

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

Poznámky k 31.12.2018

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	198
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, poisťné 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, poisťné 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 31.12.2017
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2018
- 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, vyradenie)
- 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	9 639 369,21	10 707 716,64
neobežný majetok	002	8 970 999,10	10 108 919,23
z toho:	003		
DNM		16 751,26	21 505,26
DHM	012	8 954 247,84	10 087 413,97
DFM	025	0,00	0,00
obežný majetok	035	666 699,05	596 793,26
z toho:	037		
zásoby		12 108,07	14 558,49
zúčtovanie medzi subj.VS	042	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	050	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	063	62 275,45	58 183,96
finančné účty	088	592 315,53	524 050,81
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		
krátkodobé		0,00	0,00
časové rozlíšenie	113	1 671,06	2 004,15
vlastné imanie a záväzky	118	9 639 369,21	10 707 716,64
vlastné imanie	119	2 762 996,76	2 977 796,82
oceňovacie rozdiely	120	0,00	0,00
fondy	123	0,00	0,00
výsledok hospodárenia	126	2 762 996,76	2 977 796,82
z toho:	127		
nevysporiadaný HV		2 969 386,26	2 857 280,74
HV za účtovné obdobie	128	-206 389,50	120 516,08
záväzky z toho	130	6 216 255,22	7 149 629,71
rezervy	131	46 161,16	26 161,16
zúčtovanie medzi subjektami VS	136	5 568 191,32	6 585 769,37
dlhodobé záväzky	144	38 702,85	23 352,69
krátkodobé záväzky	156	375 689,89	276 844,49
bankové úvery a výpomoci	178	187 510,00	237 502,00
časové rozlíšenie	185	660 117,23	580 290,11

Základné údaje výkazu ziskov a strát (v EUR)

Názov nákladov a výnosov	č.riad.	Bežný rok	Predchádz. rok
spotrebované nákupy	001	929 273,41	854 117,54
služby	006	402 437,48	298 960,94
osobné náklady	011	2 972 160,80	2 736 272,07
dane a poplatky	017	21 917,64	21 652,15
ostatné náklady na prevádzku	021	78 798,74	74 447,21
odpisy,rezervy a opravné položky	029	190 533,71	169 376,79
rezervy a opravné položky prev.čin.	031	22 606,94	18 080,85
rezervy a opravné položky fin.čin.	036	0,00	0,00
finančné náklady	040	14 880,90	12 207,84
mimoriadne náklady	050	0,00	0,00
náklady na transfery	055	11 957,36	15 339,53
náklady celkom	065	4 621 960,04	4 182 374,07

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

tržby za vlastné výkony	066	916 768,01	793 677,49
daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	080	659 136,75	664 062,12
ostatné výnosy z prevádz.činnosti	084	532 236,64	808 924,98
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. a fin. činnosti	091	2 265,93	32 480,90
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. činnosti	092	2 265,93	32 480,90
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z finanč. činnosti	097	0,00	0,00
finančné výnosy	101	11,32	181,81
mimoriadne výnosy	111	1 965,24	0,00
výnosy z transférov	116	0,00	0,00
výnosy z transférov a rozpočt.příjmov	126	2 303 186,65	2 003 565,39
výnosy celkom	136	4 415 570,54	4 302 892,69
výsledok hospodárenia pred zdanením	137	-206 389,50	120 518,62
výsledok hospodárenia po zdanení	140	-206 389,50	120 516,08

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti (v EUR):

Pohľadávky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	12 456,44	24 183,44
po lehote splatnosti	60 526,48	44 337,46
celkom	72 982,92	68 520,90

Časové rozlíšenie aktív (v EUR):

Náklady budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	0,00	0,00
- predplatné,poistné:	1 091,94	1 941,41
- ostatné:	579,12	62,74
celkom:	1 671,06	2 004,15

Vlastné imanie:

	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0,00	0,00
- oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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	2 969 386,26	2 857 280,74
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-206 389,50	120 516,08

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	36 000,00	16 000,00
- odstupné	0,00	0,00
- iné(odchodné)	8 161,16	8 161,16
- na overenie účtovnej závierky	2 000,00	2 000,00
celkom	46 161,16	26 161,16

Závazky podľa doby splatnosti:

Závazky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	414 392,74	300 197,18
po lehote splatnosti	0,00	0,00
celkom	414 392,74	300 197,18

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 2018	49 992,00	12 498,00
Nákladový úrok za rok 2018	1 740,79	506,98
Zostatok bankového úveru	187 510,00	237 502,00

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období:	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	13 828,58	25 790,54
- transfery	306 445,98	283 625,13
- ostatné:	339 842,67	270 874,44
celkom	660 117,23	580 290,11

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	23 391,83	0,00
doprava	2 580,00	0,00
leasing	0,00	0,00
prenájom	15 866,75	14 219,67
právne,ekonomické a iné poradenstvo	11 769,92	0,00
náklady na audit	2 000,00	2 000,00
propagácia, reklama a inzercia	825,00	3 477,30
školenie kurzy, konferencie	3 144,80	2 949,40
režijné náklady	11 827,21	10 874,37
telekomunikačné a poštové služby	24 026,54	18 068,14
štúdie, expertízy	11 759,64	2 785,80
iné	154 168,23	160 813,47
celkom	261 359,92	215 188,15

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
predaj majetku	0,00	0,00
odpis pohľadávky	0,00	23 166,97
Manka a škody	0,00	39,50
Pokuty,penále	703,32	0,29
stravné	0,00	0,00
Iné odmeny (voľby)	0,00	0,00
odmeny poslancom	58 048,36	50 840,45
členské príspevky	400,00	400,00
iné	0,00	0,00
celkom	59 151,68	74 447,21

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	1 899,02	1 623,24
bankové výdaje	4 785,43	9 352,75
iné	6 455,66	724,87
celkom	13 140,11	11 700,86

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	687,65	4 160,47
Výnosy z prenájmu	126 610,98	119 377,50
Poistné plnenie	0,00	0,00
Inventúrne prebytky	0,00	0,00
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
Ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
Náhrada za škodu	0,00	0,00
Ostatné	404 206,50	684 548,76
celkom	531 505,13	808 086,73