

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice- Sídliisko KVP
Sídlo účtovnej jednotky	Trieda KVP č.1
IČO	00691089
Dátum zriadenia	23.-24.11.1990
Spôsob zriadenia	Zákon SR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov Zákon SR č.401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov
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

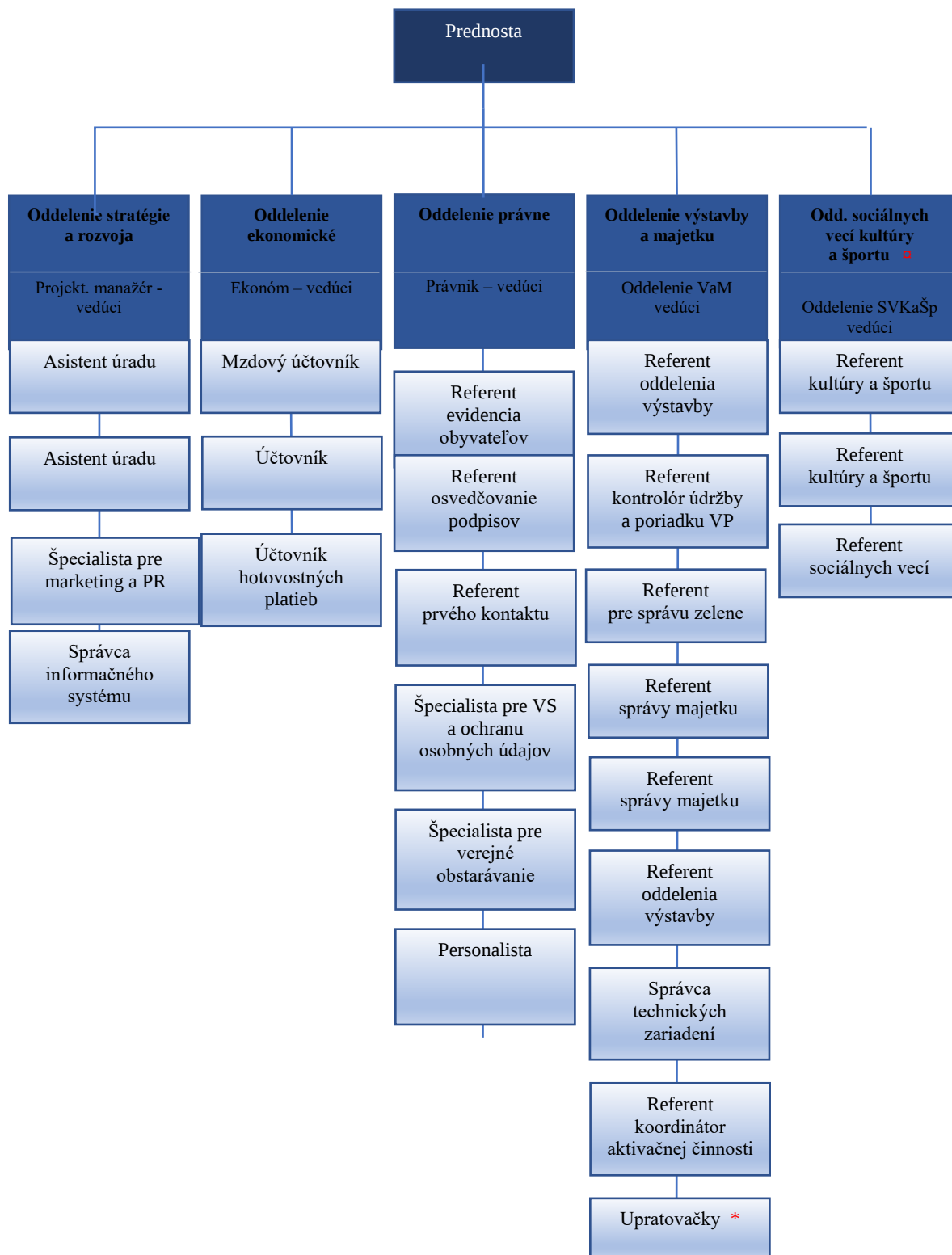
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základnou úlohou mestskej časti KVP pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ladislav Lörinc, starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	38 5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	Podnik služieb KVP s.r.o. Trieda KVP 1 , 040 23 Košice IČO : 52572005 počet : 1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Organizačná štruktúra platná do: 30.04.2021

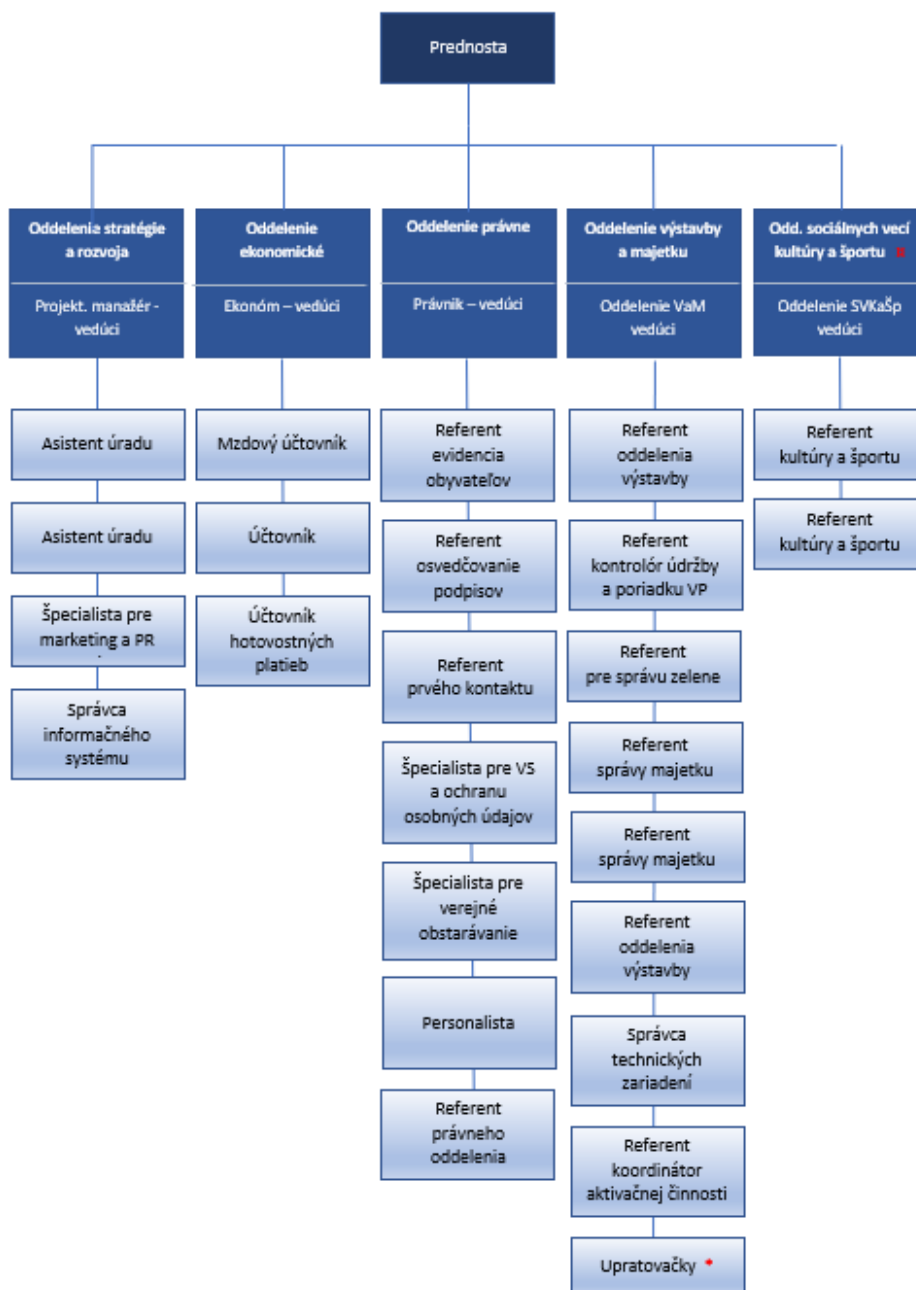


☒ - Denné centrum

* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

Platnosť : Od 01.06.2020

Organizačná štruktúra platná do: 30.06.2021

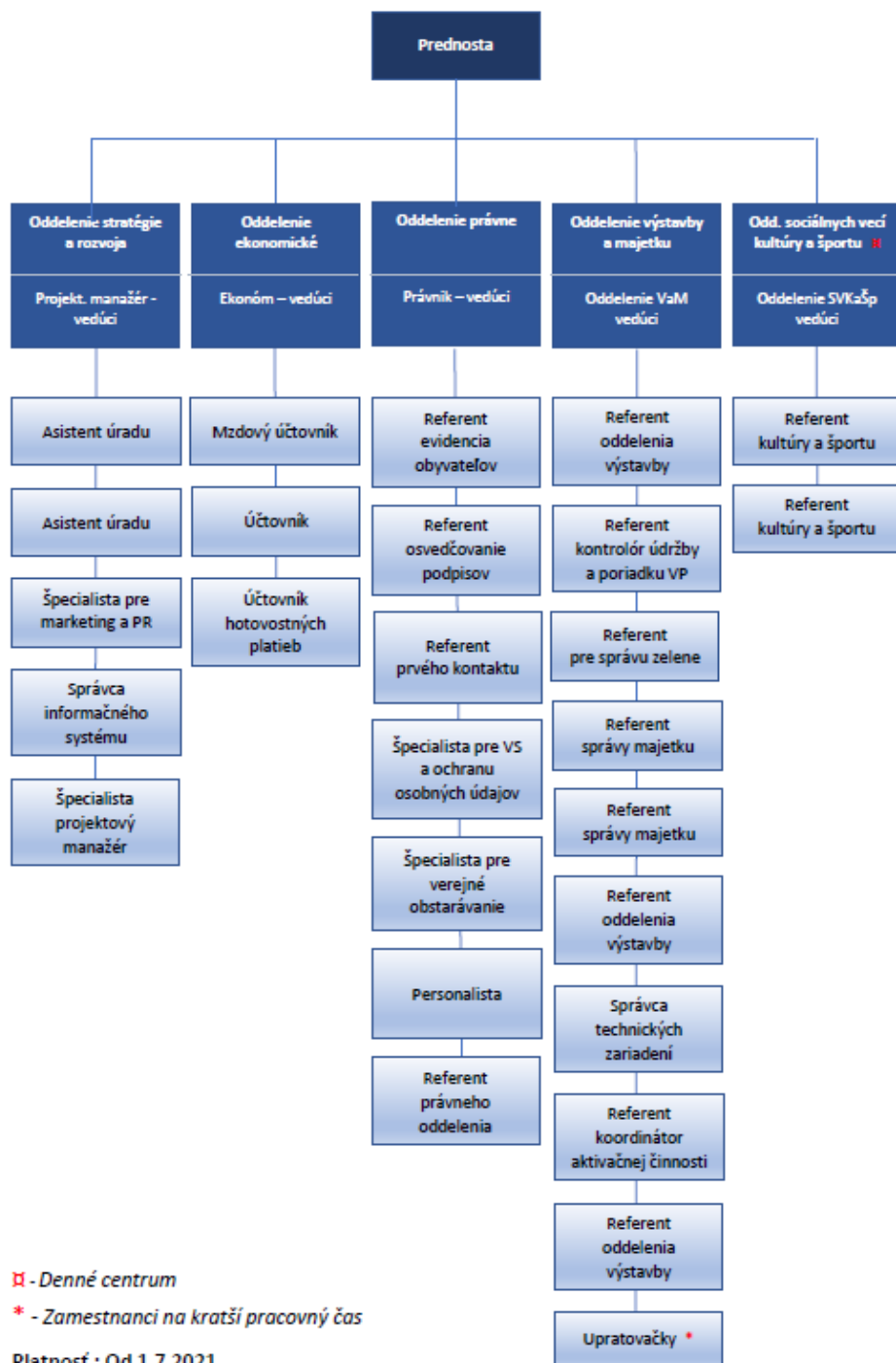


☒ - Denné centrum

* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

Platnosť: Od 1.5.2021

Organizačná štruktúra platná od: 01.07.2021



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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Vnútny predpis je vypracovaný v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, uverejneného pod č. MF/16786/2007-31 v z.n.p.

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania je lineárna. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania. Ak účtovná jednotka zmení odpisový plán v priebehu účtovného obdobia, musí nový postup odpisovania použiť spätne od prvého dňa účtovného obdobia.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	V tom odpisová skupina v zmysle zákona č.595/2003 Z.z.	Ročná odpisová sadzba v %
1	1,2	4-15
2	3	20-30
3	4,5	25-35
4	6	40

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý majetok podľa predpokladanej doby používania od 2-6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3-6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 1500,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,- Eur do 1 000,- Eur, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, eviduje sa v operatívno-technickej evidencii a účtuje sa na podsúvahovom účte. V ojedinelých prípadoch (napr. technika) sa drobný hmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 100,- Eur a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok eviduje na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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 - 24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky za nájomné
> 24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky / poplatok z omeškania
> 24 mes.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva-nájomné
> 24 mes.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva-škoda na majetku
> 24 mes.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva-z predaja alkoholických nápojov a tabakových výrobkov

Opravné položky boli tvorené vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak išlo o pohľadávky voči dlžníkovi, ktoré sú súdne, alebo exekučne vymáhané.

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
- 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 organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti.

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 účtoch **dlhodobého nehmotného majetku** v roku 2021 nie je vykázaný prírastok

Na účte 021 v sume **268 077,80 EUR** je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku: technické zhodnotenie zasadacej miestnosti – nové dvere (**3 276,00 Eur**), komunikácie zverené do správy mestskej časti (**21 204,40 EUR**), nové a revitalizované DI Cottbuská - OCTAGO (**16 338,39 EUR**), ŠI Cottbuská OCTAGO MINIS (minifutbal) (**13 258,75 EUR**), ŠI Drocárov park (**52 619,62 EUR**) a kontajnerové šatne Drocárov park (**20 000,00 EUR**). Prírastok (**141 380,64 EUR**) je z dôvodu preúčtovania pohybov na účtovnú analytickú evidenciu – technické zhodnotenie zvereného majetku do správy.

Na účte 021 v sume **170 677,33 EUR** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradením poškodeného dreveného domčeka na DI Húskova (**500,00 EUR**), terénne úpravy na zachytávanie dažďovej vody na Wuppertálskej ulici (**21 455,42 EUR**), vyradenie poškodeného zábradlia pri rekonštrukcii vozovky na ulici Jána Pavla (**2 137,69 EUR**), poškodeného zábradlia na triede KVP (**1 297,88 EUR**), vyradenie poškodeného zábradlia na DI Cottbuská (**2 501,16 EUR**), vyradenie dreveného turistického prístreška (**1 404,54 EUR**), z dôvodu preúčtovania pohybov na účtovnú analytickú evidenciu – technické zhodnotenie zvereného majetku do správy (**141 380,64 EUR**).

Na účte 022 v sume **47 151,67 EUR** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku: vybavenie interiéru – nábytok do zasadacej miestnosti MÚ (**11 964,00 EUR**), stoličky do zasadacej miestnosti MÚ (**3 848,40 EUR**), kamerový systém – umiestnenie kamier na ul. Starozagorská, Cottbuská, Drocárov park – tenisové kurty (**10 550,94 EUR**), DI Hemerkova – dvojité detská hojdačka (**1 638,00 EUR – dar**), lavičky (**783,44 EUR**), pódium – mobilné (**8 252,49 EUR**), nafukovací stan (**9 480,00 EUR**) pre oddelenie kultúry. Prírastok (**634,40 EUR**) vznikol z dôvodu preúčtovania pohybov na karte majetku: 2 x odpadkový kôš.

Na účte 022 v sume **20 427,17 EUR** je vykázaný úbytok, ktorý bol odsúhlasený vyradovacou komisiou MÚ: interiérové vybavenie zasadacej miestnosti MÚ (**8 343,72 EUR**), ostatné stroje, prístroje a zariadenia poškodené alebo morálne zastaralé a drevený prístrešok (**12 083,45 EUR**).

Na účte 028 v sume **1 282,24 EUR** je vykázaný úbytok a to zábradlie na ulici Jána Pavla II. z dôvodu rekonštrukcie vozovky.

Na účte 031 v sume **125 175,37 EUR** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol úpravou cien parciel (**84 912,00 EUR**) a nových parciel zverených do správy na základe Dodatku č. 9, 10 a 11 k zmluve č. 961/2007 o zverení majetku mesta do správy (**14 964,27 EUR**). Prírastok (**25 299,10 EUR**) vznikol preúčtovaním rozdelenia parcely Drocárov park vo vlastníctve mestskej časti na základe spracovaného geometrického plánu.

Na účte 031 v sume je vykázaný úbytok **110 211,10 EUR**, ktorý vznikol úpravou parciel zverených do správy na základe Dodatku č. 9, 10 a 11 k zmluve č. 961/2007 o zverení majetku mesta do správy (**84 912,00 EUR**) a preúčtovaním rozdelenia parcely Drocárov park vo vlastníctve mestskej časti na základe spracovaného geometrického plánu (**25 299,10 EUR**).

Na účte 042 v sume **287 844,34 EUR** je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (**203 826,51 EUR**), inventár (**3 848,40 EUR**), projekty (**48 784,00 EUR**), stroje, prístroje a zariadenia (**1 638,00 EUR**), drobný hmotný majetok (**12 014,94 EUR**), obstaranie pódia a nafukovacieho stanu v rámci realizácie projektov Interreg I a Interreg II (**17 732,49 EUR**).

Na účte 042 je vykázaný úbytok v sume **179 553,33 EUR** z dôvodu zaradenia majetku do evidencie.

Na účte 061 je v zostatku vo výške **5 000,00 EUR** vykázaný 100 % vlastnícky podiel v spoločnosti Podnik služieb KVP, s.r.o. V priebehu roka 2021 nedošlo ani k zvýšeniu, ani zníženiu vlastníckeho podielu, preto je tento účet bez pohybu.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Živelné poistenie	Živelné poistenie do výšky 13 121 731,26 €	2 624,35 €
Poistenie proti odcudzeniu	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 27 000,00 €	51,50 €
Poistenie strojov a elektroniky	Poistenie strojov a elektroniky do výšky 800,00 €	3,78 €
Poistenie skla	Poistenie skla do výšky 100,00 €	5,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 18 000,00 €	144,52 €
Motorové vozidlá	Motorové vozidlo Kia Ceed 19 127,17 €	397,71 €
Prívesný vozík k motorovému vozidlu	Prívesný vozík 645,00 €	22,25 €
Motorové vozidlá	Motorové vozidlo Piaggio 32 028,00 €	671,30 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	56 931,39
Budovy, stavby	2 967 976,56
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	278 580,58
Dopravné prostriedky	51 800,17
Softvér + ost. dlhodobý nehm. majetok	17 820,96
Drobný dlhodobý majetok	24 071,59
Umelecké diela a zbierky	70,00
Obstaranie DHM (nedokončené investície)	292 882,61
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/	
Pozemky	23 885 743,70
Budovy, stavby	3 564 209,50
Samostatné hnutelné veci	2 346,82

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- softvér 15 ks	12 585,12
- notebook	564,00

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2021 nebola tvorená opravná položka k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku nezmenená.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020
Podnik služieb KVP	s.r.o.	5 000,00 €	100%	100%	7 377,00 €	11 903,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €

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

dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):
ÚJ nevlastní dlhové cenné papiere, nemá dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2: ÚJ nevytvárala OP k zásobám
b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: ÚJ nemá záložné práva na zásoby ani obmedzenie s nimi nakladať
c) spôsob a výška **poistenia zásob**: ÚJ nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	10 505,68	8 441,33	Neuhradené nájomné, pohľ. euroAWK (1 543,42)
Z daňových príjmov	069	2 173,51	0	Daň z predaja alk. nápojov - konkurz
Iné pohľadávky	081	982,20	982,20	Neuhr. kúpna cena za pozemok, škoda na majetku
Pohľ.voči zamestnancom	070	982,93	982,93	PHM, stravné lístky

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

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam sú nižšie ako v roku 2020, pohyb vyplýva zo zrušenia opravnej položky z minulých období.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
OP účet 318	7 466,42			5 402,07	2 064,35	Zrušenie OP k pohľadávkam za nájomné a energie
OP účet 319	2 173,51				2 173,51	Daň z predaja alk. nápojov - konkurz
	9 639,93			5 402,07	4 237,86	

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

Textová časť k tabuľke č.4.: ÚJ neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky v lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky :			
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	18 274,15	5 991,04	
- pohľadávky za nájom	10 341,48	3 464,69	Pohľadávky za nájomné nebyt. priestorov
- pohľadávky ostatné	5 759,16	2 526,35	Pohľ. za nájomné, služby, pohľ. euroAWK
- pohľadávky daňových príjmov	2 173,51		

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti z toho:		8 653,28	
- pohľadávky za nájom		5 497,57	Pohľadávky za nájomné, služby nebyt. priestorov a pozemkov
- pohľadávky ostatné		982,20	Pohl'. za predaj pozemku pod garážou (912,60), škoda na majetku (69,60)
- pohľadávky daňových príjmov		2 173,51	Daň z predaja alk. nápojov-konkurz

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Doba splatnosti pohľadávok je do 1 roka

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
ÚJ bez evidencie pohľadávok zabezpečených záložným právom

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
ÚJ bez evidencie pohľadávok s obmedzením práva s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

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

ÚJ nemá finančný majetok na ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

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

ÚJ neposkytla návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:		
predplatné knihy, časopisy, elektronické databázy, poistenie majetku na rok 2022	1 387,74	1 571,59
Príjmy budúcich období spolu :	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (+/-) 428	1 423 220,75			72 385,57	1 495 606,32	Zaučtovanie výsledku hospodárenia za rok 2020
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	72 385,57	-97 473,63		-72 385,57	-97 473,63	Hospodársky výsledok za rok 2021 (strata)

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Názov položky	Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom:	2 280,00 €	2022
Rezerva na predpokladané čerpanie mzdových prostriedkov na životné jubileá	4 285,00 €	2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	25 012,88	27 480,90
- záväzky zo sociálneho fondu	8 752,67	11 409,87
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- ostatné dlhodobé záväzky	16 260,21	16 071,03
Krátkodobé záväzky z toho:	91 969,98	130 214,09
- záväzky voči dodávateľom	15 942,63	38 184,44
- záväzky voči zamestnancom	39 998,10	40 568,99
- záväzky voči poisťovniam	28 243,21	28 769,64
- záväzky voči daňovému úradu	6 691,49	6 331,11
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 094,55	10 359,91
- záväzky voči COOP Jednota (nepoužitý dar; predpoklad použitia v roku 2022)	0,00	6 000,00

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

UJ eviduje záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti do 1 roka a do 5 rokov.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	116 982,86	168 398,53
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	91 969,98	130 214,09
dodávateľa	15 942,63	38 184,44
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	25 012,88	27 480,90
finančné zábezpeky (nájomcovia)	16 260,21	16 071,03
sociálny fond	8 752,67	11 409,87
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Prijaté návratné finančné výpomoci

V roku 2020 mestská časť 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 69 192,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Splatnosť je rozložená na 4 roky t.z. splatnosť prvej splátky je v roku 2024 a splatnosť poslednej splátky je v roku 2027.

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

a) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021
MF SR zo štátnych finančných aktív (riadok 178 súvahy)	dlhodobá	Samosprávne funkcie	2027	69 192,00	69 192,00

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu :	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	711 090,16	712 863,98
majetok z cudzích zdrojov a oprávky k uvedenému majetku	710 870,44	712 644,26
nájomné (časové rozlíšenie)	219,72	219,72

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
celkom :	15 826,89	48 892,39
projektové dokumentácie		40 000,00
kontajnerové šatne		5 000,00
nákup hracieho prvku na detské ihrisko		1 638,00
Nákup tieniacej plachty na detské ihrisko		2 254,39

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	600,00	720,00
602 - Tržby z predaja služieb :	600,00	720,00
604 - Tržby za tovar :	0	0
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj :	0	0
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	0	0
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb :	0	0
624 - Aktivácia DHM :	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 242 454,50	1 304 469,50
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	1 229 940,00	1 292 258,00
podielové dane	1 217 172,00	1 280 205,00
daň z nehnuteľností	0	0

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

daň za psa	12 768,00	12 053,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho: správne poplatky	12 514,50 12 514,50	12 211,50 12 211,50
e) finančné výnosy	119,37	0
661 - Tržby z predaja CP z toho: predaj akcií	0	0
662 - Úroky :	119,37	0
668 - Ostatné finančné výnosy :	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd :	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	395 693,86	376 439,65
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC :	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC :	0	0
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR:	244 934,93	216 989,51
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR :	142 713,27	151 797,83
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ :	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ :	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy :	1 004,00	415,61
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapit. transferu od ost. subjektov mimo verejnej správy	7 041,66	7 236,70
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov:	0	0
h) ostatné výnosy	331 719,45	299 498,34
641 - Tržby z predaja DNM a DHM :	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu :	56,40	26,10
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania :	860,63	85,98
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania :	30,00	360,90
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok :	0	0
648 - Ostatné výnosy z toho: pohľadávky za nájomné (v prevažnej miere)	330 772,42	299 025,36
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	48 253,00	43 723,15
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti :	48 253,00	33 713,50
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	10 009,65

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 024 850,64 €, čo predstavuje nárast výnosov o 6 010,46 € oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vo výške 2 018 840,18 €.

Najväčší podiel na výnosoch:

- daňové výnosy samosprávy vo výške 1 292 258,00 €, nárast o 5,07 % oproti r. 2020
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 216 989,51 € (účet 693) pokles o 11,4 % oproti r. 2020,
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 151 797,83 € (účet 694)
- ostatné výnosy vo výške 299 025,36 € (účet 648) pokles o 9,6 % oproti r. 2020.

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	162 754,78	182 304,92
501 - Spotreba materiálu z toho:	63 257,89	77 085,05
502 - Spotreba energie z toho:	99 496,89	105 219,87
elektrická energia	12 880,12	16 749,15
voda	6 581,96	6 934,71
TUV, UK	80 034,81	81 536,01
507 - Predaná nehnuteľnosť:	0	0
b) služby	518 551,73	678 044,82
511 - Opravy a udržiavanie:	261 290,64	275 493,67
512 – Cestovné	874,66	787,02
513 - Náklady na reprezentáciu :	1 756,18	1 956,07
518 - Ostatné služby:	254 630,25	399 808,06
c) osobné náklady	903 843,40	912 027,13
521 - Mzdové náklady	633 549,87	639 334,77
524 - Zákonné sociálne náklady	236 723,80	241 728,03
525 - Ostatné sociálne náklady	7 129,80	8 380,00
527 - Zákonné sociálne náklady	26 439,93	22 584,33
d) dane a poplatky	6 554,56	4 812,78
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky - komunálny odpad, RTVS,	6 554,56	4 812,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky	255 901,30	228 752,90
551 - Odpisy DNM a DHM:	221 275,20	222 187,90
553 - Tvorba ostatných rezerv:	33 713,50	6 565,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek :	912,60	0
f) finančné náklady	4 026,85	3 268,36
561 - Predané CP a podiely:	0	0
562 - Úroky:	0	0
568 - Ostatné finančné náklady:	4 026,85	3 268,36
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody:	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	21 000,00	5 997,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC:	0	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy:	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy:	21 000,00	5 997,00
587 - Náklady na ostatné transfery :	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov :	0	0
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov :	0	0
i) ostatné náklady	73 799,37	107 116,36
541 - ZC predaného DNM a DHM :	0	0

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

542 - Predaný materiál :	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania :	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania :	0	633,19
546 - Odpis pohľadávky :	0	5 402,07
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť :	73 799,37	101 081,10
549 - Manká a škody :	0	0
j) dane z príjmov	22,62	0
591 - Splatná daň z príjmov	22,62	0
595 - Dodatočná platená daň z príjmov	0,00	0,00

Vývoj nákladov za porovnateľné obdobia rokov 2020 a 2021: v nákladových položkách došlo k ich zvýšeniu, čo odzrkadľuje index 1,09.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- osobné náklady vo výške	912 027,13 €
- náklady na služby	678 044,82 €
- spotreba materiálu a energie	182 304,92 €

Najväčší podiel nákladov v spotrebe materiálu boli zvýšené náklady spôsobené šírením nákazlivej choroby COVID-19 v celkovej výške 55 852,16 €. Boli to výdavky najmä na zriadenie testovacích tímov pre testovanie obyvateľov antigénovými testami, nákup ochranných overalov, rúšok, štítov, rukavíc, dezinfekčných prostriedkov a podobne.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	8 187,41	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Majetok v OTE	313 633,24	771
Majetok v OTE	1 536,00	773

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva ÚJ neeviduje

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Podnik služieb KVP s.r.o.	Vklad do základného imania obchodnej spoločnosti	5 000,00 €	0,00 €	
	Transakcie OF			3 150,41 €
	Transakcie DF			182 498,51 €
Podnik Služieb KVP s.r.o.	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet Mestskej časti Košice-Sídliisko KVP bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 18. februára 2021 uznesením č. 236/b

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29. júna 2021 uznesením č. 274
- druhá zmena schválená dňa 26. augusta 2021 uznesením č. 284

V súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a so Zásadami nakladania s finančnými prostriedkami MČ Košice-Sídliisko KVP, boli v priebehu roka realizované zmeny rozpočtu v rámci rozpočtových opatrení schválených starostom mestskej časti. O týchto zmenách bola miestnemu zastupiteľstvu pravidelne predkladaná informatívna správa o zrealizovaných rozpočtových opatreniach.

Celkové rozpočtové príjmy - bežné a kapitálové boli splnené na 94,1 %, pri dosiahnutí absolútnej výšky skutočných príjmov 1 857 460,45 €, oproti rozpočtovanej čiastke 1 974 510,61 €.

Celkové rozpočtové výdavky – bežné a kapitálové v rozpočtovanej sume 2 436 232,51 € boli čerpané vo výške 2 138 336,14 €, t. j. na 87,8 %.

Príjmové finančné operácie boli čerpané vo výške 301 484,36 €, oproti rozpočtovanej čiastke 461 721,90 €, t. j. na 65,3 %.

Výška dlhu mestskej časti podľa § 17 ods. 7 - 8 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 je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

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

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

Opis skutočností:

Mestskej časti Košice – Sídliisko KVP po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19, ktorý môže mať negatívny dopad na výdavky ovplyvňujúce riadne hospodárenie mestskej časti a jej ekonomickú činnosť.