

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

Poznámky k 31.12.2019

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	199
Z toho : vedúci zamestnanci	29

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.
- Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Závázky 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 31.12.2018
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2019
- 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	9 593 777,03	9 639 369,21
neobežný majetok	002	8 856 998,37	8 970 999,10
z toho:	003		
DNM		12 205,26	16 751,26
DHM	012	8 844 793,11	8 954 247,84
DFM	025	0,00	0,00
obežný majetok	035	735 156,06	666 699,05
z toho:	037		
zásoby		15 941,83	12 108,07
zúčtovanie medzi subj.VS	042	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	050	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	063	63 604,74	62 275,45
finančné účty	088	655 609,49	592 315,53
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	1 622,60	1 671,06
vlastné imanie a záväzky	118	9 593 777,03	9 639 369,21
vlastné imanie	119	2 760 761,72	2 762 996,76
oceňovacie rozdiely	120	0,00	0,00
fondy	123	0,00	0,00
výsledok hospodárenia	126	2 760 761,72	2 762 996,76
z toho:	127		
nevysporiadaný HV		2 774 981,64	2 969 386,26
HV za účtovné obdobie	128	-14 219,92	-206 389,50
záväzky z toho	130	6 079 819,96	6 216 255,22
rezervy	131	63 182,14	46 161,16
zúčtovanie medzi subjektami VS	136	5 169 805,76	5 568 191,32
dlhodobé záväzky	144	341 946,48	38 702,85
krátkodobé záväzky	156	367 367,58	375 689,89
bankové úvery a výpomoci	178	137 518,00	187 510,00
časové rozlíšenie	185	753 195,35	660 117,23

Základné údaje výkazu ziskov a strát (v EUR)

Názov nákladov a výnosov	č.riad.	Bežný rok	Predchádz. rok
spotrebované nákupy	001	973 709,98	929 273,41
služby	006	390 854,73	402 437,48
osobné náklady	011	3 550 406,67	2 972 160,80
dane a poplatky	017	23 208,84	21 917,64
ostatné náklady na prevádzku	021	90 466,97	78 798,74
odpisy,rezervy a opravné položky	029	185 831,44	190 533,71
rezervy a opravné položky prev.čin.	031	25 912,79	22 606,94
rezervy a opravné položky fin.čin.	036	0,00	0,00
finančné náklady	040	21 255,44	14 880,90
mimoriadne náklady	050	0,00	0,00
náklady na transfery	055	9 965,51	11 957,36
náklady celkom	065	5 245 699,58	4 621 960,04

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

tržby za vlastné výkony	066	979 122,43	916 768,01
daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	080	733 206,81	659 136,75
ostatné výnosy z prevádz.činnosti	084	822 528,81	532 236,64
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. a fin. činnosti	091	13 090,23	2 265,93
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. činnosti	092	13 090,23	2 265,93
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z finanč. činnosti	097	0,00	0,00
finančné výnosy	101	27,35	11,32
mimoriadne výnosy	111	100,00	1 965,24
výnosy z transférov	116	0,00	0,00
výnosy z transférov a rozpočt.príjmov	126	2 683 404,03	2 303 186,65
výnosy celkom	136	5 231 479,66	4 415 570,54
výsledok hospodárenia pred zdanením	137	-14 219,92	-206 389,50
výsledok hospodárenia po zdanení	140	-14 219,92	-206 389,50

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti (v EUR):

Pohľadávky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	9 156,69	12 456,44
po lehote splatnosti	58 447,59	60 526,48
celkom	67 604,28	72 982,92

Časové rozlíšenie aktív (v EUR):

Náklady budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	569,07	0,00
- predplatené,poistné:	166,18	1 091,94
- ostatné:	887,35	579,12
celkom:	1 622,60	1 671,06

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	2 774 981,64	2 969 386,26
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-14 219,92	-206 389,50

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	46 000,00	36 000,00
- odstupné	10 890,00	0,00
- iné(odchodné)	4 292,14	8 161,16
- na overenie účtovnej závierky	2 000,00	2 000,00
celkom	63 182,14	46 161,16

Závazky podľa doby splatnosti:

Závazky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	612 551,08	414 392,74
po lehote splatnosti	96 762,98	0,00
celkom	709 314,06	414 392,74

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 2019	49 992,00	49 992,00
Nákladový úrok za rok 2019	1 335,48	1 740,79
Zostatok bankového úveru	137 518,00	187 510,00

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období:	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	36 118,62	13 828,58
- transfery	350 627,21	306 445,98
- ostatné:	366 449,52	339 842,67
celkom	753 195,35	660 117,23

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	20 275,22	23 391,83
doprava	1 205,03	2 580,00
leasing	0,00	0,00
prenájom	2 918,04	15 866,75
právne,ekonomické a iné poradenstvo	8 427,48	11 769,92
náklady na audit	2 000,00	2 000,00
propagácia, reklama a inzercia	865,84	825,00
školenie kurzy, konferencie	1 691,00	3 144,80
režijné náklady	4 104,38	11 827,21
telekomunikačné a poštové služby	29 184,14	24 026,54
štúdie, expertízy	34 841,00	11 759,64
iné	168 100,20	154 168,23
celkom	273 612,33	261 359,92

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
predaj majetku	0,00	0,00
odpis pohľadávky	0,00	0,00
Manka a škody	0,00	0,00
Pokuty,penále	0,00	703,32
stravné	0,00	0,00
Iné odmeny (voľby)	0,00	0,00
odmeny poslancom	82 858,87	58 048,36
členské príspevky	0,00	0,00
iné	500,00	400,00
celkom	83 358,87	59 151,68

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	5 501,28	1 899,02
poistenie dopravných prostriedkov	1 318,76	0,00
ostatné poistenie	1 518,46	0,00
bankové výdaje	4 343,86	4 785,43
iné	7 081,40	6 455,66
celkom	19 763,76	13 140,11

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	563,97	687,65
Výnosy z prenájmu	152 617,05	126 610,98
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	666 304,91	404 206,50
celkom	819 485,93	531 505,13