

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

Poznámky k 31.12.2020

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	28

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, poistné 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, poistné 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 31.12.2019
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2020
- 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, vyraďenie)
- 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	93 880 267,96	9 593 777,03
neobežný majetok	002	8 766 619,01	8 856 998,37
z toho: DNM	003	8 263,26	12 205,26
DHM	012	8 758 355,75	8 844 793,11
DFM	025	0,00	0,00
obežný majetok	035	619 914,80	735 156,06
z toho: zásoby	037	23 890,67	15 941,83
zúčtovanie medzi subj. VS	042	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	050	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	063	89 558,38	63 604,74
finančné účty	088	506 465,75	655 609,49
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	1 734,15	1 622,60
vlastné imanie a záväzky	118	9 388 267,96	9 593 777,03
vlastné imanie	119	2 699 692,57	2 760 761,72
oceňovacie rozdiely	120	0,00	0,00
fondy	123	0,00	0,00
výsledok hospodárenia	126	2 699 692,57	2 760 761,72
z toho:	127		
nevysporiadaný HV		2 771 095,32	2 774 981,64
HV za účtovné obdobie	128	-71 402,75	-14 219,92
záväzky z toho	130	6 146 727,83	6 079 819,96
rezervy	131	62 972,93	63 182,14
zúčtovanie medzi subjektami VS	136	5 191 355,24	5 169 805,76
dlhodobé záväzky	144	403 283,64	341 946,48
krátkodobé záväzky	156	363 180,02	367 367,58
bankové úvery a výpomoci	178	125 936,00	137 518,00
časové rozlíšenie	185	541 847,56	753 195,35

Základné údaje výkazu ziskov a strát (v EUR)

Názov nákladov a výnosov	č.riad.	Bežný rok	Predchádz. rok
spotrebované nákupy	001	843 125,87	973 709,98
služby	006	396 328,91	390 854,73
osobné náklady	011	3 788 716,51	3 550 406,67
dane a poplatky	017	29 582,32	23 208,84
ostatné náklady na prevádzku	021	92 649,33	90 466,97
odpisy,rezervy a opravné položky	029	187 280,65	185 831,44
rezervy a opravné položky prev.čin.	031	16 972,93	25 912,79
rezervy a opravné položky fin.čin.	036	0,00	0,00
finančné náklady	040	10 691,26	21 255,44
mimoriadne náklady	050	0,00	0,00
náklady na transfery	055	19 642,47	9 965,51
náklady celkom	065	5 368 017,32	5 245 699,58

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

tržby za vlastné výkony	066	615 957,02	979 122,43
daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	080	726 641,94	733 206,81
ostatné výnosy z prevádz.činnosti	084	768 691,11	822 528,81
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. a fin. činnosti	091	18 016,39	13 090,23
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. činnosti	092	18 016,39	13 090,23
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z finanč. činnosti	097	0,00	0,00
finančné výnosy	101	2,92	27,35
mimoriadne výnosy	111	2 070,70	100,00
výnosy z transférov	116	0,00	0,00
výnosy z transférov a rozpočt.príjmov	126	3 165 234,49	2 683 404,03
výnosy celkom	136	5 296 614,57	5 231 479,66
výsledok hospodárenia pred zdanením	137	-71 402,75	-14 219,92
výsledok hospodárenia po zdanení	140	-71 402,75	-14 219,92

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti (v EUR):

Pohľadávky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	82 212,09	9 156,69
po lehote splatnosti	10 511,58	58 447,59
celkom	92 723,67	67 604,28

Časové rozlíšenie aktív (v EUR):

Náklady budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	0,00	569,07
- predplatné,poistné:	1 395,15	166,18
- ostatné:	339,00	887,35
celkom:	1 734,14	1 622,60

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	2 771 095,32	2 774 981,64
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-71 402,75	-14 219,92

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	56 000,00	46 000,00
- odstupné	0,00	10 890,00
- iné(odchodné)	3 522,93	4 292,14
- na overenie účtovnej závierky	3 450,00	2 000,00
celkom	62 979,93	63 182,14

Záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	711 774,13	612 551,08
po lehote splatnosti	54 689,53	96 762,98
celkom	766 463,66	709 314,06

Bankové úvery a výpomoci :

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 2020	49 992,00	49 992,00
Nákladový úrok za rok 2020	937,59	1 335,48
Zostatok bankového úveru	87 526,00	137 518,00

V roku 2020 MČ KE SM prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 38 410,- €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

Splatnosť návratnej finančnej výpomoci : 4 rokov

Splácanie : V ročných splátkach nasledovne :

- rok 2024 9 602 €
- rok 2025 9 602 €
- rok 2026 9 602 €
- rok 2027 9 604 €

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

a to vždy do 31. 10. príslušného kalendárneho roka.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období:	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	22 399,29	36 118,62
- transfery	326 103,15	350 627,21
- ostatné:	193 345,12	366 449,52
celkom	541 847,56	753 195,35

Čl. IV
Informácie o nákladoch a výnosoch

Náklady na ostatné služby:

Názov služby	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
licencia	25 568,32	20 275,22
doprava	320,00	1 205,03
poštové služby	15 523,13	11 889,59
prenájom	6 829,72	2 918,04
právne, ekonomické a iné poradenstvo	0,00	8 427,48
náklady na audit	3 450,00	2 000,00
propagácia, reklama a inzercia	1 647,92	865,84
školenie kurzy, konferencie	1 140,00	1 691,00
režijné náklady	12 253,84	4 104,38
telekomunikačné	16 056,48	17 294,55
štúdie, expertízy	19 715,10	34 841,00
iné	155 417,28	168 100,20
celkom	257 921,79	273 612,33

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

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

Pokuty,penále	0,00	0,00
stravné	0,00	0,00
Iné odmeny (voľby)	0,00	0,00
odmeny poslancom	74 070,33	82 858,87
členské príspevky	0,00	0,00
iné	16 961,33	500,00
celkom	91 031,66	83 358,87

Ostatné finančné náklady

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
poistenie nehnuteľnosti	1 448,64	5 501,28
poistenie dopravných prostriedkov	1 318,76	1 318,76
ostatné poistenie	572,98	1 518,46
bankové výdaje	4 989,72	4 343,86
iné	1 162,10	7 081,40
celkom	9 492,20	19 763,76

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
Dobropisy,refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	771,93	563,97
Výnosy z prenájmu	136 739,23	152 617,05
Poistné plnenie	135,26	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	629 690,62	666 304,91
celkom	767 337,04	819 485,93

Čl.V

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

Napriek pokračovaniu pandémie COVID 19, v čase zverejnenia konsolidovanej účtovnej závierky nebolo zaznamenané riziko, ktoré by ohrozilo nepretržitosť trvania účtovných jednotiek patriacich do konsolidovaného celku. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie v rámci konsolidovaného celku. Akýkoľvek negatívny vplyv zahrnú účtovné jednotky patriace do konsolidovaného celku do účtovníctva a individuálnych účtovných závierok v roku 2021.