

Poznámky k 31.12.2019 – textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Obec
Sídlo účtovnej jednotky	Mestská časť Košice–Nad jazerom, Poludníková 7
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1991
Spôsob založenia/zriadenia	Zákon o obecnom zriadení č.369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Košice - Nad jazerom
Sídlo zriaďovateľa	Poludníková 7, Košice
IČO	00691038
DIČ	2021886871
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
Počet obyvateľov k 31.12.2018	23 692

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	---

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Starosta obce – Ing. Mgr. Lenka Kovačevičová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Zástupca starostky - Mgr. Bernard Berberich
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Organizačná štruktúra

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania, prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Mestská časť Košice – Nad jazerom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Predpokladaná doba užívania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0,- € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní priamo do spotreby na účet 501.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku. Mestská časť má vytvorené opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Tvorba opravnej položky sa určuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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 od MMK – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od MMK – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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).

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.1,2)

- 1. Počas roka 2019 boli uskutočnené investičné nákupy a akcie v celkovom objeme 60 362,63 €.**

Mobilné oplotenie STANDARD	v sume	598,20€	IFč.1I/2019
PD-zmena dopravného značenia v MČ	v sume	600,00€	IFč.2I/2019
PD-polopodzemné kontajneroviská na Stálicovej	v sume	600,00€	IFč.3I/2019
PD-VO chodníka Jenisejská popri Myslav.potoku	v sume	1 000,00€	IFč.4I/2019
Vypracovanie štúdie-Rekonštrukcia obchodného centra ČINGOV	v sume	6 480,00€	IFč.5I/2019
Rekonštrukcia časti stropu a elektroinštalácie OC Branisko	v sume	4 897,05€	IFč.6I/2019
VO-chodníka pri rieke Hornád na Družicovej a Galaktickej ulici	v sume	23 487,38€	IFč.7I/2019
Úžitkové terénne motorové vozidlo na zimnú údržbu	v sume	22 400,00€	IFč.8I/2019
Stavebný dozor stavby – VO-chodníka popri rieke Hornád	v sume	300,00€	IFč.9I/2019

- 2. Poskytnutie kapitálových dotácií Správe mestskej zelene za účelom realizácie projektov v celkovom objeme 81 410,00€**

Revitalizácia DI na Baltickej	v sume	18 200,00€	PP p1I/2019
Oplotenie DI na Azovskej	v sume	2 200,00€	PP p2I/2019
Revitalizácia DI na Talinskej	v sume	5 000,00€	PP p3I/2019
Vybudovanie vonkajšieho Fitparku na Talinskej	v sume	12 000,00€	PP p4I/2019
Revitalizácia DI na Čingovskej	v sume	32 810,00€	PP p4I/2019
Revitalizácia DI na Ladožskej	v sume	11 200,00€	PP p5I/2019

Mestská časť Košice – Nad jazerom
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutel'ný a hnutel'ný majetok	Poistná zmluva	1 742,96

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	59 270,78
Budovy, stavby	4,282 060,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	191 409,64
Dopravné prostriedky	80 671,01
Drobný dlhodobý hmotný majetok	34 544,26
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	61 235,67

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – ide o majetok zverený do správy mestom Košice, SMZ a majetok v nájme, výpožičke na podsúvahovom účte

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	1.425 126,85
Majetok v nájme - na podsúvahovom účte	6,938 748,47

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2019 bol 0 €.

2. Pohľadávky

významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 05	068	1 408,78	záchytka do r. 2005
318 07	068	2 168,64	nájomné do r. 2004
318 08	068	133,73	média do r. 2004
318 10	068	145,32	pôžička za byt do r. 2004
318 1 17	068	1 265,58	odberateľské faktúry r. 2017
318 1 18	068	3 062,85	odberateľské faktúry r. 2018
318 1 19	068	372,64	odberateľské faktúry r. 2019
S P O L U		8 557,54€	

Mestská časť Košice – Nad jazerom

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
391 318	7 621,47	Opravné položky k pohľadávkam účet 318
391 378	6 570,92	Opravné položky k pohľadávkam účet 378
S P O L U	14 192,39	

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Opis	Opis
378 1 1 5	081	365,14	Slovenská pošta-poštová istina
378 01 140 13	081	1 465,09	Pekáreň Ilass
378 01 61 16	081	8 181,21	CLINTRIAL s.r.o.
S P O L U		10 011,44	
315 1	065	1 718,46	Dobropisy – média (teplo,EE)
318	068	8 557,54	pohľadávky
335	070	224,55	Pohľ.voči zam. PHM
S P O L U		10 500,55	
CELKOM		20 511,99	

3.Finančný majetok

1/ Pokladničná hotovosť: súvaha r. 086	747,70€
2/ Ceniny – súvaha r. 087	4 901,00€
3/ Bankové účty – súvaha r. č. 088	329 820,49€

Názov banky	Číslo účtu	Zostatok na účte podľa bankového výpisu	Zostatok na účte v sume	
			účet	suma
VÚB a.s. - bežný účet	14928512/0200	191 900,84	221 11 1	191 900,84
VÚB a.s. - podnikateľský účet	200360014928512/0200	59 364,94	221 11 2	59 364,94
SLSP a.s.	0448489035/0900	74 224,89	221 11 4	74 224,89
VÚB a.s. - účet sociálneho fondu	11690014918512/0200	4 298,11	221 12 8	4 298,11
Stav finančných prostriedkov mimo účtu SF		325 522,38		325 522,38
Stav finančných prostriedkov celkom		329 820,49		320 820,49

Mestská časť Košice – Nad jazerom

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

4.Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období (381)	111	348,01	456,50	348,01	456,50
Príjmy budúcich období (385)	113	5 176,17	11 677,78	5 176,17	11 677,78
SPOLU	110	5 524,18	12 134,28	5 524,18	12 134,28

Náklady budúcich období – účet 381: zaplatené predplatné za publikácie na rok 2019, Mzdové náklady – ročný prístup.

Príjmy budúcich období – účet 385: očakávaný preplatok tepla za rok 2019, očakávaná refundácia nákladov na VPP od Úradu práce, soc. vecí a rodiny SR za rok 2019.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 činí + 31 978,80€

B Závazky

1. Rezervy dlhodobé - tabuľka č. 6

Ostatné rezervy – účet 459 – riadok súvahy 129

Súdny spor o náhradu platu za nevyčerpanú dovolenku - MVDr. Anna Jenčová

C E L K O M rezerva k 31.12.2019 **6 479,56€**

2. Rezervy krátkodobé – tabuľka č. 6 – riadok súvahy 131
– rezerva na AUDIT 2019 – **1 500,00€**

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

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

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

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472	144	4 229,95	Záväzky zo sociálneho fondu
S P O L U	140	4 229,95	
321	152	4 415,71	Neuhradené faktúry
379	160	12 731,58	CLINTRIÁL s.r.o., Exekúcie
372	172	106 400,00	Transfery a ost.zúčt.so s.mimo VS
S P O L U	151	123 769,23	

Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy

1. Poskytovateľ - SUS INVESTMEN s.r.o.

zastúpený JUDr. Jánom Urbanom a Ing. Štefanom Šalapom

Spoločnosť, ktorá zastupuje spoločnosť Mc Donalds nám poskytla príspevok v hodnote

66 400€

2. Poskytovateľ – Ing. Ján Spišák – STÉNIA – import – poskytnutý príspevok v hodnote

30 000€

3. Poskytovateľ – ISTROFINAL a.s. – poskytnutý príspevok v hodnote **10 000€**

CELKOM poskytnuté príspevky v hodnote **106 400€**

Mestská časť Košice – Nad jazerom

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

1. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období (383)	181	1620,00	3449,82	1620,00	3449,82
Výnosy budúcich období (384)	182	740207,85	728206,78	740207,85	728206,78
SPOLU	180	741827,85	731656,60	741827,85	731656,60

Výdavky budúcich období – účet 383: predpokladané doplatky za rok 2019 pre dodávateľov médií - za vodné a stočné.

Výnosy budúcich období - účet 384: výnosy súvisiace s poskytnutými kapitálovými transfermi, príjmy za licencie za VP na rok 2019, nájomné a média od nájomcov zaplatené vopred.

Mestská časť Košice – Nad jazerom

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
602 – tržby s predaja služieb	7 719,10
624 – Aktivácia DHM	1 015,32
632 – daňové výnosy samosprávy	804 771,00
633 – výnosy z poplatkov	145 514,07
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	14,40
644 -Zmluvné pouty, penále a úroky z omeškania	1 542,31
648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	240 726,42
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov	106 681,83
694 - Výnosy samosprávy z KT zo ŠR	149 089,91
697 – Výnosy samosprávy z BT od subjektov mimo VS	2 303,03
698 - Výnosy samosprávy z KT od subjektov mimo VS	20 339,59
Výnosy spolu:	1, 479 716,98

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
501 – spotreba materiálu	61 611,32
502 – spotreba energie	64 084,23
511 – opravy a udržiavanie	19 010,98
512 - cestovné	261,92
513 – náklady na reprezentáciu	7 762,35
518 – ostatné služby	96 184,25
521 – mzdové náklady	557 512,70
524 – zákonné sociálne poistenie	195 897,69
525 – ostatné sociálne poistenie	16 200,00
527 – zákonné sociálne náklady	39 847,13
538 – ostatné dane a poplatky	6 060,35
546 – odpis pohľadávky	1 119,13
548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	41 718,56
551 – Odpisy DHM	233 056,43
553 – tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 500,00
568 – ostatné finančné náklady	5 113,68
585 – náklady na transfery z rozp.obce ost.subj. VS	82 367,46
586 – náklady na transfery z rozp.obce subj. mimo VS	18 430,00
Náklady spolu:	1, 447 738,18

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis položky	Hodnota	Účet
Pozemky v nájme	6 559 999,22	771 1 1 2
Budovy v nájme	281 732,09	771 1 2
Stavby v nájme	96 353,16	771 1 3
Výpožička VT-MMK,MH	664,00	771 1 5 1
Spolu:	6 938 748,47	
OTE – interiérové vybavenie	65 453,12	771 41 01
OTE – výpočtová technika	44 268,55	771 41 02
OTE – telekomunikačná technika	2 617,81	771 41 03
OTE – prev.stroje, prístroje, zar.	45 535,75	771 41 04
OTE – špec.stroje, prístroje, zar.	3 742,81	771 41 05
OTE - ostatné	78 195,29	771 41 06
OTE - softvér	22 755,47	771 41 13
DHM – interiérové vybavenie	10 403,37	771 41 1
DHM – výpočtová technika	415,54	771 41 2
DHM – prev. stroje, prístroje, zar.	6 363,61	771 41 4
DHM - ostatné	1 470,31	771 41 6
Spolu:	281 221,63	
CELKOM účet 771	7 219 970,10	
Pohľadávky	11 991,10	784
CELKOM účet 784	11 991,10	
CELKOM PÚ:	7 231 961,20	

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Základným nástrojom finančného hospodárenia Mestskej časti Košice – Nad jazerom v roku 2019 bol programový rozpočet na rok 2019.

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 07.03.2019 uznesením miestneho zastupiteľstva č. 22.

Schválený rozpočet bol počas roka 2019 upravovaný 2-mi zmenami schválenými miestnym zastupiteľstvom:

- prvá zmena rozpočtu schválená dňa 07.8.2019 uznesením miestneho zastupiteľstva č.42,
- druhá zmena rozpočtu schválená dňa 17.10..2019 uznesením miestneho zastupiteľstva č. 57,

Ďalšie zmeny rozpočtu boli na základe uznesenia MiZ č. 22 zo dňa 07.03.2019 uskutočnené rozpočtovými opatreniami starostky MČ:

- rozpočtové opatrenia č. 1 zo dňa 08.03.2019,
- rozpočtové opatrenie č. 2-3 zo dňa 14.05.2019,
- rozpočtové opatrenie č. 4-5 zo dňa 06.06.2019,
- rozpočtové opatrenie č. 6 zo dňa 26.06.2019,
- rozpočtové opatrenie č. 7 zo dňa 05.08.2019,
- rozpočtové opatrenie č. 8 zo dňa 19.08.2019,
- rozpočtové opatrenie č. 9-12 zo dňa 11.09.2019,
- rozpočtové opatrenia č.13-14 zo dňa 30.10.2019,
- rozpočtové opatrenia č.15-17 zo dňa 09.12.2019,
- rozpočtové opatrenie č 18-20 zo dňa 11.12.2019.

O zmenách rozpočtu realizovaných rozpočtovými opatreniami starostky bolo miestne zastupiteľstvo priebežne informované na svojich rokovaniach.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

V roku 2020 predstavuje riziko na rozpočet Mestskej časti výskyt a vývoj ochorenia koronavírusom COVID – 19.

Táto situácia bude mať dopad na rozpočet roku 2020 v oblasti príjmov i výdavkov.