

## Poznámky k 31.12.2020

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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
----------------------------------	--

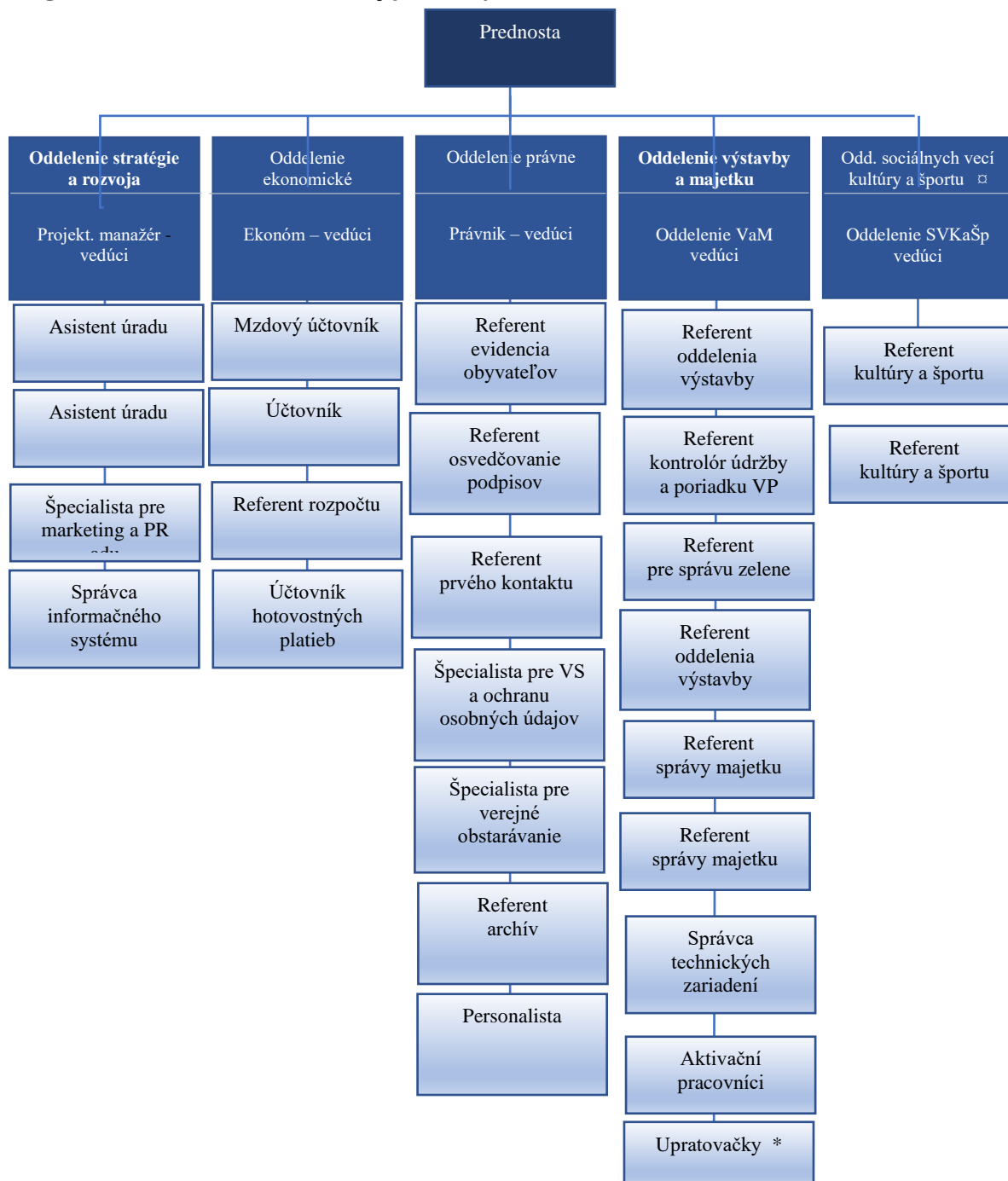
#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ladislav Lörinc, starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	38
- počet vedúcich zamestnancov	5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené	

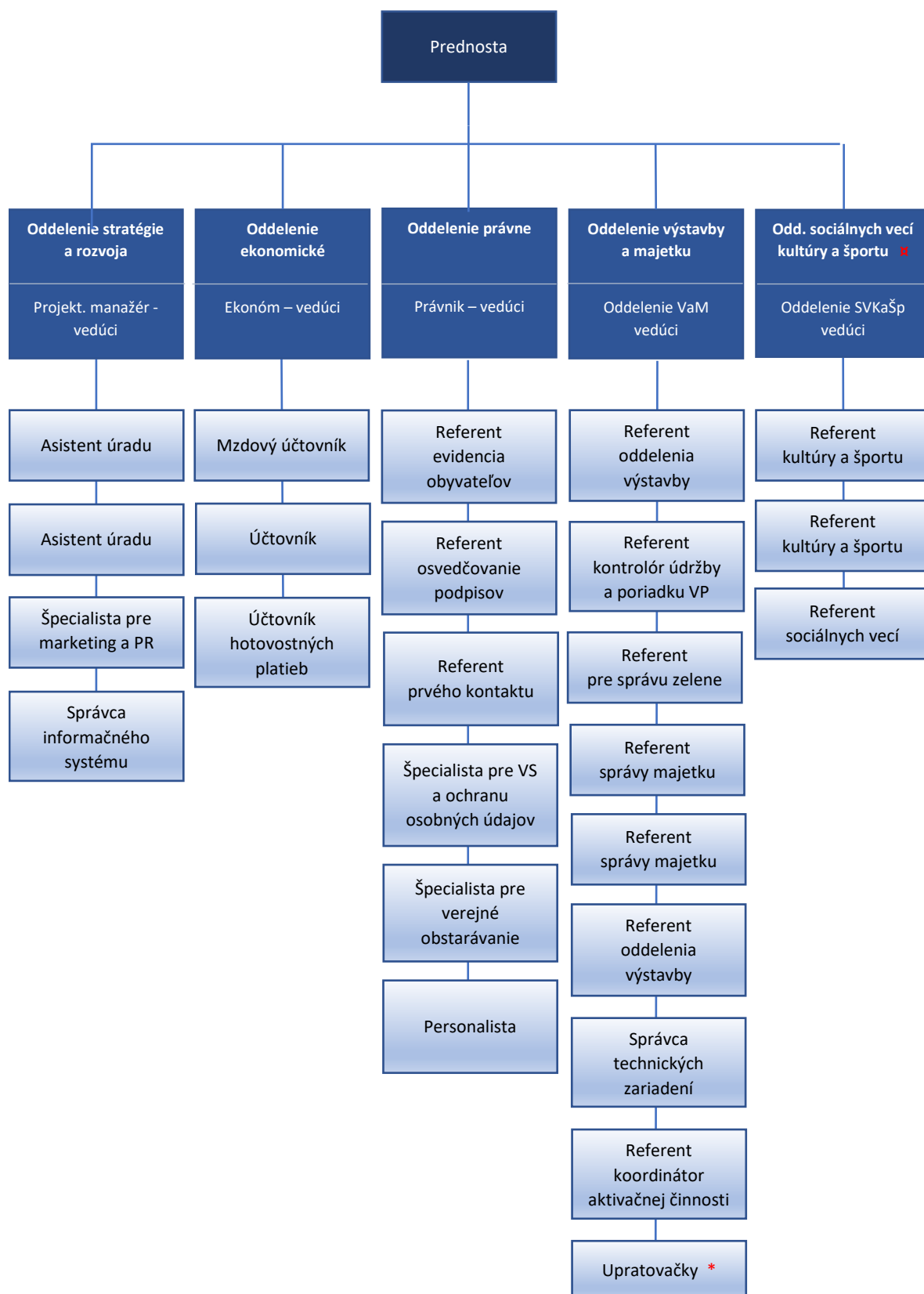
Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- 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
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

**Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:**



**Platnosť: do 31. 5. 2020**



☒ - Denné centrum

\* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

**Platnosť : Od 1.6.2020**

## 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 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   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 2020 nie je vykázaný prírastok

**na účte 031** v sume **1 434,24 €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol úpravou parciel zverených do správy na základe Dodatku č.8 k zmluve č.180/2006 o zverení majetku mesta do správy

**na účte 031** v sume **3 474,06 €** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol úpravou parciel zverených do správy na základe Dodatku č.8 k zmluve č.180/2006 o zverení majetku mesta do správy a Dodatku č.9 k zmluve č.180/2006 o zverení majetku mesta do správy

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

**na účte 021** v sume **31 793,94 €** je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku: detské ihriská na Janigovej- revitalizácia, detské ihriská na Klimkovičovej a Húskovej- rozšírenie hracích prvkov (22 357,53 €), výstavba Petangue ihriska v Drocárovom parku (1 620,42 €), navýšenie obstarávacej ceny Senior dom v Drocárovom parku o čiastku stavebného dozoru (2 760 €) , prírastok 5 055,99 € je z dôvodu preúčtovania pohybov na správnu účtovnú analytickú evidenciu

**na účte 021** v sume **5 073,91 €** je vykázaný úbytok (5 055,99 €), ktorý vznikol z dôvodu preúčtovania pohybov na správnu účtovnú analytickú evidenciu a 17,92 € je suma o ktorú sa znížila obstarávacia cena komunikácií zverených do správy MČ

**na účte 022** v sume **164 191,35 €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku: bezbariérový prístup v budove na Cottbuskej ulici – OC IV (40 077,26 €) ,elektro nabíjacia stanica pre elektromobily (6 324,87 €), mobiliár (21 309,54 €), solárne svietidlá na verejné priestranstvá a detské ihriská ( 7 944,80.- €), čiastka 88 534,88 € vznikol preúčtovaním pohybov na účte 022

**na účte 022** v sume **88 534,88 €** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol a pohybom preúčtovania medzi analytickými účtami

**na účte 023** v sume **645,- €** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku : prívesný vozík k osobnému motorovému vozidlu Kia Ceed ( 645,- €)

**na účte 042** v sume **126 758,02 €** je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (74 326,21 €) , inventár (24 727,46 €), projekty (20 400,- €), stroje prístroje a zariadenia (6 643,87€) , drobný hmotný majetok (660,48 €) a úbytok v sume **103 039,42 €** z dôvodu zaradenia majetku investícií do majetku účtovnej jednotky.

**na účte 061** v sume 5 000.- € je vykázaný 100 % podielový vlastnícky podiel voči spoločnosti Podnik Služieb KVP, s.r.o.

**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 13 075 076,48 €	2 615,02 €
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 €	427,72 €
Prívesný vozík k motorovému vozidlu	Prívesný vozík 645,00 €	22,25 €
Motorové vozidlá	Motorové vozidlo Piaggio 32 028,00 €	660,91 €

**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	2 965 200,56
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	251 856,08
Dopravné prostriedky	51 800,17
Softvér+ ost. dlhodobý nehm. majetok	17 820,96
Drobný dlhodobý majetok	25 353,83
Umelecké diela a zbierky	70,00

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	23 870 779,43
Budovy, stavby	3 469 585,03
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 2020 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

Uznesením miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice - Sídliisko KVP č. 59 bol zriadený „Podnik služieb KVP s. r. o.“ so sídlom na Triade KVP 1, 040 23 Košice. Mestská časť Košice-Sídliisko KVP je 100 % vlastníkom spoločnosti s ručením obmedzeným vo výške základného imania 5 000,00 Eur. 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. 2020	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019
Podnik služieb KVP	s.r.o.	5 000,00 €	100%	100%	10 542,00 €	4 777,00 €	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



Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

## 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	12 445,79	4 979,37	Neuhradené nájomné, pohľ. Euroawk
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
Pohľ.voči zamestnancom	070	33,22	33,22	PHM

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

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

Opravné položky k pohľadávkam sú približne na úrovni roku 2019, pohyb vyplýva zo zvýšenia tvorby opravnej položky z minulých období.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
OP účet 318	6 553,82	912,60			7 466,42	tvorba OP k pohľadávke pozemky pod garážou
OP účet 319	2 173,51				2 173,51	Daň z predaja alk. nápojov- konkurz
	8 727,33	912,60			9 639,93	

### 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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky v lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky :</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti z toho:</b>	16 190,14	18 274,15	
- pohľadávky za nájom	12 993,12	10 341,48	Pohľadávky za nájomné nebyt.priestorov
- pohľadávky ostatné	982,20	5 759,16	Penále za pozemky, pohľ. EuroAWK, teplo, voda
- 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

ÚJ neeviduje zostatky na riadkoch súvahy 048 a 060. 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.

## 8 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.

## 9 Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

ÚJ neposkytla návratné finančné výpomoci.

## 10 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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:		
predplatné knihy, časopisy, poistenie majetku na rok 2021	1 387,74	116,72
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (+/-) 428	1 468 265,35	5 000,00	50 044,60	0,00	1 423 220,75	Zaúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2019
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	-50 044,60	72 385,57	50 044,60	0,00	72 385,57	Hospodársky výsledok za rok 2020

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	15 540,00 €	2021
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom:	2 280,00 €	2021
Rezerva na predpokladané čerpanie mzdových prostriedkov na životné jubileá	5 893,50 €	2021
Rezervy iné	10 000,00 €	2021

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>25 012,88</b>	<b>23 945,26</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	8 752,67	7 003,60
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- ostatné dlhodobé záväzky	16 260,21	16 941,66
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>91 969,98</b>	<b>91 833,07</b>
- záväzky voči dodávateľom	15 942,63	14 655,18

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- záväzky voči zamestnancom	39 998,10	41 407,31
- záväzky voči poisťovniám	28 243,21	27 952,61
- záväzky voči daňovému úradu	6 691,49	6 012,77
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 094,55	1 805,20

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

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
<b>Záväzky z toho:</b>	<b>116 982,86</b>	<b>115 778,33</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	91 969,98	91 833,07
dodávatelia	15 942,63	14 655,18
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	25 012,88	23 945,26
nájomné uhradené vopred	16 260,21	16 941,66
sociálny fond	8 752,67	7 003,60
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) **popis významných položiek záväzkov**

ÚJ neeviduje významné položky záväzkov (bankové úvery a predané pohľadávky)

## 6 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 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>711 090,16</b>	<b>747 338,55</b>
majetok z cudzích zdrojov a oprávky k uvedenému majetku	710 870,44	747 118,83
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 31.12.2019
<b>celkom :</b>	15 826,89	0,00

## 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 31.12.2019
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>600,00</b>	<b>1 240,00</b>
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	600,00	1 240,00
604 - Tržby za tovar z toho:	0	0
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:	0	0
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) aktivácia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0	0
624 - Aktivácia DHM z toho:	0	0
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	<b>1 242 454,50</b>	<b>1 007 168,00</b>
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	1 229 940,00	991 278,00
podielové dane	1 217 172,00	978 424,00
daň z nehnuteľností	0	0
daň za psa	12 768,00	12 854,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	12 514,50	15 890,00
správne poplatky	12 514,50	15 890,00
<b>e) finančné výnosy</b>	<b>119,37</b>	<b>1 762,96</b>
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0	0
predaj akcií		
662 - Úroky :	119,37	1 762,96
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0	0
<b>f) mimoriadne výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
672 - Náhrady škôd z toho:	0	0
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>395 693,86</b>	<b>377 847,09</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	0	0
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR:	244 934,93	226 856,40
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR :	142 713,27	143 680,46
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 004,00	1 500,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	7 041,66	5 810,23
- zúčtovanie kapit. transferu od ost. subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	0	0
<b>h) ostatné výnosy</b>	<b>331 719,45</b>	<b>321 622,05</b>
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	17 848,05

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	56,40	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	860,63	576,56
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	30,00	117,13
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0	0
648 - Ostatné výnosy z toho: pohľadávky za nájomné (v prevažnej miere)	330 772,42	303 080,31
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>48 253,00</b>	<b>31 451,87</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	48 253,00	31 292,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	159,87

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 018 840,18 €, čo predstavuje nárast výnosov o 277 748,21 € oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vo výške 1 741 091,97 €.

Najväčší podiel na výnosoch :

- daňové výnosy samosprávy vo výške 1 242 454,50 €, nárast o 19,4 % oproti r.2019
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 226 856,40 € (účet 693) nárast o 7,4 % oproti r.2019,
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 142 713,27 € (účet 694),
- ostatné výnosy vo výške 330 772,42 € (účet 648) nárast o 8,4 % oproti r.2019

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>162 754,78</b>	<b>156 034,77</b>
501 - Spotreba materiálu z toho:	63 257,89	56 221,43
502 - Spotreba energie z toho:	99 496,89	99 813,34
elektrická energia	12 880,12	21 122,50
voda	6 581,96	9 552,34
TUV, UK	80 034,81	69 138,50
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0	0
<b>b) služby</b>	<b>518 551,73</b>	<b>485 219,98</b>
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	261 290,64	234 788,22
512 – Cestovné	874,66	991,76
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	1 756,18	1 529,21
518 - Ostatné služby z toho:	254 630,25	247 910,79
<b>c) osobné náklady</b>	<b>903 843,40</b>	<b>827 417,85</b>
521 - Mzdové náklady	633 549,87	582 790,30
524 - Záonné sociálne náklady	236 723,80	211 694,85
525 - Ostatné sociálne náklady	7 129,80	5 974,20
527 - Záonné sociálne náklady	26 439,93	26 958,50
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>6 554,56</b>	<b>5 087,64</b>
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky - komunálny odpad, RTVS,	6 554,56	5 087,64
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>255 901,30</b>	<b>250 671,13</b>
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	221 275,20	202 418,13

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	33 713,50	48 253,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	912,6	0
<b>f) finančné náklady</b>	<b>4 026,85</b>	<b>3 544,31</b>
561 - Predané CP a podiely z toho:	0	0
562 - Úroky z toho:	0	0
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	4 026,85	3 544,31
<b>g) mimoriadne náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
572 - Škody z toho:	0	0
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>21 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	21 000,00	5 000,00
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	0	0
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0	0
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>73 799,37</b>	<b>57 826,07</b>
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0	0
542 - Predaný materiál z toho:	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	19,28
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	233,19
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	73 799,37	57 573,60
549 - Manká a škody z toho:	0	0
<b>j) dane z príjmov</b>	<b>22,62</b>	<b>334,82</b>
591 - Splatná daň z príjmov	22,62	334,82
595 - Dodatočná platená daň z príjmov	0,00	0,00

Vývoj nákladov za porovnateľné obdobia rokov 2019 a 2020 vo významných nákladových položkách sú vyrovnané s minimálnym indexovým nárastom 1,04 -1,07 a vo väzbe na výnosové položky.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- osobné náklady vo výške 903 843,40 €
- náklady na opravy a udržiavanie 518 551,73 €
- spotreba materiálu a energie 162 754,78 €

Najväčší podiel nákladov v spotrebe materiálu boli náklady spôsobené navýšením výdavkov spôsobené so šírením nákazlivej choroby COVID-19 a to o nákup dezinfekčných a ochranných prostriedkov vo zvýšenej miere v celkovej výške 25 363,27 €

## Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	2 785,34	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Majetok v OTE	302 213,42	771
Majetok v OTE	564,00	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 od základného imania obchodnej spoločnosti	5 000,00 €	0,00 €	
	Transakcie OF			1 138,33 €
	Transakcie DF			115 311,88 €
Podnik Služieb KVP s.r.o.	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	20 000 €		
	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 27. februára 2020 uznesením č. 135

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11. júna 2020 uznesením č. 163/a, b, rozpočtovým opatrením č. I.
- druhá zmena schválená dňa 16. júla 2020 uznesením č. 178/a, b, rozpočtovým opatrením č. II.
- tretia zmena schválená dňa 10. septembra 2020 uznesením č. 200, rozpočtovým opatrením č. III.
- štvrtá zmena schválená dňa 15. októbra 2020 uznesením č. 206, rozpočtovým opatrením č. IV.
- piata zmena schválená dňa 3. decembra 2020 uznesením č. 221, rozpočtovým opatrením č. V.

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 98,8 %, pri dosiahnutí absolútnej výšky skutočných príjmov 1 861 496,12 €, oproti rozpočtovanej čiastke 1 882 544,57 €.

Celkové rozpočtové výdavky – bežné a kapitálové v rozpočtovanej sume 2 112 341,57 € boli čerpané vo výške 1 814 879,80 €, t. j. na 85,9 %.

Príjmové finančné operácie boli čerpané vo výške 173 508,73 €, oproti rozpočtovanej čiastke 229 797,00 €, t. j. na 75,5 %.

## 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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) **iné mimoriadne skutočnosti**

Opis skutočností:

Mestskej časti Košice- Sídliisko KVP po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. 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.