preddavok na dan zo závislej činnosti FO	167	21295,97	Preddavok na dan zo závislej činnosti za december 2017
Danová povinnosť - DPH	168	13393,20	Danová povinnosť za december 2017
GEO Slovakia	152	13229,40	Monitoring stability podlažia sídl.DH
Wintex	152	2991,36	Ochardné pracovné odevy a obuv
Berdis Marek	152	1563,36	Rezivo a drevárky materiál
Mgr.Džubera	152	1250	Sprostr.komunikácie medzi mestsk.podnikmi
Colorlak Košice	152	1143,15	Farby, maliarsky materiál

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v eur k 31.12.2017	Výška v eur k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	361101,85	318347,16
Záväzky v lehote splatnosti	361101,85	318347,16
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	11504,75	5293,27
Záväzky v lehote splatnosti	11504,75	5293,27
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu	372606,60	323640,43

2. Významné položky časového rozlíšenia podľa jednotlivých položiek súvahy pasíva

Výdavky budúcich období z toho:		PS	Prírastky	Ubytky	KS
Strav.lístky za 12/2017 vydané v 1/2018	38320	20432,23	20695,80	20432,23	20695,80
Výnosy budúcich období z toho:					

Výnosy z prenájmu vianočných stromčekov	38480	60,54	0	60,54	0
HTC Arena, Safran - prenájom, vian.stomčekov	38410	27,75	50,20	0	77,95

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1.januáru	5293,27	7001,55
Tvorba sociálneho fondu	33967,97	31109,81
Čerpanie sociálneho fondu	27756,49	32818,09
Stav k 31.decembru	11504,75	5293,27

b) Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2016	Opis
Spolu	0	0	

c) Záväzky z nájmu - majetok prenájatý formou finančného prenájmu

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

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2016	Popis zabezpečenia úveru
Spolu					0	0	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za rastlinný materiál, substráty, drevo, koly	42433,74
	602 - Tržby – nájomné, zapož.rastl., lavičiek	62669,95
	602 – Tržby – kosenie, čist.tráv.plôch	80984,53

	602 - Tržby – sadové úpravy	285659,67
	602 – Tržby – detské ihriská,detské zariadenia	175304,12
	602 – Tržby – výrubu,orezy,odstr. nevh. drevín	74489,92
Tržby za predaný tovar	604 – Tržby – tovar – okrasné dreviny	125846,98
Zúčt.rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlíšenia	652,653 – Zúčt.zák.rez.na nevyč.dovol. 2016,dodávky	26100,89
	657 – Zúčt.zákonn.opr.pol.k pohľ.z r.2016	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z BT	4470000
	692 - Výnosy z KT/odpisy/	1387558,30
	693 – Výnosy z BT /SR+EU/	161546,74

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	437271,41
	502 – Spotreba energie,plynu,vody	128951,46
	504 – Náklady na predaný tovar	80725,46
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	34872,82
	518 – Ostatné služby	789189,56
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	2618180,96
	524 – Zákonné sociálne poistenie	920051,81
	527 – Zákonné sociálne náklady	270134,53
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	548 – Ost.nákl. neup.časť DPH,poistenie	54360,59
	551 – Odpis DHM A DNhM	1387558,30
	552,553 – Tvorba zák.rezerv na nevyč.dovolenky,nevyfaktur.dodávky	35094,62
	591- Daň z príjmov	41702,58

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Jedná sa o Stromoradie – Hlavná ulica, a biologickú rekultiváciu /dodatkový vklad do pôdy – výsadba okrasných stromov a kríkov/ na ktorú Správe mestskej zelene poskytol kapitálový transfer zriaďovateľ Mesto Košice.

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Na podsúvahovom účte 752 10 a zúčtovacom účte 799 20 sú zachytené zásoby – vlastný rastlinný materiál vypestovaný v záhrade Bernátovce a určený na výsadbu v meste a predaj v predajni na Rastislavovej ulici 79 v celkovej hodnote k 31.12.2017 - **3935,31 €**.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

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

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
	Spolu	0

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

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

428 10 - Nevysporiadaný HV z minulých období = - 173.107,22

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

Čl. XI Informácie o rozpočte

1. Informácie o rozpočte

Programový rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2017 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Košiciach dňa 12. 12. 2016 uznesením č. 577. V rámci celkových príjmov a výdavkov programového rozpočtu boli schválené v Programe: 3 – Životné prostredie, v podprograme 4 – Starostlivosť o zeleň a obmedzovanie znečistenia ŽP, schválené finančné ukazovatele:

Transfer na prevádzku vo výške: 4 300 000 €

Kapitálový transfer účelovo určený na nákup prac. strojov a zariadení vo výške 15000 €, na realizáciu rekonštrukcie horizontálnych vrtov vo výške 55500 €, nákup cisterny 29500€.

Spolu 100000€

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach na XVII zasadnutí dňa 18.9.2017 schválilo zmenu programového rozpočtu v rámci bežných výdavkov o 170000€ na zabezpečenie kompletnej kosby.

Celková výška schváleného rozpočtu na r.2017 bola 4570000 €.

Vypracoval: Tóthová Alena, Ing. Viestová Dana

schválil: Mušínská Darina 

V Košiciach, dňa 02.02. 2018



Ing. Róbert Trtík

riaditeľ

Správa mestskej zelene v Košiciach
Rastislavova 79
KOŠICE
-5-