

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Správa mestskej zelene v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky	Rastislavova 79, 040 01 Košice
Dátum založenia/zriadenia	7. 1. 1992
Spôsob založenia/zriadenia	Uznesením MZ č.69 zo dňa 7.1.1992
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice
IČO	170 78 202
DIČ	2021157556
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Realizácia a údržba zelene
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Popříková Marta
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	422
Z toho počet riadiacich zamestnancov	12

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou- oceňovanie vlastnými nákladmi

- aktivácia prác a materiálu na detských ihriskách, výbehy pre psov, fitpark Mesta Košice, zúčtovaná na účte 04296/62410 s preúčtovaním na majetkový účet 02196 Detské ihriská

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

O trvalom znížení hodnoty dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sa účtuje prostredníctvom odpisov, ak nejde o škodu.

b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

x dopravné

x montáž

x iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

x časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) **Pohl'adávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, žes vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Na účtoch účtovnej triedy 0 sa účtuje aj **drobný hmotný majetok**, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že je dlhodobým hmotným majetkom. Ostatný drobný hmotný majetok, ktorého hodnota je nižšia ako 1700eur sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do spotreby na účet 501 15.

Na účtoch účtovnej triedy 0 sa účtuje aj **drobný nehmotný majetok**, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že je dlhodobým nehmotným majetkom. Ostatný drobný nehmotný majetok ktorého hodnota je nižšia ako 2400eur sa účtuje priamo do nákladov.

4. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer prijatý na bankový účet **z vlastných prostriedkov zriadovateľa** – obce – sa účtuje účtovným zápisom 221/354. Vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami sa účtuje zúčtovanie bežného transferu od zriadovateľa do výnosov účtovným zápisom 354/691.

Kapitálový transfer vo výške výdavkov prijatý na bankový účet **z vlastných prostriedkov zriadovateľa** – obce – sa účtuje účtovným zápisom 221/354. Zúčtovanie kapitálového transferu od zriadovateľa vo výške výdavkov /po použití prostriedkov/ sa účtuje účtovným zápisom 354/355. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, zostatkovou cenou DHM a opravnými položkami k DHM sa účtuje zúčtovanie kapitálového transferu od zriadovateľa do výnosov účtovným zápisom 355/692.

Bežný transfer prijatý na bankový účet **zo šR** sa účtuje účtovným zápisom 221/357. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu zo šR do výnosov účtovným zápisom 357/693. Zúčtovanie bežného transferu zo šR vo výške nespotrebovaných prostriedkov ku dnu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje účtovným zápisom 357/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu zo šR do výnosov účtovným zápisom 384/693.

Kapitálový transfer vo výške výdavkov prijatý na bankový účet **zo šR** sa účtuje účtovným zápisom 221/357. Zúčtovanie kapitálového transferu zo šR /po použití prostriedkov/ sa účtuje do výnosov budúcich období účtovným zápisom 357/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, zostatkovou cenou DHM a opravnými položkami k DHM sa účtuje zúčtovanie kapitálového transferu zo šR do výnosov účtovným zápisom 384/694.

Bežný transfer prijatý na konkrétne určený účel na bankový účet **od subjektov verejnej správy** sa účtuje účtovným zápisom 221/359. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu od subjektov verejnej správy do výnosov účtovným zápisom 359/693. Zúčtovanie bežného transferu od subjektov verejnej správy vo výške nespotrebovaných prostriedkov ku dnu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje účtovným zápisom 359/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi sa účtuje zúčtovanie bežného transferu od subjektov verejnej správy do výnosov účtovným zápisom 384/693.

Kapitálový transfer vo výške výdavkov prijatý na bankový účet **od subjektov verejnej správy** sa účtuje účtovným zápisom 221/359. Zúčtovanie kapitálového transferu od subjektov verejnej správy /po použití prostriedkov/ sa účtuje do výnosov budúcich období účtovným zápisom 359/384. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, zostatkovou cenou DHM a opravnými položkami k DHM sa účtuje zúčtovanie kapitálového transferu od subjektov verejnej správy do výnosov účtovným zápisom 384/694.

5. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

a) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis

b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky alebo so zmenárňou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu

6. Daň z pridanej hodnoty

Účtovná jednotka je platiteľom DPH. Režim uplatňovania DPH je nasledovný:

- Tovar a služby hlavnej činnosti, DPH nie je odpočítateľná
- Tovar a služby kombinovanej činnosti, DPH je odpočítateľná čiastočne –
pomerom výnosov hlavnej a podnikateľskej činnosti (pre r.2020–91% a 9%)
- Tovar a služby podnikateľskej činnosti, DPH je možné odpočítať v plnej

výške

Správa mestskej zelene v r. 2020 nakupovala tovar a služby na činnosť oslobodenú od DPH- §38 –

Dodanie a nájom nehnuteľnosti

Ročný koeficient po prepočte bol taktiež po zaokrúhlení vo výške 0,99.

Čl. III

Vybrané informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – popísaný v tabuľkovej časti

Spôsob poistenia majetku

Majetok je poistený:

1.Poistná zmluva č. 0808026592 – poistenie majetku v znení Dodatku č. 2

(od 01.01.2020 do 31.12.2020 uhradené poistné vo výške 8 748,03 EUR)

A. Poistenie zodpovednosti za škodu

Poistenie sa vzťahuje na činnosti v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, činnosti vyplývajúce poistenému z platných právnych predpisov, činnosti vyplývajúce poistenému z rozhodnutí štátnych orgánov, činnosti v zmysle výpisu z obchodného registra a zriaďovacích listín, činnosti vykonávané subjektami v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti poistníka a činnosti sociálnej služby alebo v priamej súvislosti s ňou na poistnú sumu 300 000,00 EUR

(ročné poistné: 12,40% z agregovanej poistnej sumy t.j. 3 720,00 EUR)

B. Živelné poistenie

Poistenie sa vzťahuje na:

a/ súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí, príslušenstva a obstarania hmotného majetku, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 16 141 598,25 EUR a tiež aj nehnuteľný majetok – Technické zhodnotenie Areálu DMS, Rastislavova 79 Košice, administratívna budova AB1 vedený v účtovnej evidencii poistného – Projekt „Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy Správa mestskej zelene, Rastislavova 89 Košice“ na novú cenu, na poistnú sumu 488 294,98 EUR a nehnuteľný majetok – Krematórium vrátane ďalších stavieb na adrese: Zelený dvor 1, 040 01 Košice vedený v účtovnej evidencii poistného na novú cenu, na poistnú sumu 4 090 266,57 EUR a nehnuteľný majetok – Verejný cintorín vrátane ďalších stavieb na adrese: Rastislavova 83, 040 01 Košice vedený v účtovnej evidencii poistného na novú cenu, na poistnú sumu 2 182 085,94 EUR
(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 3275,02 EUR)

b/ súbor vlastného a cudzieho hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru, dopravných prostriedkov bez EČV, dopravných prostriedkov s EČV, umeleckých diel a zbierok, mobiliáru, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, obstaranie hmotného majetku, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 1 906 287,08 EUR
(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 272,60 EUR)

c/ súbor vlastných a cudzích zásob, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 151 032,00 EUR
(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 21,60 EUR)

d/ peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach, na prvé riziko, na novú cenu, na agregovanú poistnú sumu 2 000,00 EUR
(ročné poistné: 0,143% z agregovanej poistnej sumy t.j. 0,29 EUR)

e/ odpratávacie, demolačné demontážne a remontážne náklady, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 100 000,00 EUR
(ročné poistné: 1,5% z agregovanej poistnej sumy t.j. 150,00 EUR)

C. Poistenie pre prípad odcudzenia

Poistenie sa vzťahuje na:

a/ súbor vlastného a cudzieho nehnuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí a technológií budov, hál, a stavieb – strojné a elektronické príslušenstvo, hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, drobného majetku v operatívnej evidencii a podsúvahovom účte, inventáru, dopravných prostriedkov bez EČV, dopravných prostriedkov s EČV, mobiliáru, umeleckých diel a zbierok, zásob, obstarania hmotných investícií, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 100 000,00 EUR
(ročné poistné: 4,00% z poistnej sumy t.j. 400 00 EUR)

b/ peniaze, ceniny, cennosti, stravné lístky a listinné papiere v trezore a pokladniach, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 2 000,00 EUR
(ročné poistné: 12,00% z poistnej sumy t.j. 24,00 EUR)

c/ preprava peňazí, cennosti, a cenín, na prvé riziko, na poistnú sumu 2 000,00 EUR
(ročné poistné: 20,00% z poistnej sumy t.j. 40,00 EUR)

D. Poistenie strojov, strojových zariadení a elektroniky

Poistenie sa vzťahuje na:

a/ súbor vlastných a cudzích strojov, pojazdných pracovných strojov, prístrojov a zariadení, elektroniky a technologického vybavenia budov, hál a stavieb – strojné a elektronické príslušenstvo, dopravných prostriedkov bez EČV a dopravných prostriedkov s EČV, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 150 000,00 EUR

(ročné poistné: 5,65% z poistnej sumy t.j. 847,50 EUR)

b/ demolačné, demontážne a remontážne náklady, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 10 000,00 EUR

(ročné poistné: 5,65% z agregovanej poistnej sumy t.j. 56,50 EUR)

E. Poistenie skla

Poistenie sa vzťahuje na súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vyplňajúceho vonkajšie otvory budov a stavieb, na prvé riziko, na novú cenu, na poistnú sumu 2 000,00 EUR

(ročné poistné: 45,00% z poistnej sumy t.j. 90,00 EUR)

2. Poistná zmluva č. 5010001457 – Havarijne poistenie súboru motorových vozidiel

(od 01.01.2020 do 31.12.2020 uhradené poistné vo výške 9 591,94 EUR)

3. Poistná zmluva č. 3550148038 – Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

(od 01.01.2020 do 31.12.2020 uhradené poistné vo výške 11 140,00 EUR)

4. Poistná zmluva č. 0998026589 – Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami

(od 01.01.2020 do 31.12.2020 uhradené poistné vo výške 251,08 EUR)

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetoknie je

Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky je vedený na účtoch účtovnej triedy 0, výška záväzku zvereného majetku v zostatkových cenách sa účtuje na účtoch 355 – zúčtovanie transferov obce a vyššieho územného celku, v nasledujúcom členení:

355 101 majetok zmluvne zverený – vlastné finančné zdroje	KS k 31.12.2020	34 705 039,84
355 102 nadobudnutý z kapitálového transferu a FR	KS k 31.12.2020	1 483 879,35
355 103 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov ŠR	KS k 31.12.2020	755 434,52
355 104 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov EU	KS k 31.12.2020	5 957 882,08
355 107 majetok zmluvne zverený z cudzích zdrojov ostatné	KS k 31.12.2020	320 515,30
355 71 majetkový transfer – vlastné zdroje	KS k 31.12.2020	298 455,16
355 721 majetkový transfer – cudzie zdroje ŠR	KS k 31.12.2020	0
355 723 majetkový transfer - cudzie zdroje ostatné	KS k 31.12.2020	530 426,24
Spolu		44 051 632,49

Finančné účty:

355 104 účet 041 – nezaradené investície predch.rokov	KS k 31.12.2020	0
355 105 účet 042 – nezaradené investície predch.rokov	KS k 31.12.2020	473 273,29
355 106 účet 042 – nezaradené investície z KT	KS k 31.12.2020	
355 107 účet 041 – nezaradené investície zo zostatku FR	KS k 31.12.2020	
355 108 účet 042 – nezaradené investície zo zostatku FR	KS k 31.12.2020	
355 108 účet 041 – nezaradené investície z KT	KS k 31.12.2020	
355 123 finančný transfer – cudzie zdroje ostatné	KS k 31.12.2020	0
355 11 finančný transfer – vlastné zdroje	KS k 31.12.2020	32 711,25
Spolu		505 984,54
Zostatok fondu reprodukcie		290,06

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobému nehmotnému majetku -
neboli tvorené.

B Obežný majetok

I. Zásoby

Opravné položky k zásobám – neboli tvorené

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12. 2020	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eur k 31.12. 2020	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Spolu		0				0	

Záložné právo ani obmedzené právo k zásobám – nie je

II. Pohl'advky

1. Pohl'advky - opravné položky

Tvorba opravnej položky k pohľadávke pri ktorej je riziko, že ju dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí, ktorá bola zahrnutá do zdaniteľných príjmov sa riadi §20 ods.14 Zákona o dani z príjmov.

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Percento menovitej hodnoty pohľadávky zahrnutej do výdavkov	Suma v eur	Tvorba opr.polož.
Do doby splatnosti	060		69427,62	
Do 360 dní	060		28615,87	
Od 360 do 720 dní	060	20%	859,69	171,94
Od 720 do 1080 dní	060	50%	6044,70	3022,35
Od 1080 dní	060	100%	39577,67	39577,67
Pohl'advky ktoré vznikli od 1.1.2002- 31.12.2003	060	75%	1011,55	758,66
Opravné položky k pohľ. voči bývalým zamestnan.	060	100%	2811,93	2811,93

2. Pohl'advky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v eur k 31.12.2020	Hodnota v eur k 31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	87461,17	59667,86
Pohľadávky po lehote splatnosti	76109,48	62059,13
Spolu	163570,65	121726,99

Čl. IV

Vybrané informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie	Zákonný rezervný fond	Nevyspor. výsledok hospodárenia min.rokov	Výsledok hospodárenia
Stav k 1.januáru	266347,71	-24037,50	118590,27
Prírastok		0	379139,62
Úbytok	213127,22	0	
Presuny	118590,27		-118590,27
Stav k 31.decembru	171810,76	-24037,50	379139,62

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

Položka rezerv	Výška v eur k 31.12.2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eur k 31.12.2020	Predpokladaný rok použitia rezerv
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13983,60	23543,88	0	13983,60	23543,88	2021
Zákonné krátkodobé rezervy	13983,60	23543,88	0	13983,60	23543,88	
Nevyfakturované dodávky a služby- v odhadovanej výške	7005	5250	0	7005	5250	2021
Overenie účtovnej závierky	900	900	0	900	900	2021
Prebiehajúce a hroziace súd. spory		25000			25000	2021
Ostatné krátkodobé rezervy	7905	31150	0	7905	31150	

II. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v eur k 31.12.2020	Výška v eur k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	892477,55	490782,93

Závazky v lehote splatnosti	881039,92	490782,93
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	11437,63	7258,06
Závazky v lehote splatnosti	11437,63	7258,06
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu	892477,55	498040,99

a) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2019
Stav k 1.januáru	7258,06	8933,45
Tvorba sociálneho fondu	59409,97	43110,52
Čerpanie sociálneho fondu	55230,40	44785,91
Stav k 31.decembru	11437,63	7258,06

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za rastlinný materiál,drva,drť,substráty,drevo,koly	39657,35
	602 - Tržby – nájomné,zapož.rastl.,lavičiek	94650,86
	602 – Tržby – kosenie,čist.tráv.plôch	81249,01
	602 - Tržby – sadové úpravy	169877,22
	602 – Tržby – výruby,orezy,odstr.nevh.drevín,drvenie konárov, frézovanie pňov	124246,23
	602-výkop hrobu ,chlad.komora,spopolnenie,pochovanie..	988049,17
Tržby za predaný tovar	604 – Tržby – tovar,okrasné dreviny,koly	116032,51
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z BT	6970336,60
	692 - Výnosy z KT/odpisy/	1527421,66
	693 – Výnosy z BT /SR+EU/	9715,38

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	520936,39
	502 – Spotreba energie,plynu,vody	196159,28
	504 – Náklady na predaný tovar	75562,65
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	137017,20
	518 – Ostatné služby	642823,85
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	4552400,94
	524 – Záonné sociálne poistenie	1544328,45
	525 – Ostat.soc.poistenie-DDS	82694,90
	527 – Záonné sociálne náklady	409340,39
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie	548 – Ost.nákl. neup.časťDPH,poistenie	92693,39
	551 – Odpis DHM A DNhM	1527421,66

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch v účtovej skupine 75 a 79 - účet 751 10 a zúčtovací účet 799 10 pri účtovaní na podsúvahových účtoch, je majetok, ktorý nie je zachytený na účtoch účtovej tr. 0. a nie je predmetom účtu 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC.

Jedná sa o Stromoradie – Hlavná ulica, a biologickú rekultiváciu /dodatočný vklad do pôdy – výsadba okrasných stromov a kríkov/ na ktorú Správe mestskej zelene poskytol kapitálový transfer zriaďovateľ Mesto Košice.

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Inv.číslo	Opis položky	Hodnota k 31.12.2020	Pôvod.účet	Podsúvah. účet
749	Stromoradie Hlavná ulica	2695,41	02510	75110
750	Stromoradie Hlavná ulica	1700,59	02510	75110
751	Stormoradie Hlavná ulica-južná časť	91614,85	02510	75110
925	Výsadba zelene-Vysokoškolská ul.	3307,14	02510	75110

SPOLU		99317,99		
--------------	--	-----------------	--	--

Na podsúvahovom účte, a zúčtovacom účte 799 20 sú zachytené zásoby – vlastný rastlinný materiál vypestovaný v záhrade Bernátovce a určený na výsadbu v meste a predaj v predajni na Rastislavovej ulici 79 v celkovej hodnote k 31.12.2020 **4343,09-€**.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk, ručenia		0
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0
Aktívne súdne spory	Prebiehajúci súdny spor Ing. Relovský	25000
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv		0

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
	Spolu	0

3. Zoznam cudzieho majetku vedeného na účtoch aktív – úč. sk. 021, nevykázaného na účte 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku ale evidovaného na účte 428 12 – Nevysporiadaný hospodársky výsledok – cudzie zdroje – MČ DH

Inv. číslo	Opis položky	Hodnota k 31.12.2019	Evidov. na účtoch
564	Zábradlie OC Laborec - DH	1553,28	02147, 42812
732	Park DH s fontánou	95797,65	02147, 42812
798	Detské atypické ihriská	48131,18	02147, 42812
SPOLU		145482,11	

428 10 - Nevysporiadaný HV z minulých období = - 173.107,22

428 13 – Nevysporiadaný HV – zrušenie rezerv na dovolenky r.2013 = 3587,61

Čl. VIII

Informácie o rozpočte

1. Informácie o rozpočte

Programový rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2020 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Košiciach dňa 20-21. 02. 2020 uznesením č. 338. V rámci celkových príjmov a výdavkov programového rozpočtu boli schválené v Programe: 3 – Zelené mesto, v podprograme 4 – Starostlivosť o zeleň a obmedzovanie znečistenia ŽP, schválené finančné ukazovatele:

Transfer na prevádzku vo výške: 7 500 000 €

Bežný transfer vo výške: 6 900 000€

Kapitálový transfer vo výške: 600 000€

V rámci 4.zmeny Programového rozpočtu mesta na rok 202 k 1.8.2020 bolo pre našu organizáciu navýšenie kapitálového transferu o **60 000 €** ako účelový transfer na spracovanie Dokumentu starostlivosti o dreviny v Košiciach.

V zmysle 5.zmeny programového rozpočtu na rok 2020 bolo pre našu organizáciu schválene **zníženie bežného transferu o 300 000€ a kapitálového transferu o 125 576€ v nasledovnom členení:**

Bežný transfer vo výške: 6 600 000€

Kapitálový transfer vo výške: 534 424€

Celkom transfer: 7 134 424€

Vypracoval: Tóthová Alena, Ing. Viestová Dana

schválil: Mušínská Darina

V Košiciach, dňa 10.03. 2021



Ing. Popříková Marta

riaditeľka