

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021
Poznámky k 31.12.2021

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Sídlo účtovnej jednotky	Americká trieda 15, Košice
IČO	00691071
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zo zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☒ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejná správa, samospráva - podľa zákona č. 369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ing. Miloš Ihnát - starosta
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - budovy	40	2,5
Parkoviská	20	5
Ihriská	12	8,33
Chodníky, križovatky, prechody	10	10
Unimo bunky, drobné dopr. mechanizmy	6	16,67
Hmotný IM	4	25
Nehmotný IM	5	20

Drobný nehmotný majetok do 300,00 eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Od sumy 300,00 eur do 2 400,00 eur je účtovaný ako drobný dlhodobý nehmotný majetok na účte 018. Drobný hmotný majetok do 300,00 eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, drobný hmotný majetok od 300,00 eur do 1700,00 eur sa podľa rozhodnutia účtovnej jednotky účtuje ako drobný dlhodobý majetok na účte 028.

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
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mes.	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mes.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

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.

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- prijatý od zriaďovateľa - 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.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciach v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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, ktorý predchádza 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. 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)

Mestská časť má v majetku **dlhodobý nehmotný majetok** – softvér -

ktorý je ku koncu r. 2021 úplne odpísaný /účtovníctvo Softip PACKET a Softip PROFIT mzdy/.

K 31.12.2021 je odpísaný aj softvér zakúpený v roku 2016 – registratúra od firmy KORWIN, ktorá bola rozšírená v roku 2017. V roku 2021 bola registratúra rozšírená o prvky E-government. Účtovný program prešiel na Softip PROFIT a v roku 2021 bola spracovaná Kybernetická bezpečnosť – tento nový majetok bude odpisovaný po dobu 5 rokov.

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

V **drobnom dlhodobom nehmotnom majetku** je softvér KORWIN pre evidenciu obyvateľstva, program web stránka a softvér v zmysle zákona o GDPR – anonymizácia osobných údajov GDPR.

V **drobnom dlhodobom hmotnom majetku** sú obstarané Detské ihrisko Olympia – drobné, vláčik s tunelom Americká trieda, Veľký kolotoč, zostava nábytku, Bezbariérová rampa Sofijská, Chodník k ZŠ Juhoslovanská, kruh hračka pre psov, nádoba na posypový materiál a vianočné osvetlenie pasáže.

V **stave účtu 031 Pozemky** sú zverené pozemky od mesta Košice, vlastné zakúpené pozemky v roku 2017 pod traťovým rozvážačom a darovaný pozemok vedený na LV č. 3535 kat. územie Nové Ťahanovce p.č. 3623/3 106 m² v hodnote určenej znalcom 10 500,00 eur.

V roku 2020 mestská časť nadobudla na základe kúpnych zmlúv od spoločnosti TH STAVBYT s.r.o. a od fyzických osôb pozemky na realizáciu projektu „Dočasné prepojenie Hanojskej ulice s križovatkou Európska trieda – Ázijská trieda za účelom zjednosmernenia Hanojskej ulice“ v celkovej výmere 671,37 m² v hodnote 35 784,02 eur. V roku 2021 mestská časť pokračovala vo vysporiadavaní pozemkov pre už vyššie spomenutý projekt – odkúpenie 1,80 m² v hodnote 95,94 eur. Výkup pozemkov pod športovým areálom SKATEPARK na Bruselskej ulici vo výmere 64,65 m² v hodnote 3 515,67 eur bol uskutočnený v roku 2021, zápis vkladu KZ v katastri nehnuteľností sa uskutočnil až vo februári 2022.

Stavby – budova miestneho úradu, športový areál SKATE PARK, detské a športové ihriská, parkoviská a rôzne stavby občianskej vybavenosti.

Na analytickom účte stavieb je evidovaná zverená budova predsadenej občianskej vybavenosti, športový areál Olympia, detské ihrisko dvor Varšavská – Sofijská - Juhoslovanská ulica.

Samostatné hnutelné veci – vybavenie miestneho úradu PC a ostatnou technikou /snežná fréza STIGA, vysávač odpadu a exkrementov/ stojanový rozvážač (rack) vrátane príslušenstva pre osadenie serverov a diskového poľa v objekte MÚ mestskej časti. Prírastok na majetkovom účte predstavuje projekt internet „WIFI pre Teba“, ktorý je financovaný z prosriedkov grantu.

Dopravné prostriedky – odpísaný os. automobil Škoda Ambiene, malotraktor.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok je budova unimobunky v objekte športového areálu, ANTIK kamerový systém – kamery umiestnené na bytovom dome Helsinská 24 a Juhoslovanská 3. Ďalšie kamery v počte 5 ks boli v roku 2021 umiestnené na Budapeštianskej ulici a Americkej triede.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v eur
Súbor budov a stavieb - živelné poistenie, škoda	Na novú cenu 1 123,08
Súbor hnutelného majetku	Na novú cenu 115,00
Súbor strojov a zariadení	Na novú cenu 9,46
Poistený majetok – POV Budapeštianska, MÚ	SPOLU 1 247,54
Automobil služobný	Havarijné poistenie 362,44
	Povinné zmluvné poistenie 91,48
	Úrazové poistenie osôb 59,76
Ostatné služobné vozidlá /malotraktor, fréza/	Zákonné poistenie 37,54

c) Na majetok mestskej časti nie je zriadené záložné právo, ani nie je žiadne obmedzenie nakladať s ním.

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

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eur
Pozemky	50 891,96 eur
Budovy, stavby	2 672 258,20 eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	38 887,64 eur
Dopravné prostriedky	15 109,02 eur

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eur
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o zverení, z toho	950 589,00 eur
budovy POV + ihrisko športovisko Olympia	642 604,19 eur
pozemky	307 984,81 eur

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – bez náplne.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
		Nemáme OP k dlhodobému majetku

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

Mestská časť nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): **bez náplne**

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

bez náplne

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): bez náplne

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy): bez náplne

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č. 2

Textová časť k tabuľke č. 2

Mestská časť nemá zásoby. Na účte 112 je účtovaný drobný majetok nad 300 eur, v zmysle smernice o účtovníctve, obstaraný z prostriedkov vlastných a ESF.

V roku 2021 bola vytvorená opravná položka vo výške obstaraného DM 9 682,84 eur. Zostatok opravnej položky na zásoby podľa doby obstarania je vo výške 42 590,29 eur.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Drobný majetok účet 112	32 907,45 eur	Časové a morálne opotrebovanie DM
Zníženie OP	0,00 eur	Vyradenie DM
Zvýšenie OP	9 682,84 eur	Zaradenie DM nadobudnutého roku 2021
OP k 31. 12. 2021	42 590,29 eur	

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	bez náplne
Obmedzené právo nakladať so zásobami	bez náplne

- c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
112 Drobný majetok	Proti odcudzeniu	115,00 eur

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 311 Odberatelia	061	8 460,28 eur	Pohľ. voči odberateľom - nájomné
Účet 314 Preddavky	064	41 330,93 eur	Prijaté preddavky na teplo v POV
Účet 318 Pohľadávky nedaň.	068	877,80 eur	Pohľadávky z nedaňových príjmov – hazardné hry
Účet 319 Pohľadávky daňové	069	10 329,73 eur	Pohľadávky z daňových príjmov z predchádz. rokov

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

Textová časť k tabuľke č. 3

Mestská časť má opravné položky k účtu 319 vo výške 10 265,66 eur.

Opravné položky boli vytvorené podľa smernice, nie je možné ich rušiť, zmena zákona o správe daní a poplatkov.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Spolu:		

V roku 2021 bez náplne.

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky na účte 311 a 319 majú prevažne zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka.

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky na účte 311, 318 a 319 majú zostatkovú dobu splatnosti prevažne do jedného roka.

Účet 314 je preddavkový.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 200	3 286,77 eur	Vymáhaná pohľadávka EXE 004/11 /voči Vojtech Šipoš – CABLESERVIS / rok 2009, Dohoda o splátkach ŠARIŠČAN s.r.o. nedoplatok za rok 2020
311 201	3 720,00 eur	Pohľadávka na nájomnom pozemok Ing. Tomáš Petráš / rok 2021
311 205 a 311 207	1 453,51 eur	Vymáhaná pohľadávka EXE 3/11 voči Ing. Jozef Macko / rok 2009, pohľadávka vyúčtovanie teplo r. 2020 ŠARIŠČAN s.o.
318	877,80 eur	Pohľadávky z nedaňových príjmov – hazardné hry
319	10 329,73 eur	Pohľadávky z daňových príjmov /DzN, ZVP, daň za psa

- e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	pohľadávky sú vymáhané exekučne	

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2021

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	nemáme
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	nemáme

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
211 pokladnica	1 755,82 eur
213 ceniny	3 365,95 eur
221 bankové účty	252 697,71 eur
SPOLU	257 819,48 eur

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	nemáme
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	nemáme

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci – bez náplne.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmy budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	595,15 eur
- Predplatné na rok 2022	260,40 eur
- Poistenie majetku a poistenie vozidiel I.Q 2022	334,75 eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5, 6 a 8

Na strane pasív je najvýznamnejšou položkou výsledok hospodárenia minulých rokov 428 vo výške 854 981,37 eur, záväzky vo výške 95 323,94 eur, rezervy vo výške 1 100,00 eur, účty časového rozlíšenia – výnosy budúcich období 394 457,94 eur.

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hosp. minulých rokov 428	odúčtovanie HV r. 2020,
Rezervy – účet 323	Rezervy na audit
Záväzky SF 472	Záväzky SF
Krátkodobé záväzky	Záväzky voči zamestnancom za 12/2021, daň ZČ, odvody SP, ZP
Ostatné záväzky	Odvody sporení a pôžičiek, príspevky SLOVES

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom	2022

2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (riadok 137 súvahy)
Bez náplne.

3. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č. 8
 Záväzky mestskej časti majú dobu splatnosti prevažne jeden rok, 1 333,90 eur sú záväzky zo sociálneho fondu, leasing na mobil bol v roku 2021 splatený.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č. 8
Zostatková doba splatnosti je viac ako rok.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321 Dodávatelia	334,75 eur	Neuhradené poistenie majetku a vozidiel na I.Q 2022
324 Prijaté preddavky	41 299,34 eur	Prijaté preddavky na médiá
331 Zamestnanci	27 386,10 eur	Nevyplatené mzdy za december 2021 – účet
336 Zúčtovanie s orgánmi SP,ZP	18 717,07 eur	Odvody za zamestnancov 12/2021
342 Ostatné priame dane	4 811,89 eur	Daň závislá činnosť za 12/2021
379 Iné záväzky	1 440,89 eur	Zrážky DDP a členské príspevky SLOVES

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č. 9
Bez náplne.

b) **popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**
Bez náplne.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
Bez náplne.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
Bez náplne.

5. Časové rozlíšenie

a) **popis významných položiek časového rozlíšenia výdavky budúcich období a výny budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021 v eur
Výnosy budúcich období spolu z toho:	394 457,74 eur
Vyplatené nájomné vopred – POV a pozemky.	2 267,00 eur
Darovaný majetok – ihrisko Žihadielko Lidl	80 317,68 eur
Zverený majetok do správy od MMK	28 654,37 eur
Účtovanie transferov MMK	283 218,69 eur

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
57 934,13 eur	283 218,69 eur
	Všetky kapitálové transfery od MMK.

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
a) tržby za vlastné výkony a tovar	85 776,98
602 - Tržby z predaja služieb	85 776,98
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	0
624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	769 699,50
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	756 792,00
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	12 907,50
- KO a DSO	
e) finančné výnosy	166,91
661 - Tržby z predaja CP	0
- predaj akcií	
662 - Úroky	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy	166,91
f) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	194 586,65
693 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	51 974,87
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na sčítanie obyvateľov	58 044,42
- bežný transfer na EVO	7 264,88
- bežný transfer na zamestnávanie – ÚPSVaR	8 442,84
- bežný transfer z rozpočtu VÚC	0,00
- bežný transfer – výdavky COVID 19	18 014,28
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	50 845,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	1 897,34
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	824,80
646 - výnosy z odpísaných pohľadávok	0
648 - Ostatné výnosy	1 072,54

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 000,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 000,00
658 - Zúčtovanie OP z prevádzkovej činnosti	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
a) spotrebované nákupy	53 168,53
501 - Spotreba materiálu	38 229,71
502 - Spotreba energie	10 465,38
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
503 - Ostatné neskladovateľné dávky	4 473,44
b) služby	131 800,36
511 - Opravy a udržiavanie	57 057,31
- oprava xxx	
512 - Cestovné	656,32
513 - Náklady na reprezentáciu	1 766,05
518 - Ostatné služby	72 320,68
c) osobné náklady	733 203,88
521 - Mzdové náklady	519 360,52
524 - Záonné sociálne náklady	190 444,40
527 - Záonné sociálne náklady	23 398,96
d) dane a poplatky	5 796,00
532 - Daň z nehnuteľností	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 796,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	132 894,69
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	131 794,69
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 100,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	32,80
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	32,80
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	15 690,93
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	14 661,64
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	1 029,29
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	0
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	0
541 - ZC predaného DNM a DHM	0

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	0
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
-	
549 - Manká a škody	0
-	
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií
Nemáme zriadenú príspevkovú organizáciu.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Bez náplne		
-------------------	--	--

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	Zverený majetok MMK.	
Majetok prijatý do úschovy	Nemáme	
Odpísané pohľadávky	Nemáme	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Nemáme	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	máme	
Prijaté depozitá a hypotéky	Nemáme	
Podsúvahové účty	120,00 token Civilná ochrana	751100
	564,00 notebook MMK	751100

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Bez náplne.

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č. 11

Bez náplne.

b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	bez náplne	
Iné pasíva	bez náplne	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 10

Bez náplne.

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb**

a) Bez náplne.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
bez náplne		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č. 12-14:

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 12.02.2021 uznesením č. 400/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.04.2021 uznesením č. 410/2021
- druhá zmena schválená dňa 18.05.2021 uznesením č. 429/2021
- tretia zmena schválená dňa 23.06.2021 uznesením č. 451-461/2021
- rozpočtové opatrenie starostu schválené dňa 17.08.2021 uznesením č. 474/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 22.09.2021 uznesením č. 474/2021

Tabuľka č. 14

V roku 2020 v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID 19 prijala mestská časť do rozpočtu prostriedky od Ministerstva financií Slovenskej republiky vo forme návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív vo výške 41 065,00 eur. Finančné prostriedky boli použité na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie. Návratná finančná výpomoc bola poskytnutá bezúročne. Splácanie začne v ročných splátkach prvýkrát do 31.10.2024 suma 10 266,00 eur a ďalšie tri nasledujúce roky.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15. Mestská časť má k 31.12.2021 dlh vo výške 41 065,00 eur. Podmienky stanovené v zákone sú dodržané. (viď nasledujúci výpočet)

Výpočet ukazovateľa dlhu mestskej časti a splátkovej rezervy k 31.12.2021

Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	988 841,08 eur
Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021	41 065,00 eur
Záväzky z dodávateľských investičných úverov	0,00 eur
Ručiteľské záväzky	0,00 eur
Spolu celková suma dlhu mestskej časti k 31.12.2021 4,15 %	41 065,00 eur

Úverová rezerva k 31.12.2021

(do 60% skutočných bežných príjmov k 31.12.2021)

593 304,64 eur

Mestská časť Košice-Sídlisko Ťahanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

Ukazovateľ splátkovej rezervy k 31.12.2021

180 074,21 eur

(do 25% skutočných bežných príjmov k 31.12.2021 znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu, t.j. 988 841,08 eur – 808 766,87 eur /podielové dane, podiel na dani za psa a bežné transfery od mesta Košice/ mínus suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov = 180 074,21 eur = > 25% = 45 018,55 eur).

Výpočet ukazovateľa dlhu mestskej časti a splátkovej rezervy - prijatá návratná finančná výpomoc v roku 2020 ako dlhodobý bezúročný úver vo výške 41 065,00 eur.

- a) celková výška dlhu je 41 065,00 eur, čo predstavuje **4,1528 %** ($41\,065 / 988\,841,08 = 4,1528 \%$) čo je menej ako 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka (rok 2021)
- b) ročná splátka dlhu sa zvýši od roku 2024 na 10 266,00 eur, čo predstavuje **7,5535 %** ($10\,266,00 / 180\,074,21 = 5,7009 \%$) čo je menej ako 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy.

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.

Vypracovala: Mgr. Marta Baxová
29. marca 2022

Marta Baxová


Mgr. Ing. Miloš Ihnát
starosta

