

Poznámky k 31.12.2022

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

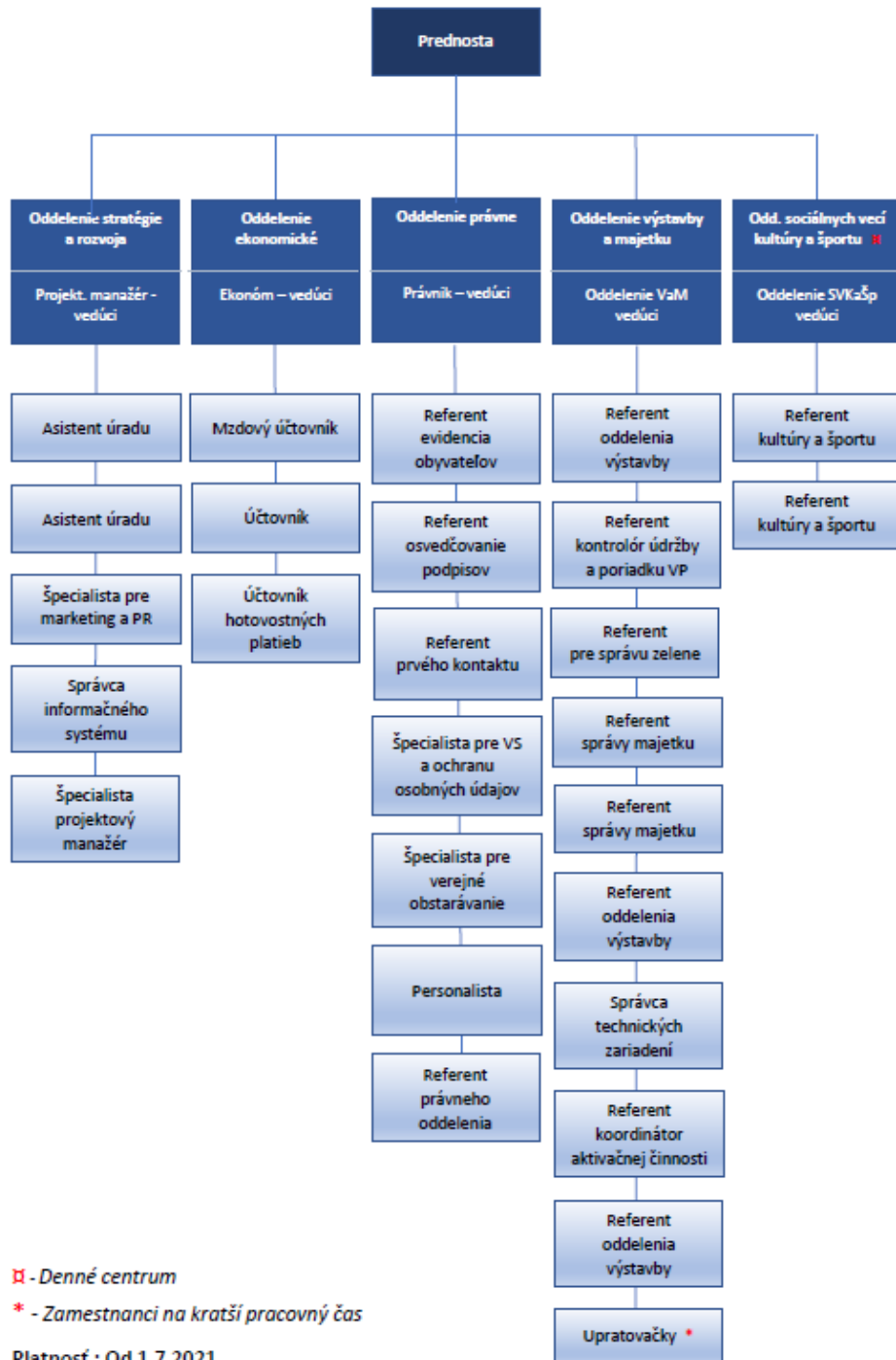
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základnou úlohou mestskej časti KVP pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

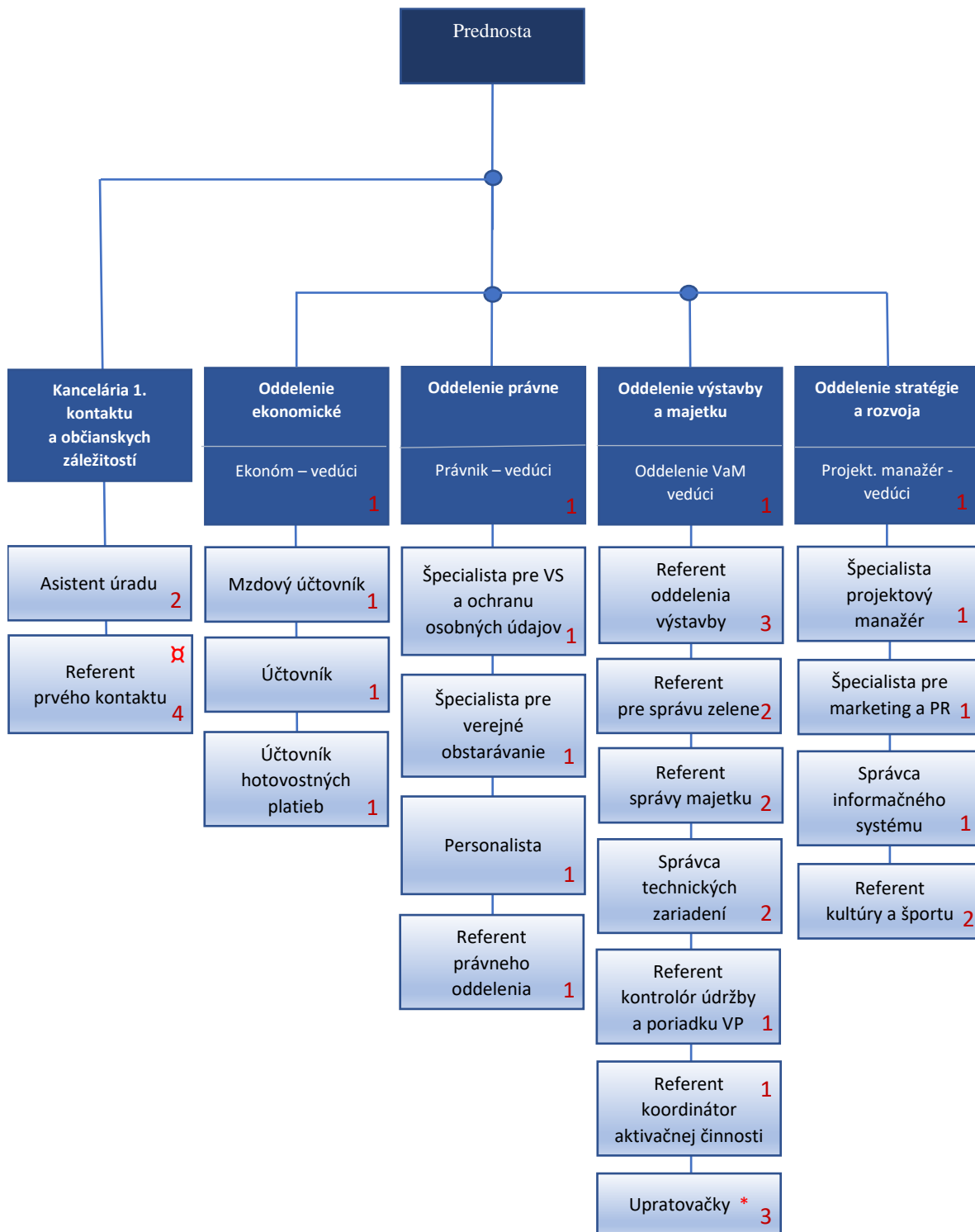
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ladislav Lörinc, starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Roman Matoušek , zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	38 4
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 od: 01.07.2021 do 30.06.2022



Organizačná štruktúra platná od 1.7.2022 do 31.08.2022



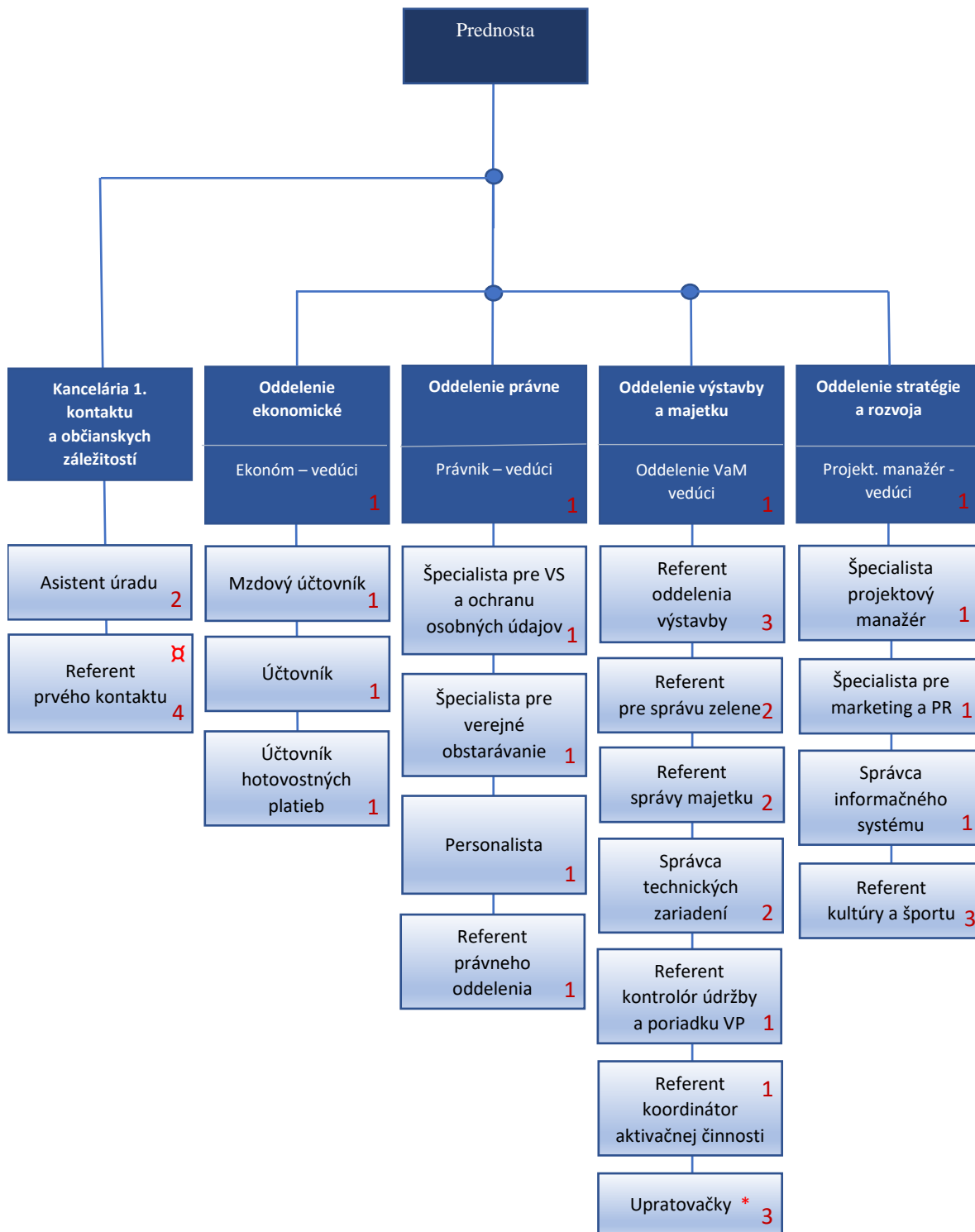
☒ - Denné centrum

* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

1 – 4 Počet zamestnancov na pozícii

Platnosť : Od 1.7.2022

Organizačná štruktúra platná od 1.9.2022



☒ - Denné centrum

* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

1 – 4 Počet zamestnancov na pozícii

Platnosť : Od 1.9.2022

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

Vnútrotný 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:

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 2022 nie je vykázaný prírastok

Na účte 021 v sume **276 977,46 EUR** je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku: vybudovanie parkoviska Zombova (**80 853,00 EUR**), revitalizácia ŠI Cottbuská (**8 900,00 EUR**), ŠI Multifunkčné ihrisko Drocárov park (**1 000,00 EUR**), ŠI Basketbalové ihrisko Drocárov park (**61 000,00 EUR**), technické zhodnotenie budovy Komunitnej kaviarne v Drocárovom parku (**125 224,46 EUR**)

Na účte 021 v sume **34 141,72 EUR** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradením poškodeného prístrešku MHD Klimkovičova č.2 (**3 171,38 EUR**), vyradením šikmých kvetinových záhonov na promenádnom chodníku (**5 842,13 EUR**), terénne a sadové úpravy (**25 128,21 EUR**).

Na účte 022 v sume **57 603,26 EUR** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku:

kuchynské linky na I. a II. poschodí MÚ (**4 830,00 EUR**), tieniaca plachta na DI Dénešova (**2 254,39 EUR**), prevádzkové zariadenie do komunitnej kaviarne (**6 003,60 EUR**), lavičky a odpadkové koše na detské ihriská, športové ihriská a verejné priestranstvá (**17 285,47 EUR**), zariadenie ihriska DI Starozagorská (**12 352,80 EUR**), klimatizácia LG model DELUXE (**1 680,00 EUR**), tabletový počítač Samsung Galaxy – 16 ks (**4 876,80 EUR**), defibrilátory 4 ks (**8 320,20 EUR**).

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Na účte 022 v sume **6 399,00 EUR** je vykázaný úbytok, ktorý bol odsúhlasený vyradovacou komisiou MÚ: kamerový systém MÚ (**6 399,00 EUR**).

Na účte 028 je vykázaný zostatok v sume **24 071,59 EUR**. V priebehu roka 2022 nedošlo k pohybu na účte.

Na účte 031 v sume **5 502,53 EUR** je vykázaný prírastok cien, ktorý vznikol zmenou hodnoty majetku-pozemkov na základe Dodatku č.11 k zmluve č. 961/2007 a Dodatku č.11 k zmluve č. 98/0247/SMN/60 v celkovej hodnote prírastku 1 252,93 EUR.

Na účte 031 v sume je vykázaný úbytok **4 249,60 EUR** je vykázaný úbytok cien, ktorý vznikol zmenou hodnoty majetku - pozemkov na základe Dodatku č.11 k zmluve č.961/2007 a Dodatku č.11 k zmluve č.98/0247/SMN/60 v celkovej hodnote úbytku 1252,93 Eur.

Obraty na účte 031 vznikli účtovaním prírastkov a úbytkov cien zmenou hodnoty majetku.

Na účte 042 v sume **434 072,10 EUR** je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (**363 586,70 EUR**), inventár (**5 434,00 EUR**), projekty (**44 170,80 EUR**), stroje, prístroje a zariadenia (**19 200,60 EUR**), obstaranie klimatizácie pre miestny úrad (**1 680,00 EUR**).

Na účte 042 je vykázaný úbytok v sume **351 233,14 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 2022 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 13 131 803,47 €	2 892,12 €
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 € PZP + HP	438,66 €
Prívesný vozík k motorovému vozidlu	Prívesný vozík 645,00 €	22,25 €
Motorové vozidlá	Motorové vozidlo Piaggio 32 028,00 € PZP + HP	687,37 €

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	3 210 812,30
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	329 784,84
Dopravné prostriedky	51 800,17
Softvér + ost. dlhodobý nehm. majetok	17 820,96
Drobný dlhodobý majetok	24 071,59

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Umelecké diela a zbierky	674,00
Obstaranie DHM (nedokončené investície)	375 721,57
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/	
Pozemky	23 886 996,63
Budovy, stavby	3 564 209,50
Samostatné hnuiteľné 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	0,00

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

V roku 2022 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. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021
Podnik služieb KVP	s.r.o.	5 000,00 €	100%	100%	2 418,00 €	7 377,00 €	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 – Sídlisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	25 858,30	24 839,35	Neuhradené nájomné (18 486,68), pohľ. euroAWK (7 334,87), poplatok z omeškania – nedoplatok (6,75)
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	2 325,77	2 325,77	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 2021, pohyb vyplýva zo zrušenia opravnej položky z minulých období.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
OP účet 318	2 064,35			1 075,40	988,95	Zrušenie OP k pohľadávkam za nájomné a energie
OP účet 319	2 173,51				2 173,51	Daň z predaja alk. nápojov - konkurz
	4 237,86			1 075,40	3 162,46	

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky v lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky :			
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	5 991,04	18 850,95	
- pohľadávky za nájom	3 464,69	1 760,00	Pohľadávky za nájomné nebyt. priestorov
- pohľadávky ostatné	2 526,35	17 090,95	Pohľ. za PHM, stravné lístky, dobropisy, pohľ. euroAWK
- pohľadávky daňových príjmov	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti z toho:	8 653,28	19 889,14	
- pohľadávky za nájom	5 497,57	16 733,43	Pohľadávky za nájomné, služby nebyt. priestorov a pozemkov
- pohľadávky ostatné	982,20	982,20	Pohľ. za predaj pozemku pod garážou (912,60), škoda na majetku (69,60)
- pohľadávky daňových príjmov	2 173,51	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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:		
predplatné knihy, časopisy, elektronické databázy, poistenie majetku na rok 2023	1 571,59	1 755,34
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 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (+/-) 428	1 495 606,32	4 830,00		-97 473,63	1 402 962,69	Zaučtovanie výsledku hospodárenia za rok 2021
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	-97 473,63	75 857,17		97 473,63	75 857,17	Hospodársky výsledok za rok 2022 (zisk)

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom:	2 640,00 €	2023
Rezerva na predpokladané čerpanie mzdových prostriedkov na životné jubileá	8 508,56 €	2023
Rezerva na právne služby	2 400,00 €	2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Mestská časť Košice – Sídlisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	27 480,90	30 240,93
- záväzky zo sociálneho fondu	11 409,87	12 832,80
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- ostatné dlhodobé záväzky	16 071,03	17 408,13
Krátkodobé záväzky z toho:	130 214,09	117 553,61
- záväzky voči dodávateľom	38 184,44	33 887,65
- záväzky voči zamestnancom	40 568,99	41 582,52
- záväzky voči poisťovniam	28 769,64	29 806,68
- záväzky voči daňovému úradu	6 331,11	6 970,59
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	10 359,91	5 306,17
- záväzky voči COOP Jednota (použitý dar v roku 2022)	6 000,00	0,00

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.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	157 694,99	147 794,54
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
dodávateľa	38 184,44	33 887,65
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
finančné zábezpeky (nájomcovia)	16 071,03	17 408,13
sociálny fond	11 409,87	12 832,80
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.

a) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022
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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu :	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	712 863,98	819 242,19
majetok z cudzích zdrojov a oprávky k uvedenému majetku	712 644,26	819 022,47
nájomné (časové rozlíšenie)	219,72	219,72

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
celkom :	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	
Kap. transfer od Mesta Košice – Parkovisko Janigova		90 000,00
Kap. transfer od Mesta Košice – rekonštrukcia basket.ihriska		61 000,00
Nákup 4 ks defibrilátorov		6 000,00
Klimatizácia pre MÚ 1ks		1 680,00
Bezodplatné nadobudnutie 16 ks tabletov (Darovacia zmluva Štatistický úrad)		4 876,80

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	720,00	1 040,00
602 - Tržby z predaja služieb :	720,00	1 040,00
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	1 304 469,50	1 475 979,50
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	1 292 258,00	1 462 303,00
podielové dane	1 280 205,00	1 449 802,00
daň z nehnuteľností	0	0
daň za psa	12 053,00	12 501,00

Mestská časť Košice – Sídlisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

633 - Výnosy z poplatkov z toho: správne poplatky	12 211,50 12 211,50	13 676,50 13 676,50
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP z toho: predaj akcií	0	0
662 - Úroky :	0	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	376 439,65	479 534,78
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:	216 989,51	321 094,62
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR :	151 797,83	137 955,62
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 :	415,61	12 080,39
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapit. transferu od ost. subjektov mimo verejnej správy	7 236,70	8 404,15
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov:	0	0
h) ostatné výnosy	299 498,34	318 058,44
641 - Tržby z predaja DNM a DHM :	0,00	450,00
642 - Tržby z predaja materiálu :	26,10	29,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania :	85,98	665,34
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania :	360,90	0
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok :	0	0
648 - Ostatné výnosy z toho: pohľadávky za nájomné (v prevažnej miere)	299 025,36	316 914,10
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	43 723,15	14 202,59
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti :	33 713,50	6 565,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	10 009,65	7 637,59

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 288 815,31 €, čo predstavuje nárast výnosov o 263 964,67 € oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vo výške 2 024 850,64 €.

Najväčší podiel na výnosoch:

- daňové výnosy samosprávy vo výške 1 462 303,00 €, nárast o 11,3 % oproti r. 2021
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 321 094,62 € (účet 693), nárast o 14,8 % oproti r. 2021,
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 137 955,62 € (účet 694), pokles o 9,1 % oproti r. 2021,
- ostatné výnosy vo výške 316 914,10 € (účet 648) nárast o 10,6 % oproti r. 2021.

Mestská časť Košice – Sídlisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	182 304,92	206 708,90
501 - Spotreba materiálu z toho:	77 085,05	88 026,33
502 - Spotreba energie z toho:	105 219,87	118 682,57
elektrická energia	16 749,15	24 304,97
voda	6 934,71	8 858,15
TUV, UK	81 536,01	85 519,15
507 - Predaná nehnuteľnosť:	0	0
b) služby	678 044,82	594 585,28
511 - Opravy a udržiavanie:	275 493,67	179 364,22
512 – Cestovné	787,02	2 348,49
513 - Náklady na reprezentáciu :	1 956,07	2 854,66
518 - Ostatné služby:	399 808,06	410 017,91
c) osobné náklady	912 027,13	1 018 289,11
521 - Mzdové náklady	639 334,77	719 912,02
524 - Záonné sociálne náklady	241 728,03	261 099,06
525 - Ostatné sociálne náklady	8 380,00	9 000,00
527 - Záonné sociálne náklady	22 584,33	28 278,03
d) dane a poplatky	4 812,78	3 319,19
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky - komunálny odpad, RTVS,	4 812,78	3 319,19
e) odpisy, rezervy a opravné položky	228 752,90	261 833,74
551 - Odpisy DNM a DHM:	222 187,90	246 237,45
553 - Tvorba ostatných rezerv:	6 565,00	15 596,29
558 - Tvorba ostatných opravných položiek :	0	0
f) finančné náklady	3 268,36	4 433,92
561 - Predané CP a podiely:	0	0
562 - Úroky:	0	0
568 - Ostatné finančné náklady:	3 268,36	4 433,92
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody:	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 997,00	39 168,00
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:	5 997,00	39 168,00
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	107 116,36	84 620,00
541 - ZC predaného DNM a DHM :	0	0
542 - Predaný materiál :	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania :	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania :	633,19	0
546 - Odpis pohľadávky :	5 402,07	1 075,40

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť :	101 081,10	83 544,60
549 - Manká a škody :	0	0
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov	0	0
595 - Dodatočná platená daň z príjmov	0	0

Vývoj nákladov za porovnateľné obdobia rokov 2021 a 2022: v nákladových položkách došlo k ich zvýšeniu, čo odzrkadľuje index 1,04.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- osobné náklady vo výške	1 018 289,11 €
- náklady na služby	594 585,28 €
- spotreba materiálu a energie	206 708,90 €

V roku 2022 tvorili najvýraznejšiu položku nákladov mzdové náklady, kde v priebehu roka boli 2 x vyplácané valorizačné príspevky v celkovej sume 850,00 €/1 zamestnanec. Adekvátne k tomu boli zvýšené náklady na odvody. Zvýšenie cien energií, tovarov ale aj služieb, malo za následok zvýšenie nákladov v daných nákladových položkách.

V nákladoch na odpisy došlo k zvýšeniu z dôvodu zaradenia investícií do majetku.

V nákladoch na transfery je zvýšenie z dôvodu pridelenia dotácie Podniku služieb KVP s.r.o. v sume 30 000,00 €.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	9 262,81	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Majetok v OTE	335 817,76	771
Majetok v OTE	1 296,00	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			4 996,11 €
	Transakcie DF			235 358,33 €
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 20. decembra 2021 uzneseniami č. 317/a, 317/ba a 317/bb.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27. januára 2022 uznesením č. 322
- druhá zmena schválená dňa 28. apríla 2022 uznesením č. 350
- tretia zmena schválená dňa 30. júna 2022 uznesením č. 364
- štvrtá zmena schválená dňa 22. septembra 2022 uznesením č. 379

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 97 %, pri dosiahnutí absolútnej výšky skutočných príjmov 2 714 374,51 €, oproti rozpočtovanej čiastke 2 798 389,74 €.

Celkové rozpočtové výdavky – bežné a kapitálové v rozpočtovanej sume 2 814 399,35 € boli čerpané vo výške 2 604 727,38 €, t. j. na 92,6 %.

Príjmové finančné operácie boli čerpané vo výške 298 245,31 €, oproti rozpočtovanej čiastke 320 630,51 €, t. j. na 93 %.

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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022. Upozorňujeme ale na zvyšovanie cien energií a pretrvávajúcu vojnu na Ukrajine, ktoré môžu mať negatívny dopad na výdavky ovplyvňujúce riadne hospodárenie mestskej časti a jej ekonomickú činnosť.