

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

Poznámky k 31.12.2017

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	Múzeum Vojtecha Lofflera
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Alžbetina 20
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1993

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	188
Z toho : vedúci zamestnanci	32

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 31.12.2016
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2017
- 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	10 707 716,64	10 683 837,56
neobežný majetok	002	10 108 919,23	9 613 438,96
z toho: DNM	003	21 505,26	23 337,86
DHM	012	10 087 413,97	9 590 101,10
DFM	025	0,00	0,00
obežný majetok	035	596 793,26	1 068 229,50
z toho: zásoby	037	14 558,49	7 487,40
zúčtovanie medzi subj.VS	042	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	050	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	063	58 183,96	79 043,51
finančné účty	088	524 050,81	981 698,59
finančné výpomoci	101	0,00	0,00

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	2 004,15	2 169,10
vlastné imanie a záväzky	118	10 707 716,64	10 683 837,56
vlastné imanie	119	2 977 796,82	2 863 068,01
oceňovacie rozdiely	120	0,00	0,00
fondy	123	0,00	0,00
výsledok hospodárenia	126	2 977 796,82	2 863 068,01
z toho:	127	2 857 280,74	3 056 502,72
nevysporiadaný HV			
HV za účtovné obdobie	128	120 516,08	-193 434,71
záväzky z toho	130	7 149 629,71	7 070 129,67
rezervy	131	26 161,16	18 832,91
zúčtovanie medzi subjektami VS	136	6 585 769,37	6 765 466,74
dlhodobé záväzky	144	23 352,69	11 886,41
krátkodobé záväzky	156	276 844,49	273 943,61
bankové úvery a výpomoci	178	237 502,00	0,00
časové rozlíšenie	185	580 290,11	750 639,88

Základné údaje výkazu ziskov a strát (v EUR)

Názov nákladov a výnosov	č.riad.	Bežný rok	Predchádz. rok
spotrebované nákupy	001	854 117,54	874 375,31
služby	006	298 960,94	325 837,64
osobné náklady	011	2 736 272,07	2 516 451,54
dane a poplatky	017	21 652,15	21 520,05
ostatné náklady na prevádzku	021	74 447,21	213 086,59
odpisy,rezervy a opravné položky	029	169 376,79	163 528,16
rezervy a opravné položky prev.čin.	031	18 080,85	20 186,58
rezervy a opravné položky fin.čin.	036	0,00	0,00
finančné náklady	040	12 207,84	11 837,36
mimoriadne náklady	050	0,00	0,00
náklady na transfery	055	15 339,53	13 417,37
náklady celkom	065	4 182 374,07	4 140 054,02

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

tržby za vlastné výkony	066	793 677,49	871 257,24
daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	080	664 062,12	658 074,00
ostatné výnosy z prevádz.činnosti	084	808 924,98	571 541,82
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. a fin. činnosti	091	32 480,90	5 351,60
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. činnosti	092	32 480,90	5 351,60
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z finanč. činnosti	097	0,00	0,00
finančné výnosy	101	181,81	362,60
mimoriadne výnosy	111	0,00	0,00
výnosy z transférov	116	0,00	0,00
výnosy z transférov a rozpočt.príjmov	126	2 003 565,39	1 840 035,61
výnosy celkom	136	4 302 892,69	3 946 622,87
výsledok hospodárenia pred zdanením	137	120 518,62	-193 431,15
výsledok hospodárenia po zdanení	140	120 516,08	-193 434,71

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti (v EUR):

Pohľadávky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	24 183,44	8 723,36
po lehote splatnosti	44 337,46	102 385,39
celkom	68 520,90	111 108,75

Časové rozlíšenie aktív (v EUR):

Náklady budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	0,00	0,00
- predplatné,poistné:	1 941,41	2 106,36
- ostatné:	62,74	62,74
celkom:	2 004,15	2 169,10

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	0,00

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

- ostatné fondy SF	0,00	0,00
- nevysporiadaný hospodársky , výsledok min. rokov	2 857 280,74	3 056 502,72
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	120 516,08	-193 434,71

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	16 000,00	1 000,00
- odstupné	0,00	0,00
- iné(odchodné)	8 161,16	15 832,91
- na overenie účtovnej závierky	2 000,00	2 000,00
celkom	26 161,16	18 832,91

Záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	300 197,18	285 830,02
po lehote splatnosti	0,00	0,00
celkom	300 197,18	285 830,02

Bankové úvery :

V roku 2017 MČ KE SM prijala bankový úver na rekonštrukciu Mestskej krytej plavárne v sume 250 000,-€ s pohyblivou úrokovou sadzbou EURIBOR 1-mesačný + 0,80 % p.a. na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva MČ KE SM č. 121 zo dňa 24.2.2016.

Bankový úver	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výška istiny za rok 2017	12 498,00	0,00
Nákladový úrok za rok 2017	506,98	0,00
Zostatok bankového úveru	237 502,00	0,00

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období:	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	25 790,54	37 919,35
- transfery	283 625,13	140 938,67
- ostatné:	270 874,44	571 781,86
celkom	580 290,11	750 639,88

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	0,00	1 418,00
leasing	0,00	0,00
prenájom	14 219,67	5 713,91
právne, ekonomické a iné poradenstvo	0,00	0,00
náklady na audit	2 000,00	2 000,00
propagácia, reklama a inzercia	3 477,30	3 071,52
školenie kurzy, konferencie	2 949,40	1 539,80
režijné náklady	10 874,37	27 553,94
telekomunikačné a poštové služby	18 068,14	21 043,10
štúdie, expertízy	2 785,80	7 935,62
iné	160 813,47	142 739,39
celkom	215 188,15	213 015,28

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
predaj majetku	0,00	161 667,85
odpis pohľadávky	23 166,97	774,65
Manka a škody	39,50	234,82
Pokuty, penále	0,29	7,58
stravné	0,00	0,00
Iné odmeny (voľby)	0,00	8 857,80
odmeny poslancom	50 840,45	41 143,89
členské príspevky	400,00	400,00
iné	0,00	0,00
celkom	74 447,21	213 086,59

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	1 623,24	3 674,83
bankové výdaje	9 352,75	6 890,33
iné	724,87	1 272,20
celkom	11 700,86	11 837,36

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	4 160,47	3 151,67
Výnosy z prenájmu	119 377,50	297 366,23
Poistné plnenie	0,00	0,00
Inventúrne prebytky	0,00	0,00
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0,00	1,00
Ostatné pokuty a penále	0,00	1 370,55
Náhrada za škodu	0,00	0,00
Ostatné	684 548,76	269 652,37
celkom	808 086,73	571 541,82