

POZNÁMKY K 31.12.2022 - TEXTOVÁ ČASŤ

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Smetanova 4, Košice 04079
IČO	00691046
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice
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	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)	Ing. Anna Súkeníková	
Funkcia	starostka	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	doc. PhDr. Viliam Knap,	
Funkcia	PhD, MHA, MPH zástupca starostky	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	99	97
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	96	97
- počet vedúcich zamestnancov	5	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Miestny úrad Mestskej časti Košice – Juh sa člení na 5 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	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	V tom odpisová skupina v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z.	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1	1/4
2	6	2	1/6
3	8-12	3-4	1/8-1/12
4	8-12-20-30-40-50	5-6	1/8-1/12-1/20-1/30-1/40-1/50

Drobný nehmotný majetok do 240 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 AÚ v súlade so smernicou o vedení účtovníctva.

Ako drobný dlhodobý hmotný majetok sa účtuje aj dlhodobý hmotný majetok a to nasledovne v členení podľa platnej ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie:

- interiérové vybavenie do 850 €,
- výpočtová technika do 700 €,
- telekomunikačná technika do 750 €,
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie do 850 €,
- špeciálne stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie do 850 €.

Pohonné hmoty sa účtujú na účte 112 a na základe skutočnej spotreby do nákladov na účet 501 AÚ.

Účtovanie zásob priamo do spotreby (bez účtovania na sklad) je možné, ak ide o drobný nákup do 50 € za nakupovanú položku. Rovnako sa postupuje aj v prípade drobného hmotného majetku do 50 €.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 mesiacov	najviac do výšky	30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

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).

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.

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.

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky neúčtovala v cudzích menách.

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)

Textová časť k tabuľke č.1:

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
013	Zaradenie softveru Microsoft Office 2021- 4 ks počítače	1 008,00 €	
013	Vyradenie databázy k serveru, softwer na server		9 451,86 €
013	Spolu	1 008,00 €	9 451,86 €
021-11	Kondenzačný plynový kotol SRC	6 658,00 €	
021-11	Vyradenie kotla SRC		3 551,57 €
021-16	Rekonštrukcia a modernizácia kotolne Jedáleň Vojvodská	7 288,22 €	
021-08	Detské ihrisko Lienka – realizácia dopadovej plochy	38 332,80 €	
021-08	Vyradenie herných prvkov z DI Lienka z dôvodu rekonštrukcie		6 955,71 €
021-25	Rekonštrukcia DI v areáli ŠZA	62 061,50 €	
021-26	Stavba - realizácia žumpy Pri bitúnku	10 529,52 €	
021-37	Rekonštrukcia DI Žižkova – Jánošíkova - herný prvok	3 755,88 €	
021-37	Vyradenie herného zariadenia na DI Žižkova - Jánošíkova		1 843,86 €
021	Spolu	128 625,92 €	12 351,14 €
022-01	Nákup 4 ks počítačov	3 192,00 €	
022-01	Vyradenie 2 ks tabletov, stolový diktafón, počítačová zostava		1 804,37 €
022-25	Prerobenie nefunkčného plynového motora Rolby na dieslový motor ŠZA	2 880,00 €	
022-25	Vyradenie nafukovacej Vranky ŠZA		4 510,10 €
022	Spolu	6 072,00 €	6 314,47 €
031 29	Zaradenie-pozemok DI Lienka	20 823,04€	
031 30	Zaradenie-pozemok hygienické zariadenie	424,96 €	
031 11	Vyradenie pozemku-budova KVT		11 880,74 €
031	Spolu	21 248,00 €	11 880,74 €

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Účtovná jednotka má uzatvorenú poisťovnú zmluvu č. 2537000074 v poisťovni UNIQA a. s.
Spolu výška poistného v sume 6 132,58 €.

Druh poisteného majetku	Druh poistenia	Výška poistenia v €	
Budovy	Požiarné nebezpečenie	2 036,20 €	
Prevádzkovo-obchodné zariadenia	Živelné nebezpečenie	1 686,37 €	
Sklo	Voda z vodovodných zariadení	674,69 €	
Hotovosť, drahé kovy, ceniny	Krádež, lúpež	815,57 €	
Vonkajší vandalizmus	Poistenie lomu stroju	189,48 €	
Stavebné úpravy	Elektronika	276,00 €	
Stroje a strojné zariadenia			
Elektronické a elektrotechnické zariadenia			
	Daň z poistenia:	454,27 €	
	Spolu:	6 132,58 €	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
	5 820 364,96 €
Dlhodobý nehmotný majetok	43 968,23 €
Budovy	2 107 127,83 €
Stavby	2 856 636,04 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	337 175,36 €
Predmety z drahých kovov	1 095,40 €
Dopravné prostriedky	102 770,62 €
Dlhodobý hmotný majetok	64 505,15 €
Pozemky	307 086,33 €
Nedokončené investície (prípravná a projektová dokumentácia) spolu	20 332,00 €
Rekonštrukcia Pasteurovo nám.	9 864,00 €
Prestrešenie ľadovej plochy	10 468,00 €
v správe účtovnej jednotky (majetok Mesta Košice) spolu	1 469 430,38 €
Budovy	794 799,27 €
Dopravné prostriedky	- €
Inventár	4 248,84 €
Stavby	16 521,81 €
Pozemky	653 860,46 €

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

Majetok	Suma
ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo spolu	1 541,16 €
z toho:	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka: - na základe zmluvy o výpožičke s Ministerstvom vnútra SR č.: SITB-OO2-015/000041-243: stolný počítač, multifunkčná tlačiareň, čítacie zariadenie čipových kariet, zobrazovacie zariadenie-monitor	1 541,16 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Materiál na sklade	7 644,60 €	5 457,85 €
PHM	248,30 €	284,81 €
Spolu	7 892,90€	5 742,66 €

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky (účet 315)	065	2 925,08 €	2 925,08 €	Pohľadávky za dobropisy
Z nedaňových príjmov obcí (účet 318)	068	258 334,01 €	12 412,47 €	Jedná sa prevažne o pohľadávky, ktoré vznikli pred r.2005 (staré dane a poplatky), ktorých správa prešla v r.2005 na Mesto Košice
Iné pohľadávky (účet 378)	081	45,45 €	0,16 €	Pohľadávky z vyúčtovania služieb za prenájom nebytových priestorov, za úrok z omeškania

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

Textová časť k tabuľke č.3 Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k nedaňovým pohľadávkam obce, jedná sa o staré daňové pohľadávky FO a PO (staré dane a poplatky), ktorých správa prešla v r. 2005 na Mesto Košice. Tieto opravné položky sú tvorené už vo výške 100%. Účtovná jednotka tvorila tiež opravné položky k pohľadávkam za prenájom vo výške 50% a 30%.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zostatok k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z daňových príjmov obce (318)	243 683,88 €			243 683,88 €	
Pohľadávky z nedaňových príjmov obce (318)	3 380,79 €	502,48 €	1 645,61 €	2 237,66 €	Tvorba OP z dôvodu súd.konania za neuhradené pohľad. Zrušenie OP na zákl. uznesenia MZ
Pohľadávky z nedaňových príjmov obce (378)	98,63 €	10,47 €	63,81 €	45,29 €	Tvorba OP z dôvodu súd.konania za neuhradenie pohľad. Zrušenie OP na zákl. uznesenia MZ
	247 163,30 €	512,95 €	1 709,42 €	245 966,83 €	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky na r. 60 v Súvahe sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka v celkovej výške 261 304,54 €.

Druh pohľadávky	Suma
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 439,09 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	247 865,45 €
	261 304,54 €

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	2 900,71 €	2 236,14 €
Ceniny	0,00 €	0,00 €
Bankové účty	233 058,15 €	1 000 684,91 €

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu	9 349,75 €	9 060,00 €
z toho:		
Poistné	8 361,16 €	8 142,21 €
Predplatné	533,65 €	434,00 €
Ostatné	454,94 €	483,79 €
Príjmy budúcich období spolu	- €	- €
z toho:		
	- €	- €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	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 minulých rokov (428)	1 875 711,97 €			-180 987,52 €	2 056 699,49 €	-180 987,52 € (Vysporiadanie VH za rok za rok 2021)
Výsledok hospodárenia (431)	79 778,10 €	79 778,10 €		180 987,52 €	-180 987,52 €	

B Záväzky

1. Rezervy ostatné - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Ostatné rezervy má účtovná jednotka vytvorené na odchodné, životné jubileá a audit.

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na odchodné 33 335,42€	Odchodné, predpoklad vyplatenia rok 2023
Rezerva na audit 1 600,00 €	Na základe zmluvy o vykonaní auditu v účtovnej jednotke za r.2022, predpoklad použitia rok 2023
Rezerva na jubileá 5 371,71 €	Rezerva na životné jubileá predpoklad vyplatenia rok 2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzok po lehote splatnosti za čiastočne neuhradenú investičnú faktúru fy. MOVEO Dynamic Studio,s.r.o. vo výške 3.833,28 €. Jedná sa o nami zadržanú čiastku v zmysle zmluvy o dielo č.6/2022/D.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021		
Dlhodobé záväzky, z toho:	10 563,96 €	11 959,54 €		
záväzky zo sociálneho fondu	10 563,96 €	11 959,54 €		
Krátkodobé záväzky, z toho:	544 999,01 €	195 044,64 €		
voči dodávateľom	35 137,78 €	15 600,94 €		
voči zamestnancom	78 798,31 €	92 038,46 €		
voči poisťovniam (ZP, SP)	58 108,07 €	63 878,39 €		
voči daňovému úradu	12 790,04 €	15 349,24 €		
iné záväzky	9 324,81 €	8 177,61 €		
transfery so subjekt.mimo VS	350 840,00 €	- €		

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú záväzky zo sociálneho fondu

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	555 562,97 €	207 004,18 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	544 999,01 €	195 044,64 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	10 563,96 €	11 959,54 €

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Záväzky voči zamestnancom	92 038,46 €	78 798,31 €	Mzdy za 12/2022
Záväzky voči ZP a SP	63 878,39 €	58 108,07 €	Odvody za 12/2022
Záväzky voči daňovému úradu	15 349,24 €	12 790,04 €	Daň zo závislej činnosti 12/2022
Záväzky – transfery mimo VS	0 €	350 840,00 €	Sponzorský dar-zastrešenie LP

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé návratné finančné výpomoci - tabuľka č.15

Textová časť k tabuľke č.15

V súvislosti s mimoriadnou situáciou, spôsobenou epidémiou COVID-19, došlo k výpadku dane z príjmov fyzických osôb za rok 2020. Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o prijatí návratnej finančnej výpomoci Uznesením č. 113 z 21.09.2020.

Mestská časť Košice – Juh požiadala **Ministerstvo financií SR** o návratnú finančnú výpomoc, ktorá jej bola na základe Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci (ďalej NFV) č. 2020/128/2503 poskytnutá **z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020** v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID-19 vo výške **40 000 eur**.

Mestská časť Košice – Juh k 31.12.2020 vyčerpala NFV v plnej výške **na výkon samosprávnych pôsobností ne hospodárskeho charakteru**.

Mestská časť Košice – Juh sa v Zmluve zaviazala splatiť návratnú finančnú výpomoc **v ročných splátkach** nasledovne:

- **rok 2024** 10 000 eur
 - **rok 2025** 10 000 eur
 - **rok 2026** 10 000 eur
 - **rok 2027** 10 000 eur
- a to vždy **do 31.10. príslušného kalendárneho roka**.

b) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021
MF SR zo štátnych finančných aktív	dlhodobá	Samosprávne funkcie	2027	40 000,-- €	40 000,-- €

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 31.12.2022	Zdôvodnenie
VBO KT od subjektu VS	252 956,43 €	259 981,66 €	Transfer z VS: Rekonštrukcia DI, realizácia žumpy VPP Pri bitúnku

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zdroj	Stav k 31.12.2022
Rekonštrukcia DI v ŠZA	CZ ostatné	2 000,00 €
Rekonštrukcia DI v ŠZA	VS MMK	18 845,50 €
Rekonš. DI Lienka, dopadová plocha s osadením prvkov	VS MMK	21 631,43 €
Rekonštrukcia DI Žižkova-Janošíkova	VS MMK	3 755,88 €
Realizácia žumpy VPP Pri bitúnku	VS MMK	10 329,52 €
		- €
Spolu:		56 562,33 €

Čl. V

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Zdôvodnenie
602 - Tržby z predaja služieb, z Toho:	262 382,09 €	361 745,63 €	
ŠZA	101 684,25 €	172 681,89 €	Nárast tržieb z dôvodu zvýšenie poplatkov za vstupné a služby
T-Systéms ŠZA	9 000,00 €	22 130,00 €	
VPP	345,50 €	218,67 €	Služby spojené s nájmom
ZOS	52 351,93 €	54 854,28 €	
OS	81 710,55 €	75 708,80 €	Tržby za poskytnuté opatrovateľské služby
SRC	5 430,92 €	25 832,10 €	Príjem za poskytnuté služby
AB VŠA	3 957,52 €	2 166,00 €	Upratovanie vrámci nájmu
MČ Košice - Juh	7 901,42 €	8 153,89 €	Služby staveb.úradu
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov			
632 - Daňové výnosy samosprávy	790 645,00 €	865 768,00 €	Zvýšenie podielových daní
633 - Výnosy z poplatkov	95 061,16 €	102 479,84 €	Vyššie poplatky z odvodu za hazardné hry oproti r.2021
641 - Tržby z predaja HIM	- €	248 500,00 €	Predaj pozemku
645 - Ostatné pokuty a penále	989,96 €	0,02 €	
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	- €	- €	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	190 256,91 €	196 044,97 €	Vyššie príjmy z nájomného
c) finančné výnosy			
662 - Úroky	- €	- €	
d) výnosy z transférov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC			
693 - výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	1 309 762,95 €	1 188 020,43 €	Transfer zo ŠR na energie, Komunálne voľby
694 - výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	63 631,43 €	73 346,14 €	Zvýšenie investícií
697 - výnosy samosprávy z bežných tranfero od ostatných subjektov VS	240,83 €	1 425,00 €	poskytnutý dar
698 - výnosy samosprávy z kapitálových transferov od cudzích subjektov	12 910,32 €	11 445,84 €	

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 127 730,83 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola výška výnosov vykazovaná vo výške 2 803 127,90 €. Tento nárast bol spôsobený hlavne predajom pozemku vo vlastníctve MČ Košice-Juh a nárastom podielových daní.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 856 820,-- €
- daň za psa vo výške 8 948,-- €
- predaj pozemku vo výške 248 500,-- €
- príjmy za poskytované služby vo výške 361 745,63 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 188 020,43 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 73 346,14 € (účet 694)
- výnosy z kapitálových transferov – cudzie zdroje vo výške 11 445,84 € (účet 698).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu a názov	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Zdôvodnenie
501 - Spotreba materiálu z toho:	78 071,44 €	54 900,61 €	
- materiál	72 499,56 €	47 589,97 €	
- PHL	5 571,88 €	7 310,64 €	Nárast v dôsledku zvýšenia ceny PHM
502 - Spotreba energie	78 731,55 €	170 994,85 €	
- voda	1 567,22 €	4 940,39 €	Nárast v dôsledku zvýšenia ceny vody
- teplo	39 465,09 €	47 386,41 €	Nárast v dôsledku zvýšenia ceny tepla
- plyn	7 863,13 €	23 568,75 €	Nárast v dôsledku zvýšenia ceny plynu
- elekt. Energia	29 835,61 €	95 099,30 €	Nárast v dôsledku zvýšenia ceny el.ener
511 - Opravy a udržiavanie	91 134,72 €	31 377,80 €	
512 - Cestovné	3 437,30 €	4 209,63 €	Cestovné opatrovateľky
513 - Reprezentačné	1 681,01 €	5 139,03 €	
518 - Ostatné služby	224 285,42 €	284 809,47 €	Nárast výdavkov na propagáciu, stravovanie dôchodcov, služby výpočt.techniky, audit
521 - Mzdové náklady	1 371 633,80 €	1 382 006,52 €	Nárast v dôsledku mimoriadnych odmien zamestnancov, odchodné a odstupné
524 - Záonné SP	505 601,77 €	511 699,63 €	
525 - Ostatné SP	19 039,33 €	19 181,33 €	
527 - Záonné soc. náklady	109 492,92 €	137 249,34 €	
538 - Ostatné dane a poplatky	10 386,31 €	11 362,39 €	Poplatky za komun. odpad
545 - Pokuty, penále, úroky z omeš.	- €	70,69 €	
546 - Odpis pohľadávky	17 522,23 €	1 858,69 €	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	128 577,95 €	118 125,88 €	
551 - Odpisy DHNM z toho	256 105,12 €	246 746,41 €	
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	77 245,54 €	40 307,13 €	Tvorba rezerv na odchodné a jubilea zamestnancov
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	520,92 €	512,95 €	
568 - Ostatné finančné náklady-poistné, poplatky banke	9 345,49 €	9 619,64 €	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce	- €	5 000,00 €	
587 - Náklady na ostatné transfery	1 300,00 €	900,00 €	

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 047 952,73 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 984 115,42 €.

Nárast bol spôsobený zvýšením cien médií v dôsledku konfliktu na Ukrajine, úhrad za stravovanie dôchodcov, miezd pre zamestnancov v zmysle vyššej kolektívnej zmluvy, odchodné zamestnancov a odstupné pre starostu.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba energií: nárast spôsobený zvýšením cien vody, tepla, elektrickej energie a plynu z dôvodu konfliktu na Ukrajine vo výške 170 994,85 €
- mzdové náklady vo výške 1 382 006,52 €
- sociálne náklady vo výške 511 699,63 €
- zákonne sociálne náklady vo výške 137 249,34 €

- služby vo výške 284 809,47 €
- odpisy vo výške 246 746,41 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2022
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1 600,00
a) audit účtovnej závierky	1 500,00
b) overenie výročnej správy	100,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Výpožička MV SR (DHM Matrika)	1 541,16	754
Permanentky ŠZA	27 770,00	759
Iné DHM do 1.700,00 €	426 815,21	771
Majetok prijatý do úschovy (majetok MK v správe)	3 299,68	772
Odpísané pohľadávky	445 344,60	792

Čl. VII

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)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	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
Žiadne obchody a transakcie medzi ÚJ a spriaznenými osobami sa nerealizovali				

Čl. VIII

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:

Mestská časť Košice – Juh mala schválený kontokorent, ale v roku 2022 ho nečerpala.

Rozpočet Mestskej časti Košice - Juh bol schválený Miestnym zastupiteľstvom Košice – Juh dňa 21.12.2021 uznesením MZ č. 175.

V priebehu rozpočtového roka 2022 starosta MČ Košice – Juh schválil 12 rozpočtových opatrení, a to v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona o obecnom zriadení, § 14 ods. 3 písm. d) o meste Košice, § 14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s uznesením MZ MČ Košice – Juh číslo č. 175 zo dňa 21.12.2021.

MZ MČ Košice – Juh schválilo 1 úpravu rozpočtu.

Ide o nasledovné rozpočtové opatrenia:

- zmena rozpočtu schválená starostom k 28.1.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 28.2.2022,
- zmena rozpočtu schválená MZ uznesením č.183 zo dňa 21.03.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 31.3.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 29.4.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 30.5.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 30.6. 2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 26.7.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 31.8.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 30.9.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 31.10.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 30.11.2022,
- zmena rozpočtu schválená starostom k 30.12.2022.

Výška dlhu MČ Košice – Juh 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. IX

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022. Upozorňujeme ale na skutočnosť nárastu cien vstupov a médií z dôvodu konfliktu na Ukrajine, čo má negatívny vplyv na fungovanie obce.