

Poznámky k 31.12.2021 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice-Západ
Sídlo účtovnej jednotky	Trieda SNP č. 39, 040 11 Košice
IČO	00690970
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia mestskej časti a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marcel Vrchota
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Ing. Peter Huba PhD.
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73,01
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	78
- počet vedúcich zamestnancov	10
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Miestny úrad mestskej časti Košice-Západ sa člení na 7 oddelení

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

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 získaný bezodplatne	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 budúcich období 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 budúcich období 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 opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 50 € do 999,99 €, 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 50 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 501 ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku

☐ áno
☐ áno

☒ nie
☒ nie

- | | | | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - nedokončeným investíciám | ☐ | áno | ☒ | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ | áno | ☒ | nie |
| - zásobám | ☐ | áno | ☒ | nie |
| - pohľadávkam | ☒ | áno | ☐ | nie |

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe rozhodnutia o jej vyrovnaní. Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

5 rokov	najviac do výšky 10 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
---------	--

Tvorba opravnej položky sa účtuje 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.

V roku 2021 Mestská časť Košice-Západ vytvárala nové opravné položky k pohľadávkam za dane a poplatky z predošlých rokov (pred rokom 2005).

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 021 je vykázaný **prírastok** vo výške **223 013,40 €**

Vznikol obstaraním a zaradením do majetku MČ Košice-Západ nasledovného:

- Zhodnotenie budova A klub MÚ	21 705,52 €
- Zhodnotenie budovy Laborecká	188 040,90 €
- Zhodnotenie budovy Luník II.	9 266,98 €
- Zhodnotenie budovy MČ RD	4 000,00 €

Na účte 022 je vykázaný **prírastok** vo výške **89 677,98 €**.

Vznikol obstaraním a zaradením do majetku MČ Košice-Západ nasledovného:

- Dezinfekčná brána	5 280,00 €
- DHM životné prostredie (Luník III.,IBV,Luník V. a VII.)	84 397,98 €

Na účte 022 je vykázaný **úbytok** vo výške **4 108,90 €**.

Vznikol vyradením z majetku na základe vyradovacieho a likvidačného protokolu. Medzi tieto úbytky patrí napr.:

- Drevený altánok	2 000,00 €
- Dochádzkový systém	2 108,90 €

Na **účte 023** je vykázaný **prírastok** vo výške **29 130,00 €**.

Vznikol obstaraním a zaradením do majetku MČ Košice-Západ nasledovného:

- Ford Transit – valník s dvojkabínou	29 130,00 €
---------------------------------------	-------------

Na **účte 028** je vykázaný **úbytok** vo výške **4 766,35 €**, ktorý vznikol vyradením majetku na základe vyradovacích a likvidačných protokolov nasledovne:

- vyradenie drobného majetku v hodnote 4 766,35 € napr.: gauč Kati, chladnička Samsung, dochádzkový systém SC 503, predajných stánkov, stoličiek, stolíkov.

Na **účtoch 031, 032, 033** nie je vykázaný pohyb **prírastok** ani **úbytok**.

Na **účte 042** sú účtované **prírastky** vo výške **473 076,18 €**, ktoré vznikli obstaraním investícií:

EZS rozšírenie	8 337,48 €
Rekonštrukcia a zmena dispozície objektu ZOS Laborecká	148 530,11 €
Stavebné úpravy Átrium	13 383,52 €
Herný prvok PLSL Lod'	3 979,20 €
Dostavba asfaltového krytu na Púchovskej a Breznianskej ulici	87 675,97 €
Detské ihrisko Bratislavská	24 889,80 €
Ford Transit – valník s dvojkabínou	29 130,00 €
Projektová dokumentácia zlepšenie tep. vlastností Laborecká	32 490,00 €
Prístrešku pre stojisko KO a TKO na Triede SNP a Humenská	26 731,20 €
Rekonštrukcia fitness ihriska Toryská	8 562,00 €
Proj. dokumentácia Átrium klub sanácia	5 880,00 €
Výstavba prepojavacieho chodníka na Husárskej ulici	7 920,00 €
Výstavba oplotenia kynolog. park	10 869,96 €
Revitalizácia fontány	9 300,00 €

Na **účte 042** sú účtované **úbytky** vo výške **341 821,38 €**, ktoré vznikli zaradením obstaraných investícií, do majetku na účet 021

Zhodnotenie budova A klub MÚ	21 705,52 €
Zhodnotenie budovy Laborecká	188 040,90 €
Zhodnotenie budovy Luník II.	9 266,98 €
Zhodnotenie budovy MČ RD	4 000,00 €

investícií, do majetku na účet 022

Dezinfekčná brána	5 280,00 €
DHM životné prostredie (Luník III.,IBV,Luník V. a VII.)	84 397,98 €

investícií, do majetku na účet 023

Ford Transit – valník s dvojkabínou	29 130,00 €
-------------------------------------	-------------

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Poistenie osôb	Komunálna poisťovňa, a.s.	370,48
Poistenie majetku (budovy, multifunkčné ihriská)	Komunálna poisťovňa, a.s.	8 380,70
Osobné motorové vozidlá	Komunálna poisťovňa, a.s.	2 610,76
	Generali Poisťovňa, a.s.	
	Kooperatíva poisťovňa, a.s.	
S P O L U		11 361,94

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie nakladať s dlhodobým majetkom – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

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

	v €	
	Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo
Softvér 013	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 018	0,00	0,00
Budovy, stavby 021	20 596,39	540 462,17
Samostatné hnutelné veci, 022	4 321,30	1 701 545,18
Dopravné prostriedky 023	0,00	40 671,87
Drobný dlhodobý majetok 028	0,00	254,00
Pozemky 031	776 904,69	1 114 321,79
Umelecké diela 032	5 513,52	40 000,00
Predmety z drahých kovov 033	0,00	640,00
Nedokončené investície 042	0,00	607 924,34
S P O L U riadok súvahy 002	807 335,90	4 045 819,35
CELKOM		4 853 155,25

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka má v správe na účte 021 – budovy, stavby majetok mesta Košice v celkovej výške 20 596,39 €. Ide o budovy na Triede SNP č. 39 – miestny úrad, ul. Torskej 1/B, ul. Bardejovská sklad a garáž, nebytový priestor ul. Výstavby č. 5 a 7, ul. Trieda SNP 24 a budovy garáže na Laboreckej ul.

Účtovná jednotka má v správe na účte 022 – samostatné hnutelné veci majetok mesta Košice v celkovej výške 4 321,30 € - dezinfekčná brána.

V správe na účte 031 – pozemky má účtovná jednotka majetok vo výške 776 904,69 €. Ide o pozemky pod budovami v správe od mesta Košice (viď vyššie) a pozemky pod podzemnými garážami na ul. Tri Hôrky a Idanskej, pozemky na Pražskej ul., pozemky pod Trhoviskom na Luníku 2, pozemky na ul. Bardejovskej.

Účtovná jednotka má v správe od mesta Košice na účte 032 – DHM umelecké diela vo výške 5 513,52 €.

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

2. Dlhodobý finančný majetok – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – Mestská časť Košice – Západ nemá

B. Obežný majetok

1. Zásoby

	v €
Materiál na sklade	11 965,69
Tonery	2 279,84
S P O L U	14 245,53

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 – Mestská časť Košice – Západ nemá

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – Mestská časť Košice – Západ nemá

c) spôsob a výška **poistenia zásob** – Mestská časť Košice – Západ nemá

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Ostatné pohľadávky	065	43,54	Dobropisy
Z nedaňových príjmov obcí a nájomné, poplatky ZOS, OS, ostatné	068	19 347,23	Pohľadávky, ktoré vznikli pred rokom 2005 (staré dane a poplatky), nájomné, penále z obchodných vzťahov, poplatky za pobyt ZOS a OS, pohľadávka za náhradu škody
Pohľadávky voči zamestnancom	070	6 203,99	Zostatok PHM , finančný príspevok a dobitie e-SP na január 2022 uhradené v decembri 2021
Iné pohľadávky	081	4 653,90	Pohľadávka za náhradu škody na majetku (vlámanie), zmluvná pokuta za neodovzdanie nebytových priestorov STYLE ONE s.r.o.
Transfery a ostatné zúčt.	084	950,00	Nevyúčtované dotácie za rok 2021 OZ Bavme sa folklórom, Boxerský klub
S P O L U	061-084	31 198,66	Krátkodobé pohľadávky

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

Pohľadávka	Suma OP v €	Dôvod tvorby, zníženia..
Daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za psa, verejné priestranstvá	3 403,21	Vek pohľadávok starší ako 10 rokov daň z nehnuteľností, OP k pohľadávke Tokaj Export – návrh na odpis pohľadávky

Vzhľadom na vek (viac ako 10 rokov) pohľadávok a stav ich vymáhania pre rok 2021 z dôvodu opatrnosti, bola opravná položka k pohľadávkam vytvorená vo výške 100% zo sumy pohľadávok k 31.12.2021 – pohľadávky za daň z nehnuteľnosti a pohľadávke za nájom Tokaj Export.

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

- pohľadávky z nedaňových príjmov (nájomné, energie, dane a správne poplatky) vo výške 19 347,23 €,
- pohľadávky voči zamestnancom (zostatok PHM, finančný príspevok na stravu a dobitie e-SP na január 2022) vo výške 6 203,99 €,
- pohľadávka za náhradu škody a zmluvná pokuta vo výške 4 653,90 €.

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

- všetky pohľadávky uvedené v bode c) sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Mestská časť Košice – Západ nemá

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

Mestská časť Košice – Západ nemá

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021 v €
Pokladnica	1 294,97
Ceniny	4 753,07
Bankové účty	927 512,69

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

Mestská časť Košice – Západ nemá

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy)

Mestská časť Košice – Západ nemá

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	6 079,12	9 300,91
Poistné	5 401,02	4 391,35
Predplatné časopis	280,48	791,88
Prístupy, systém na portál	277,73	697,79
Diaľničná známka	27,08	27,08
Nájomné platené vopred	92,81	92,81
Poskytnutý transfer na rok 2021	0,00	3 300,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	1 077,24
Dobropisy-provizia za sprostredkovanie stravných lístkov uhradené v roku 2021	0,00	1 077,24

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie – tabuľka č. 5

Názov položky	Nevysporiadaný VH minulých rokov v €	Výsledok hospodárenia v €
Zostatok 2020	4 915 634,61	83 268,16
Prírastky	0,00	-58 713,95
Úbytky	0,00	0,00
Presun	83 268,16	-83 268,16
Zostatok 2021	4 998 902,77	-58 713,95

B. Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia	Suma v €
Rezerva na súdne spory	2022	10 000,00
Rezerva na audit	2022	1 800,00
Rezerva na jubileá a odchodné	2022	26 745,06
S P O L U		38 545,06

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)	164 429,87 €
záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške (riadky 152-172)	159 561,17 €
záväzky s lehotou splatnosti dlhšou ako 5 rokov vo výške (riadok 144)	4 868,70 €

b) záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy významné

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	144	4 868,70	Sociálny fond
Dodávateľia	152	22 422,03	Faktúry splatné v 1/2022
Nevyfakturované dodávky	156	273,65	Faktúry za rok 2021 doručené v 1/2022
Iné záväzky	160	4 351,48	Odmeny poslancov za 12/2021 uhradené v 1/2022
Zamestnanci	163	70 418,64	Mzdy za 12/2021 uhradené v 1/2022
Poistné	165	50 838,71	Sociálne a zdravotné poistenie za 12/2021 uhradené 1/2022
Dane	167	11 256,66	Daň zo závislej činnosti za 12/2021 uhradená v 1/2022
S P O L U		164 429,87	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Mestská časť Košice – Západ nemá.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	549 615,66	501 549,07
Kapitálový transfer – Mesto Košice dezinfekčná brána	4 321,30	0,00
Osobné motorové vozidlo OS	0,00	2 290,63
Elektrické motorové vozidlo Volkswagen e-Golf	5 623,76	13 123,73
Garáž Husárska ul.	1 710,00	1 826,00
Kap. transfer – Úrad vlády SR – ŠI Pražská, DI Moldavská	32 757,32	34 647,58
Kapitálový transfer – OÚ kamery	5 224,32	9 894,38
Kapitálový transfer – Mesto Košice GROT IV	77 915,55	40 415,57
Kapitálový transfer zo ŠR – Multifunkčné ihrisko Považská	8 290,31	9 950,59
Kapitálový transfer zo ŠR – MFI ZŠ Kežmarská	13 602,27	15 593,02
Kapitálový transfer z mesta KE – MFI ZŠ Kežmarská	6 777,56	7 769,51
Kapitálový transfer zo ŠR – MFI ZŠ Slobody	16 924,52	18 916,28
Kapitálový transfer z mesta KE – ŠI Šafárikova tr.	2 966,20	3 156,00
Kapitálový transfer z Envirofondeu – kontajneroviská	51 378,04	54 954,05
Kapitálový transfer Kontajneroviská – Mesto Košice	104 717,39	111 208,43
Kapitálový transfer DI - Mesto Košice	11 476,82	12 211,32
Kapitálový transfer EÚ-revitalizácia Park Gudernova	85 182,35	90 096,92
Kapitálový transfer – Mesto Košice rozvoj	27 527,50	30 861,94
Kapitálový transfer – Mesto Košice garáže Laborecká	14 790,41	15 209,41
Kapitálový transfer – Mesto Košice rekonštrukcia ZOS	78 430,04	29 423,71

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Kapitálové transfery s p o l u	549 615,66	501 549,07
Kamery Erika, Atrium - OÚ	5 224,32	9 894,38
GROT IV – Mesto Košice	77 915,55	40 415,57
Multifunkčné ihrisko Považská - ŠR	8 290,31	9 950,59
Multifunkčné ihrisko Kežmarská - ŠR	13 602,27	15 593,02
Multifunkčné ihrisko Kežmarská – Mesto Košice	6 777,56	7 769,51
Multifunkčné ihrisko Slobody - ŠR	16 924,52	18 916,28
Detské ihrisko Šafárikova – Mesto Košice	2 966,20	3 156,00

Kontajneroviská – Envirofond	51 378,04	54 954,05
Kontajneroviská – Mesto Košice	104 717,39	111 208,43
Športové ihrisko Nešporova – Mesto Košice	11 476,82	12 211,32
Osobné motorové vozidlo OS	0,00	2 290,63
Elektrické motorové vozidlo Volkswagen e-Golf Comfortline - Envirofond	5 623,76	13 123,73
Kap. transfer – Úrad vlády SR – ŠI Pražská, DI Moldavská	32 757,32	34 647,58
Revitalizácia Park Gudernova EÚ ŠR	85 182,35	90 096,92
Kap. transfer garáž Husárska	1 710,00	1 826,00
Kap. transfer mesto Košice rekonštrukcia ZOS	78 430,04	29 423,71
Kap. transfer mesto Košice-rozvoj	27 527,50	30 861,94
Kap. transfer mesto Košice-dezinfekčná brána	4 321,30	0,00
Kap. transfer mesto Košice garáž Laborecká	14 790,41	15 209,41

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	95 638,95	114 894,67
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	95 638,95	114 894,67
- tržby z predaja služieb + stravné lístky dôchodcovia	33 948,52	33 229,30
- tržby- jednorazový prenájom	408,00	1 419,00
- tržby- krúžky kultúra	468,00	1 174,00
- tržby – vstupné kultúra	620,00	725,00
- poplatky za delegované sobáše	2 490,00	3 270,00
- tržby z predaja služieb (energie)	2 613,99	2 613,99
- tržby za predaj známky pre psov	119,00	150,50
- poplatky za služby ZOS a OS	57 299,93	71 677,38
- tržby – vstupné materské centrum	285,50	635,50
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 547 234,85	1 471 451,40
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	1 368 167,00	1 319 993,00
- podielové dane	1 368 167,00	1 300 809,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	179 067,85	151 458,40
- správne poplatky	160 009,85	151 458,40
- daň za psa	19 058,00	19 184,00
c) finančné výnosy	207,67	897,42
662 - Úroky z toho:	7,67	62,42
- úroky z vkladu na RF	7,67	62,42

Mestská časť Košice-Západ
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

668 - Ostatné finančné výnosy z toho: Vrátenie časti poskytnutej dotácie Košický box klub r.2020	200,00	835,00
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	795 523,34	750 453,23
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	748 088,62	700 730,96
- bežný transfer na prenesený výkon ŠS (Matrika, REGOB, ŠFRB, register adries)	143 878,86	138 808,53
- na voľby (prezidenta, voľby do EP-2019) a voľby do NR SR - 2020	0,00	35 558,61
- bežný transfer mesto Košice – rozvoj	50 000,00	90 000,00
- bežný transfer ZOS ŠR	75 000,00	60 000,00
- bežný transfer ZOS mesto Košice	41 385,78	58 968,00
- bežný transfer OS mesto Košice	201 544,40	188 980,00
- bežný transfer mesto Košice – stravovanie dôchodcovia	13 639,40	10 858,00
- bežný transfer ÚPSVaR	6 621,65	4 219,50
- bežný transfer MOS	3 555,56	2 670,95
- bežný transfer športové akcie	0,00	2 000,00
- bežný transfer SODB 2021	71 608,73	32 013,09
- bežný transfer v súvislosti s COVID-19 zo ŠR	59 928,52	63 264,50
- bežný transfer v súvislosti s COVID-19 mesto Košice	10 088,78	10 088,78
- bežný transfer v súvislosti s COVID-19 mesto Košice-test.	30 654,72	0,00
- bežný transfer KSK – športové akcie	12 845,00	3 301,00
- bežný transfer MK SR (projekty „Striebro..., Maciky...“)	12 000,00	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov z toho:	44 230,69	45 456,26
- Park Gudernova	4 914,57	4 914,57
- Auto - elektromobil	7 499,97	7 500,01
- OS - ZOS	2 290,63	2 749,89
- Mesto Košice	12 7542,45	12 640,84
- Environfond – kontajneroviská	3 576,01	4 050,74
- Kamery Erika, Átrium	4 670,06	4 813,92
- ihrisko Považská	1 660,28	1 660,28
- oplotenie DI Katkin park	0,00	261,18
- ihrisko Kežmarská	1 990,75	991,96
- ihrisko Slobody	1 991,76	1 991,76
- ihrisko Pražská	1 890,26	1 890,26
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 650,00	1 650,00
- Labaš nákupné poukážky	150,00	150,00
- Dar TEHO	0,00	1 000,00
- Dar Lesy Jasov	0,00	500,00
- Dar SPP	400,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	2 616,01	2 616,01
- výnosy Garáž Husárska	116,00	116,00
- výnosy Grot-Mesto Košice	2 500,02	2 500,01
e) ostatné výnosy	119 778,27	142 293,87
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	4 713,00

Mestská časť Košice-Západ
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- predaj motorového vozidla (rok 2020)		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 224,00	1 229,53
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 205,51	2 039,30
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho:	114 348,76	134 312,04
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 741,49	4 706,47
- výnosy z prenájmu VHČ	101 455,35	100 819,32
- poistné plnenie	1 300,33	56,55
- prenájom trhových stolov	20 480,50	20 480,50
- prenájom Sála Laborecká	520,00	850,00
- prenájom Átrium	5 258,50	5 658,50
- dobropisy, preplatky z vyúčtovania	1 405,44	1 740,90
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	11 324,28	11 340,02
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	11 324,28	10 360,14
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	979,88

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 569 707,36 €, čo predstavuje nárast výnosov celkom 78 376,75 € oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 491 330,61 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	178 209,42	145 258,72
501 - Spotreba materiálu z toho:	119 325,55	87 369,31
- všeobecný materiál		
- spotreba PHM		
- knihy, časopisy, odbor.literatúra		
502 - Spotreba energií	58 883,87	57 889,41
b) služby	405 586,60	396 396,81
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	112 367,26	130 021,56
- opravy a údržba budov	110 228,48	128 823,60
- opravy a údržba motorových vozidiel	2 304,78	1 197,96
512 - Cestovné	4 391,56	3 476,15
513 - Náklady na reprezentáciu	4 286,87	8 901,29
518 - Ostatné služby	284 540,91	253 997,81
c) osobné náklady	1 668 358,25	1 495 796,20
521 - Mzdové náklady	1 152 067,57	1 016 990,19
524 - Záonné sociálne náklady	420 690,36	378 013,78
525 - Ostatné sociálne náklady	23 946,14	22 359,64
527 - Záonné sociálne náklady	71 986,60	78 432,59
d) dane a poplatky	10 049,72	10 739,36
538 - Ostatné dane a poplatky	10 049,72	10 739,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky	221 429,08	217 188,79
551 - Odpisy DNM a DHM	193 000,02	193 748,51
553 - Tvorba ostatných rezerv	26 429,06	23 440,28
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2 000,00	0,00

f) finančné náklady	12 642,41	11 789,25
568 - Ostatné finančné náklady Poistenie, poplatky banke	12 642,41	11 789,25
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	46 863,41	14 061,05
585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	32 734,23	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	8 064,18	9 291,05
587 - Náklady na ostatné transfery	6 065,00	4 770,00
h) ostatné náklady	85 280,96	116 820,42
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	13 770,09
546 - Odpis pohľadávky	0,00	668,25
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Členské príspevky, odmeny členov a zapisovateľov OVK, náhrady za dobrovoľnícke zmluvy, náhrady súdnych a exekučných trov, odmeny poslancov	85 280,96	102 382,08
i) dane z príjmov	1,46	11,85
591 - Splatná daň z príjmov	1,46	11,85

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 628 421,31 €, čo predstavuje nárast nákladov o 220 358,86 € oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 408 062,45 €.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Mestská časť Košice – Západ nemá

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na účtoch podsúvahovej evidencie je účtovaný drobný nehmotný a drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je DDNM, DDHM.

účet	názov	Hodnota v €
751	Výpočtová technika	76 891,03
752	Softwer	22 363,38
753	Ostatný drobný majetok	158 802,79
754	Prenajatý drobný majetok (Mesto Košice)	1 370,72
755	Odpísané pohľadávky (staré dane a poplatky)	19 992,99
755	Vecné bremeno-pozemky	1 955,00
756	Cudzí majetok	564,06

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva** – tabuľka č. 10, 11 - *Mestská časť Košice – Západ nemá*
- 2. Ostatné finančné povinnosti** - tabuľka č.10 – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet mestskej časti Košice-Západ bol schválený Miestnym zastupiteľstvom MČ Košice-Západ dňa 15.12.2020, č. uznesenia 185-15/12-2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená starostom dňa 18.3.2021 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.,
- druhá zmena schválená starostom dňa 27.5.2021 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.,
- tretia zmena schválená Miestnym zastupiteľstvom MČ Košice-Západ dňa 22.6.2021, č. uznesení 216-22/06-2021 a 226-22/06-2021,
- štvrtá zmena schválená starostom dňa 22.7.2021 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.,
- piata zmena schválená Miestnym zastupiteľstvom MČ Košice-Západ dňa 21.9.2021, č. uznesenia 240-21/09-2021 bod b,
- šiesta zmena schválená starostom dňa 23.9.2021 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.,
- siedma zmena schválená starostom dňa 2.11.2021 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.,
- ôsma zmena schválená starostom dňa 2.12.2021 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z..

V roku 2020 mestská časť Košice-Západ 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 73 947,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

Mestská časť Košice-Západ sa v Zmluve zaviazala splatiť návratnú finančnú výpomoc v ročných splátkach nasledovne:

- rok 2024 18 486,00 €
- rok 2025 18 486,00 €
- rok 2026 18 486,00 €
- rok 2027 18 489,00 €

a to vždy do 31.októbra príslušného kalendárneho roka.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.