

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice- Sídliisko KVP
Sídlo účtovnej jednotky	Trieda KVP č.1
IČO	00691089
Dátum zriadenia	23.-24.11.1990
Spôsob zriadenia	Zákon.SR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov Zákon SR č.401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

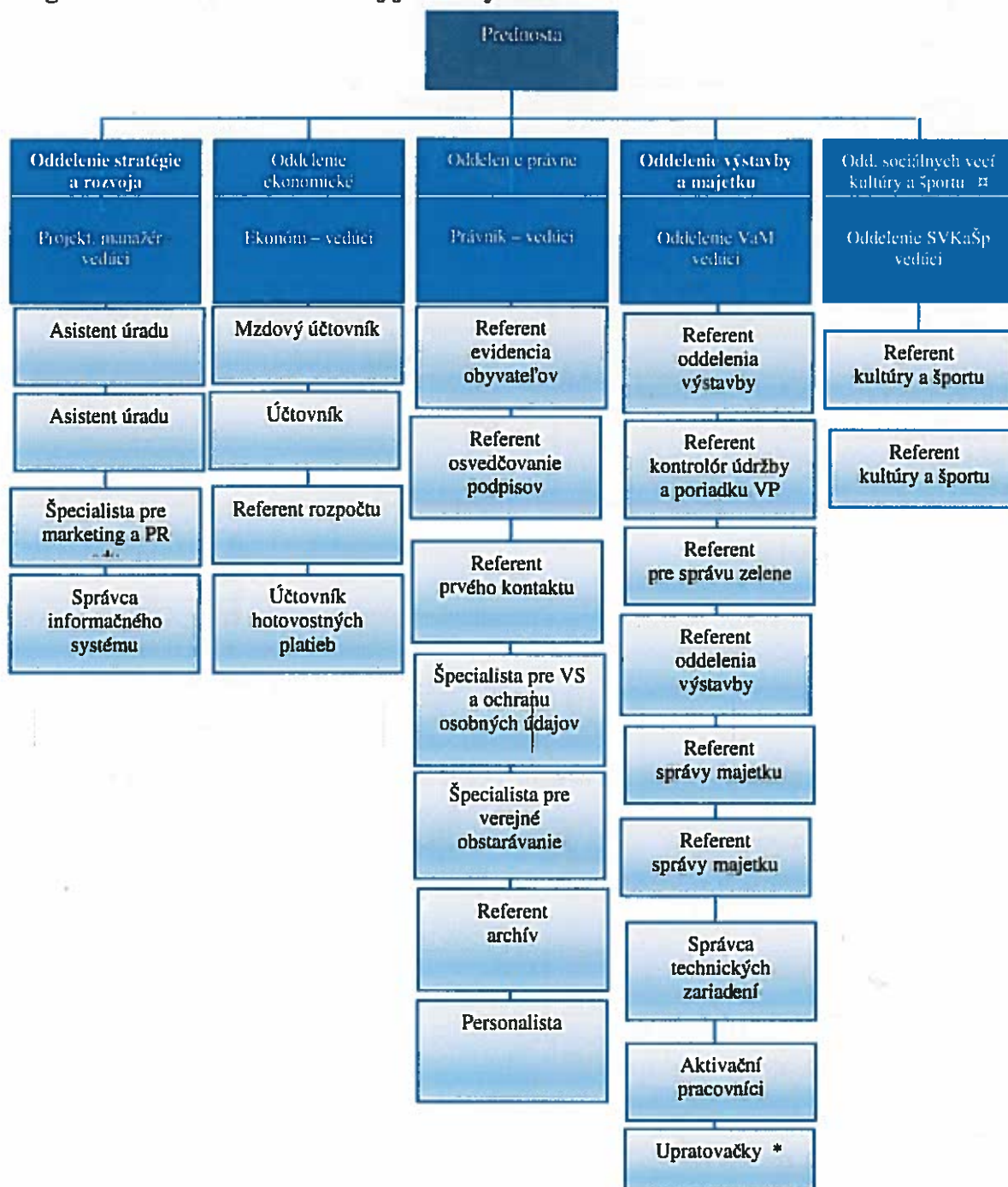
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základnou úlohou mestskej časti KVP pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ladislav Lörinc, starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42,16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	52
- počet vedúcich zamestnancov	5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené	

účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	Podnik služieb KVP s.r.o. Trieda KVP 1 , 040 23 Košice IČO : 52572005 počet : 1
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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 majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Vnútny predpis je vypracovaný v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, uverejneného pod č. MF/16786/2007-31 v z. n. p.

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania je lineárna. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania. Ak účtovná jednotka zmení odpisový plán v priebehu účtovného obdobia, musí nový postup odpisovania použiť spätne od prvého dňa účtovného obdobia.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	V tom odpisová skupina v zmysle zákona č.595/2003 Z.z.	Ročná odpisová sadzba v %
1	1,2	4-15
2	3	20-30
3	4,5	25-35
4	6	40

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý majetok podľa predpokladanej doby používania od 2-6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3-6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 1500,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,- Eur do 1 000,- Eur, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, eviduje sa v operatívno-technickej evidencii a účtuje sa na podsúvahovom účte. V ojedinelých prípadoch (napr. technika) sa drobný hmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 100,- Eur a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok eviduje na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ 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:

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

12 - 24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky za nájomné
> 24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky / poplatok z omeškania
> 24 mes.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva-nájomné
> 24 mes.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva-škoda na majetku
> 24 mes.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva-z predaja alkoholických nápojov a tabakových výrobkov

Opravné položky boli tvorené vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak išlo o pohľadávky voči dlžníkovi, ktoré sú súdne, alebo exekučne vymáhané.

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.

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):

na účte 013 v sume **2 452,00 €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením: operačného systému Windows a prístupovej licencie

na účte 021 v sume **210 648,42 €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením do majetku: detského ihriska Žihadielko (93 184,21 €), detského ihriska Hemerkova (9 452,60 €), detského ihriska Stierova (13 083,36 €), detského ihriska na Klimkovičovej ulici (55 911,51 €), zaradením nových uzamykateľných kontajnerovísk (7 209,80 €), komunikácií a prístupových chodníkov v celkovej výške (19 335,34 €) a pod.

na účte 021 v sume **205 008,97 €** je vykázaný úbytok majetku z dôvodu odpredaja mobilnej ľadovej plochy v Drocarovom parku
 na účte 022 v sume **72 619,99 €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku: vodorovné a zvislé dopravné značenie (25 430,21 €), klimatizácia (15 090,00 €), štruktúrovaná kabeláž (12 224,51 €), lavičky, koše a hracie prvky na detské ihriská (16 063,80 €) a pod.
 na účte 022 v sume **21 483,20 €** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradením (odpredajom) technológie k mobilnej ľadovej ploche (3 489,50 €), poškodenej a zastaralej vianočnej dekorácie (16 965,02 €) a pohybom preúčtovania medzi analytickými účtami 022
 na účte 023 v sume **32 028,00 €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku motorové vozidlo - Piaggio Maxxi sklápač
 na účte 023 v sume **30 023,90 €** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol odpredajom malotraktorovej rolby
 na účte 031 v sume **288 415,04 €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zverením nových pozemkov uvedených v Dodatku č.8 k Zmluve o zverení majetku Mesta Košice do správy č. 961/2007
 na účte 031 v sume **2 144,13 €** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov vo výške 853,32 € a vo výške 1 290,81 € z dôvodu úpravy ceny pozemkov pri ich inventarizácii
 na účte 042 v sume **317 687,15 €** je vykázaný prírastok a úbytok v sume **326 247,83 €** z dôvodu zaradenia majetku investícií do majetku účtovnej jednotky. Nevýznamné pohyby na účte boli účtovania prírastkov a úbytkov za účelom zosúladenia účtovných zostatkov účtu 042.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Živelné poistenie	Živelné poistenie do výšky 13 075 076,48 €	2 615,02 €
Poistenie proti odcudzeniu	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 27 000,00 €	51,50 €
Poistenie strojov a elektroniky	Poistenie strojov a elektroniky do výšky 800,00 €	3,78 €
Poistenie skla	Poistenie skla do výšky 100,00 €	5,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 18 000,00 €	144,52 €
Motorové vozidla	Motorové vozidlo Kia Ceed 19 127,17 €	373,88 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	56 931,39
Budovy, stavby	2 938 462,61
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	176 199,61
Dopravné prostriedky	51 155,17
Softvér + ost. dlhodobý nehm. majetok	17 820,96
Drobný dlhodobý majetok	25 353,83
Umelecké diela a zbierky	70,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	23 872 819,25
Budovy, stavby	3 469 602,95
Samostatné hnutelné veci	2 346,82

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- softvér 15 ks	12 585,12
- notebook	564,00

- e) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
V roku 2019 nebola tvorená opravná položka k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Uznesením miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP č. 59 bol zriadený „Podnik služieb KVP s. r. o.“ so sídlom na Triede KVP 1, 040 23 Košice. Mestská časť Košice-Sídliisko KVP je 100 % vlastníčk spoločnosti s ručením obmedzeným vo výške základného imania 5 000,00 Eur.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel

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. 2019	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018
Podnik služieb KVP	s.r.o.	5 000,00 €	100%	100%	4 777,00 €	0	5 000,00 €	0

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):
ÚJ nevlastní dlhové cenné papiere, nemá dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 : ÚJ nevytvárala OP k zásobám
b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať : ÚJ nemá záložné práva na zásoby ani obmedzenie s nimi nakladať
c) spôsob a výška **poistenia zásob** : ÚJ nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	12 993,12	6 439,30	Neuhradené nájomné, pohľ. Euroawk
Z daňových príjmov	069	2 173,51	0,00	Daň z predaja alk. nápojov- konkurz

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Iné pohľadávky	081	982,20	982,20	Neuhr. kúpna cena za pozemok
Pohľ.voči zamestnancom	070	41,31	41,31	PHM

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam sú približne na úrovni roku 2018, pohyb vyplýva zo zníženia stavu pohľadávok a zníženia OP.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	8 887,20		159,87		8 727,33	zníženie z dôvodu úhrady pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4.: ÚJ neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	7 779,86	16 190,14	
pohľadávky za nájom	6 797,66	12 993,12	8 493,22 € za nájom
iné pohľadávky	982,20	982,20	982,20 € za KZ pozemok

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

ÚJ neeviduje zostatky na riadkoch súvahy 048 a 060. Doba splatnosti pohľadávok je do 1 roka

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

ÚJ bez evidencie pohľadávok zabezpečených záložným právom

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ bez evidencie pohľadávok s obmedzením práva s nimi nakladať.

8 Finančný majetok

krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

ÚJ nemá finančný majetok na ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

9 Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

ÚJ neposkytla návratné finančné výpomoci.

10 Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:		
predplatné	116,72	152,78
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (+/-) 428	1 333 344,49	134 920,86	0,00	0,00	1 468 265,35	Zaučtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018, bez opráv chýb min. období
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	134 920,86	0,00	50 044,60	134 920,80	-50 044,60	Pokles HV oproti roku 2018

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na energie: 14 800,00 €	2020
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom: 1 680,00 €	2020
Rezerva na právne zastúpenia: 4 400,00 €	2020
Rezerva na predpokladané čerpanie mzdových prostriedkov na životné jubileá: 3 805,00 €	2020
Ostatná rezerva- súdny spor: 11 526,00 €	2020
Rezerva na poistnú udalosť (vodorovné dopr. značenie): 6 042,00 €	2020
Rezerva na odchodné: 6 000,00 €	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	23 945,26	21 934,91
- záväzky zo sociálneho fondu	7 003,60	4 694,15
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- ostatné dlhodobé záväzky	16 941,66	17 240,76
Krátkodobé záväzky z toho:	91 833,07	89 740,22
- záväzky voči dodávateľom	14 655,18	27 468,16

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- záväzky voči zamestnancom	41 407,31	34 151,16
- záväzky voči poisťovniam	27 952,61	21 049,16
- záväzky voči daňovému úradu	6 012,77	6 301,93
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 805,20	769,81

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

ÚJ eviduje záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti do 1 roka a do 5 rokov.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	91 833,07	89 740,22
dodávateľia	14 655,18	27 468,16
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	23 945,26	21 934,91
nájomné uhradené vopred	16 941,66	17 240,76
sociálny fond	7 003,60	4 694,15
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

ÚJ neeviduje významné položky záväzkov (bankové úvery a predané pohľadávky)

7 Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	747 338,55	720 628,18
majetok z cudzích zdrojov a oprávky k uvedenému majetku	747 118,83	720 408,46
nájomné (časové rozlíšenie)	219,72	219,72

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
celkom :	0,00	24 153,60

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1 240,00	138,88
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	1 240,00	138,88
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 007 168,00	927 130,20
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	991 278,00	829 023,00
podielové dane	978 424,00	814 270,00
daň z nehnuteľností	0,00	0,00
daň za psa	12 854,00	14 753,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	15 890,00	98 107,20
správne poplatky	15 890,00	98 107,20
e) finančné výnosy	1 762,96	1 599,09
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
predaj akcií		
662 - Úroky :	1 762,96	1 599,09
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	377 847,09	297 133,38
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	0,00	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	0,00	0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR:	226 856,40	149 724,34
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR :	143 680,46	144 404,86
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 500,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	5 810,23	3 004,18
- zúčtovanie kapit. transferu od ost. subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	321 622,05	255 669,98
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	17 848,05	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	576,56	720,54
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	117,13	110,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
pohľadávky za nájomné (v prevažnej miere)	303 080,31	254 839,44
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	31 451,87	22 570,83
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	31 292,00	20 564,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	159,87	2 006,83

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 741 091,97 €, čo predstavuje nárast výnosov o 236 849,61 € oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 504 242,36 €.

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom podielových daní o 16,8 %, pokles daní za psa o 12,9 %.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 978 424,00 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 226 856,40 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 143 680,46 € (účet 694)
- ostatné výnosy vo výške 303 080,31€

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	156 034,77	129 788,14
501 - Spotreba materiálu z toho:	56 221,43	35 805,58
502 - Spotreba energie z toho:	99 813,34	93 982,56
elektrická energia	21 122,50	10 613,90
voda	9 552,34	9 528,04
TUV, UK	69 138,50	73 840,62
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
b) služby	485 219,98	341 228,70
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	234 788,22	61 838,34
512 – Cestovné	991,76	218,54
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	1 529,21	608,38
518 - Ostatné služby z toho:	247 910,79	278 563,44
c) osobné náklady	827 417,85	610 489,21
521 - Mzdové náklady	582 790,30	421 278,40
524 - Záonné sociálne náklady	211 694,85	153 589,36
525 - Ostatné sociálne náklady	5 974,20	7 619,20
527 - Záonné sociálne náklady	26 958,50	28 002,25
d) dane a poplatky	5 087,64	4 578,86
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky - komunálny odpad, RTVS, chránená dielňa	5 087,64	4 578,86
e) odpisy, rezervy a opravné položky	250 671,13	236 680,09
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	202 418,13	205 356,14
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	48 253,00	31 292,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	31,95
f) finančné náklady	3 544,31	2 334,20
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	3 544,31	2 334,20
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 000,00	0,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	5 000,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
i) ostatné náklady	57 826,07	43 920,10
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	19,28	4,99
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	233,19	0,00
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	1 990,81
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	57 573,60	41 924,30
549 - Manká a škody z toho:	0,00	0,00
j) dane z príjmov	334,82	302,20
591 - Splatná daň z príjmov	334,82	302,20

Nárast nákladov bol z dôvodu zvýšenia osobných nákladov (ukončené pracovné pomer, vyplatené odstupné, nevyčerpané dovolenky, príjem nových zamestnancov), spotreby materiálu, ostatných služieb, zabezpečenia obnovy a výsadby zelene, jej udržiavanie, výstavby a opravy detských ihrísk, údržby komunikácií a chodníkov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- osobné náklady vo výške	827 417,85 €
- náklady na opravy a udržiavanie	234 788,22 €
- spotreba materiálu a energie	156 034,77 €
- ostatné služby	247 910,79 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	2 785,34	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá	39,37	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Majetok v OTE	280 779,12	771
Majetok v OTE	564,00	773

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
OS Podnik služieb KVP s.r.o.	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti	5 000,00 €	0,00 €	2 232,00 €

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet Mestskej časti Košice-Sídliisko KVP bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 21. februára 2019 uznesením č. 27

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23. mája 2019 uznesením č. 60, rozpočtovým opatrením č. I.
- druhá zmena schválená dňa 27. júna 2019 uznesením č. 67, rozpočtovým opatrením č. II.
- tretia zmena schválená dňa 15. augusta 2019 uznesením č. 77, rozpočtovým opatrením č. III.
- štvrtá zmena schválená dňa 25. septembra 2019 uznesením č. 90/b, rozpočtovým opatrením č. IV.
- piata zmena schválená dňa 14. novembra 2019 uznesením č. 105/c, rozpočtovým opatrením č. V.

V súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a so Zásadami nakladania s finančnými prostriedkami MČ Košice-Sídliisko KVP, boli v priebehu roka realizované zmeny rozpočtu v rámci rozpočtových opatrení schválených starostom mestskej časti. O týchto zmenách bola miestnemu zastupiteľstvu pravidelne predkladaná informatívna správa o zrealizovaných rozpočtových opatreniach.

Celkové rozpočtové príjmy - bežné a kapitálové boli splnené na 96,3 %, pri dosiahnutí absolútnej výšky skutočných príjmov 1 560 073,14 €, oproti rozpočtovanej čiastke 1 619 580,00 €.

Celkové rozpočtové výdavky – bežné a kapitálové v rozpočtovanej sume 1 998 583,00 € boli čerpané vo výške 1 772 744,86 €, t. j. na 88,7 %.

Príjmové finančné operácie boli čerpané vo výške 291 092,36 €, oproti rozpočtovanej čiastke 401 800,00 €, t. j. na 72,4 %.

Výdavkové finančné operácie boli čerpané vo výške 5 000,00 €, oproti rozpočtovanej čiastke 5 000,00 €, t. j. na 100 %.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) **iné mimoriadne skutočnosti**

Opis skutočností:

Mestská časť Košice-Sídliisko KVP predbežným opatrením súdu získala späť do správy rozostavanú stavbu „Senior dom“. Existuje právoplatné rozhodnutie stavebného úradu o odstránení tretieho podlažia postaveného v rozpore s projektom. Je predpoklad, že búracie práce, ako aj zabezpečenie statického posudku a posudku ocenenia hodnoty budovy bude hrazené z rozpočtu MČ. Výšku finančných prostriedkov nie je možné momentálne odhadnúť.