

Poznámky k 31.12.2023

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

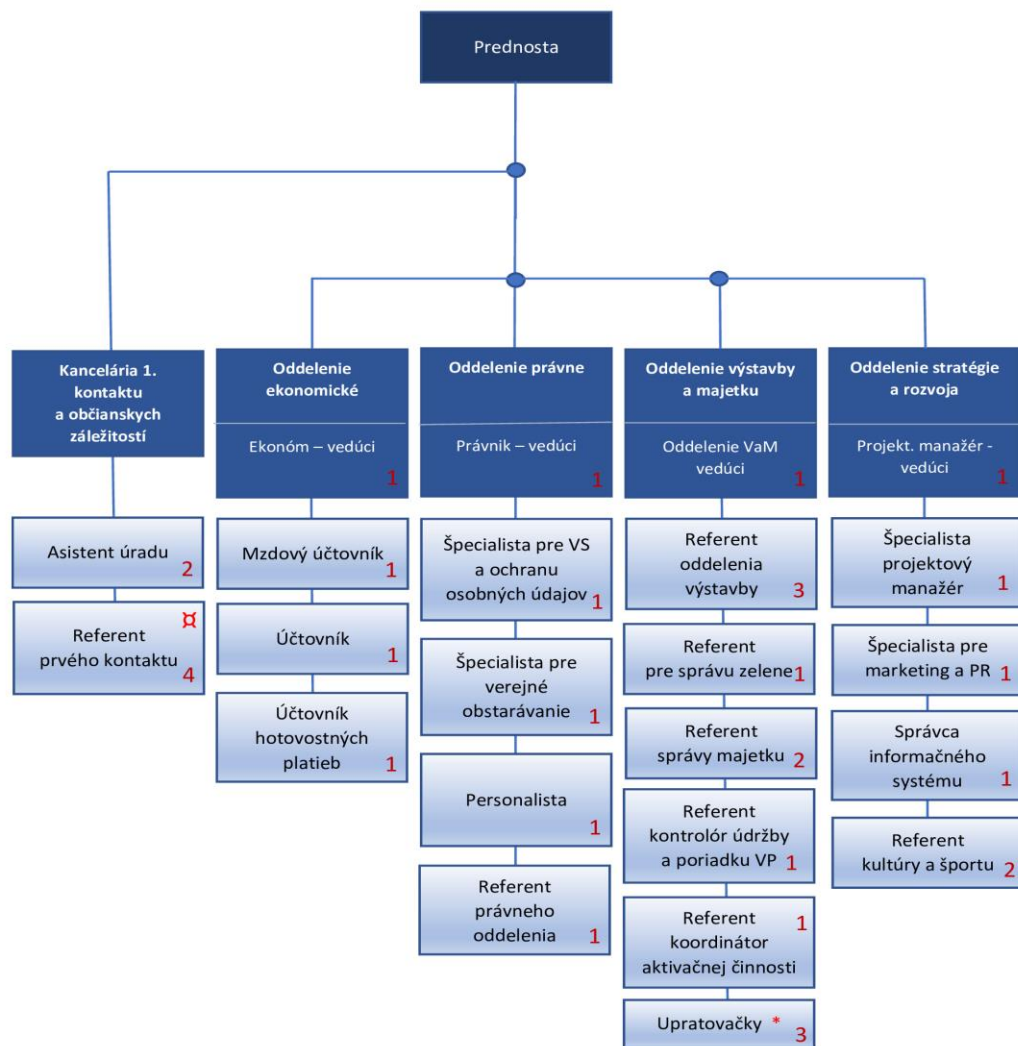
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základnou úlohou mestskej časti KVP pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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	33,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	35 5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	Podnik služieb KVP s.r.o.,r.s.p. Trieda KVP 1 , 040 23 Košice IČO : 52572005 počet : 1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Organizačná štruktúra platná od: 01.01.2023 do 30.06.2023



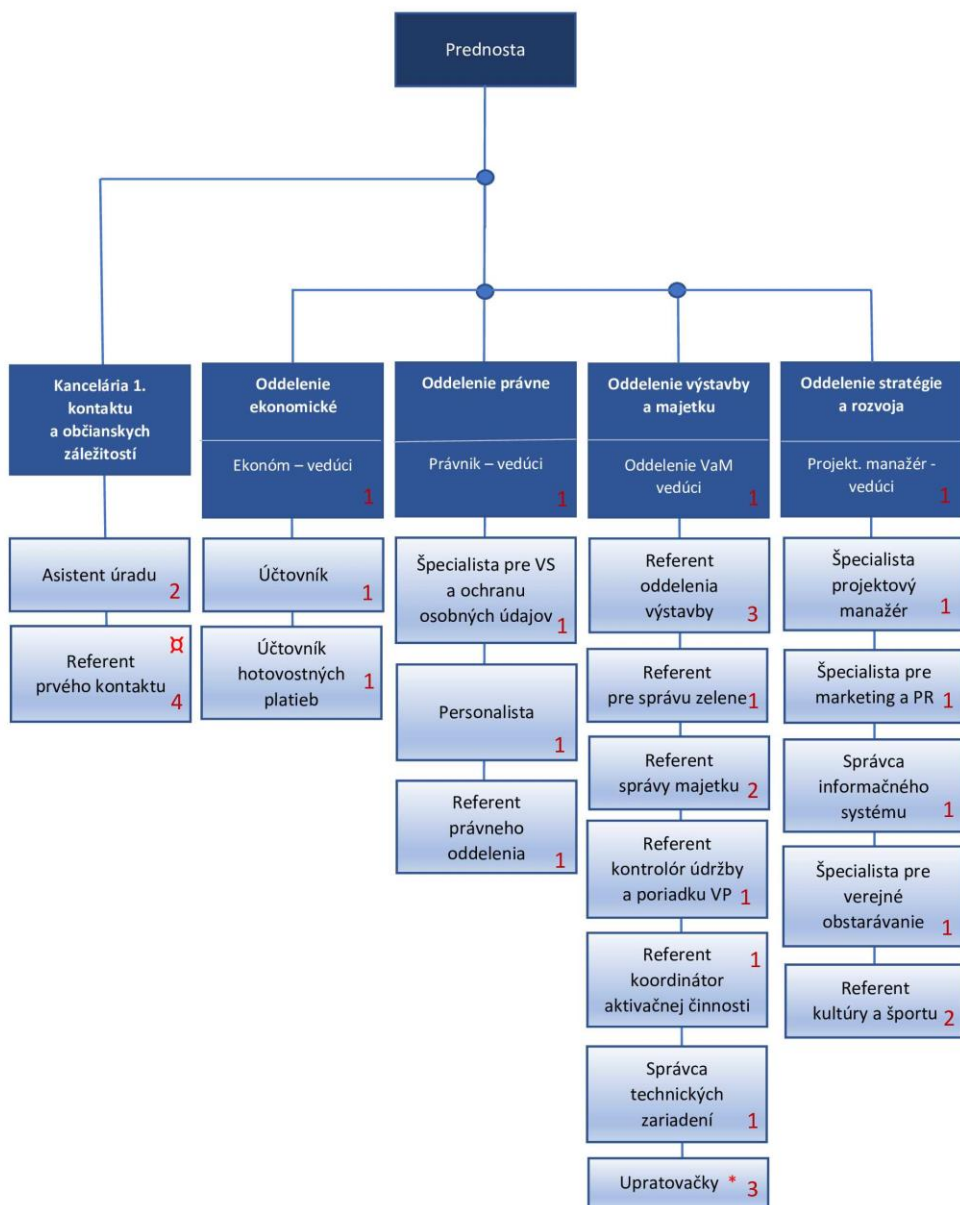
☒ - Denné centrum

* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

1 – 4 Počet zamestnancov na pozícii

Platnosť : Od 1.1.2023

Organizačná štruktúra platná od 1.7.2023 do 30.09.2023



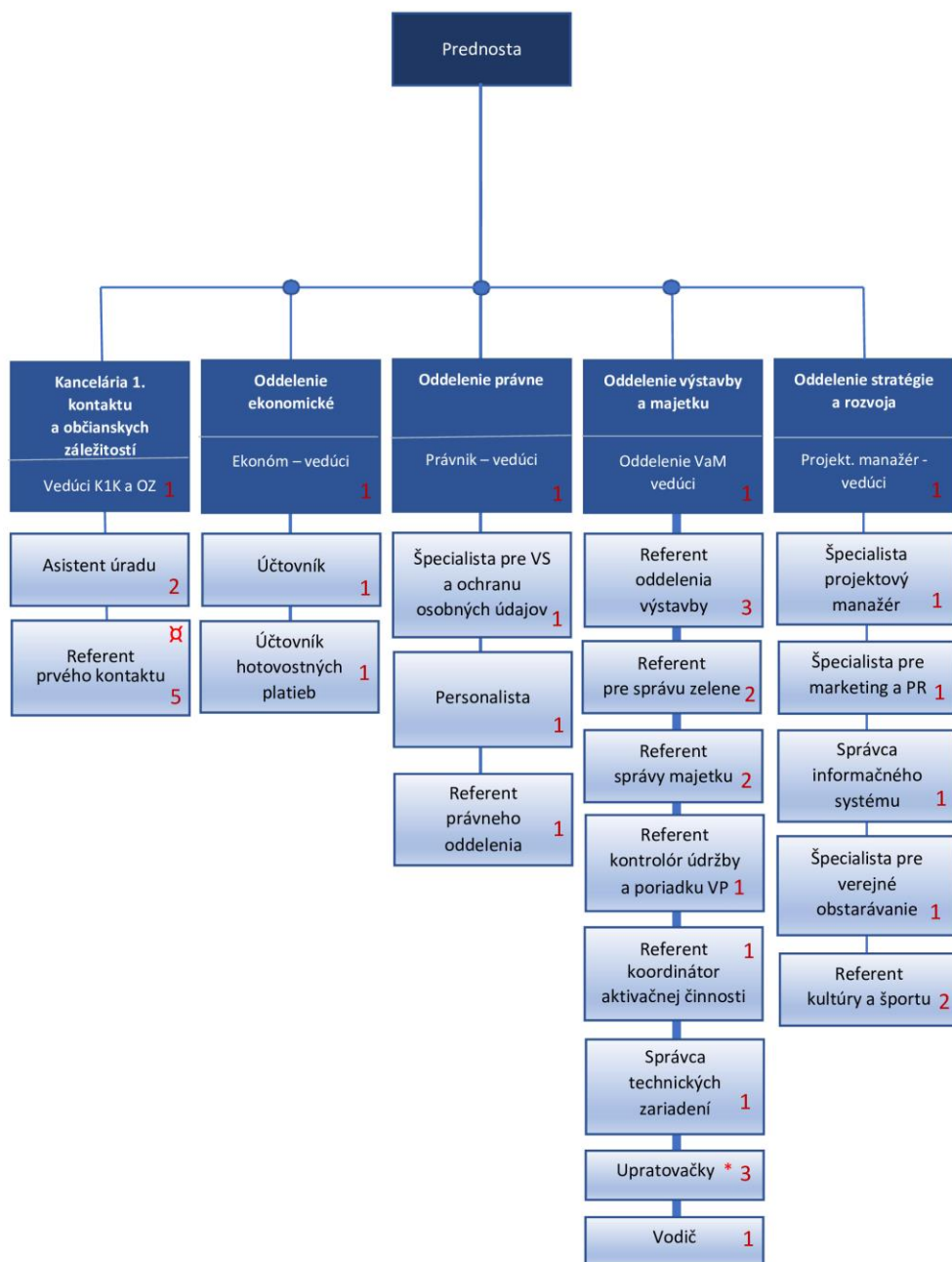
☒ - Denné centrum

* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

1 – 4 Počet zamestnancov na pozícii

Platnosť : Od 1.7.2023

Organizačná štruktúra platná od 1.10.2023 do 31.12.2023



☒ - Denné centrum

* - Zamestnanci na kratší pracovný čas

1 – 5 Počet zamestnancov na pozícii

Platnosť : Od 1.10.2023

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (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 z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku)
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

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 2023 nie je vykázaný prírastok

Na účte 021 v sume **393 184,87 EUR** je vykázaný prírastok majetku, ktorý vznikol zaradením majetku: vybudovanie parkoviska Janigova I.etapa (**130 993,72 EUR**), detské inkluzívne ihrisko na Dénešovej (**46 344,74 EUR**), vybudovanie K-parku (výhra v súťaži Kaufland park) (**98 697,00 EUR**), vybudovanie Zelenej strechy na budove Miestneho úradu (**86 945,66 EUR**), vybudovanie Fotovoltiky na budove OC IV. (**30 203,75 EUR**)

Na účte 021 v sume **2 038,07 EUR** je vykázaný úbytok, ktorý vznikol vyradením nefunkčných elektrických prípojok pre čakárne MHD (**2 038,07 EUR**).

Na účte 022 v sume **18 409,20 EUR** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol zaradením majetku: defibrilátory 2ks (**4 264,20 EUR**), WIFI PRE TEBA (**14 145,00 EUR**).

Na účte 023 v sume **153 580,00 EUR** je vykázaný prírastok, nákup komunálneho vozidla Vitra (**133 080,00 EUR**), nákup služobného motorového vozidla Kia Niro (**20 500,00 EUR**)

Na účte 028 je vykázaný zostatok v sume **24 071,59 EUR**. V priebehu roka 2023 nedošlo k pohybu na účte.

Na účte 031 v sume **21 898,32 EUR** je vykázaný prírastok, ktorý vznikol rozčlenením parcely 1624/320, parcely 1624/321, geometrickým plánom č.1/2022 na nové parcely, zahrnuté do Dodatku č.10 k zmluve č. 180/2006 v celkovej hodnote prírastku 21 898,32 EUR.

Na účte 031 v sume je vykázaný úbytok **59 002,64 EUR** je vykázaný úbytok ktorý vznikol rozčlenením parcely 1624/320, 1624/321, geometrickým plánom č.1/2022 na nové parcely, zahrnuté do Dodatku č.10 k zmluve č. 180/2006 v celkovej hodnote úbytku 21 898,32 EUR. Na základe Dodatku č.12 a č.13 k zmluve č.98/00247/SMN/600 došlo k úbytku parciel č.3755/546 v cene 5 630,72 Eur, parcela č.3755/575 v cene 7 011,84 Eur a parcely č.3755/804 v cene 24 461,76 Eur.

Na účte 042 v sume **737 230,75 EUR** je vykázaný prírastok majetku na zaradenie stavby (**529 129,91 EUR**), projekty (**50 221,64 EUR**), stroje, prístroje a zariadenia (**4 264,20 EUR**), obstaranie komunálneho vozidla Vitra pre miestny úrad (**133 080,00 EUR**), obstaranie služobného motorového vozidla Kia Niro (**20 535,00 EUR**).

Na účte 042 je vykázaný úbytok v sume **565 174,07 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., r.s.p. V priebehu roka 2023 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 13 449 132,06 €	2 689,83 €
Poistenie proti odcudzeniu	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 31 000,00 €	59,50 €
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	457,22 €
Prívesný vozík k motorovému vozidlu	Prívesný vozík 645,00 €	25,26 €
Motorové vozidlá	Motorové vozidlo Piaggio 32 028,00 € PZP + HP	706,02 €
Motorové vozidlá	Motorové vozidlo Kia Niro 20 500,00 €	690,77 €
Komunálne vozidlo	Komunálne vozidlo Vitra PZP 133 080,00 €	61,79 €

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	3 601 959,10
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	348 194,04
Dopravné prostriedky	205 380,17
Softvér + ost. dlhodobý nehm. majetok	17 820,96
Drobný dlhodobý majetok	24 071,59
Umelecké diela a zbierky	674,00
Obstaranie DHM (nedokončené investície)	547 778,25
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/	
Pozemky	23 885 743,70
Budovy, stavby	3 564 209,50
Samostatné hnuťelné 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 2023 boli vytvorené opravné položky k nevyužitej projektovej dokumentácii vo výške 100 % v sume 5 837 Eur (PD bezbariérový chodník Titogradská, PD chodník Billa, PD – Uzamykateľné kontajneroviská Baueroва, PD – výstavba chodníka Starozagorská, GP- zameranie chodníkov Grunt, PD – hydrogeologický prieskum, výkopové práce na zachytenie prameňa, Projekt využitia prameňa).

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. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022
Podnik služieb KVP	s.r.o.	5 000,00 €	100%	100%	-12 495,00 €	2 418,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	2 470,24	1 550,89	Neuhradený úrok z omeškania – Paseo Grunty (348,36€), pohľ. euroAWK (1 851,05€), poplatok z omeškania – nedoplatok (6,75), pohľadávka PS KVP (64,08€), pohľadávka za inzerciu v Kvapke (200€)
Z daňových príjmov	069	0	0	Daň z predaja alk. nápojov - konkurz
Iné pohľadávky	081	13 911,30	11 464,91	Neuhr. kúpna cena za pozemok (912,60€), neuhradené nájomné (12 998,70€)
Pohľ.voči zamestnancom	070	2 943,70	2 943,70	stravné lístky (2 623,00€), PHM (252,08€), poukážky (68,62€)

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

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

Opravné položky k pohľadávkam sú vyššie ako v roku 2022, pohyb vyplýva z tvorby opravnej položky k neuhradenému nájomnému a úrokoch z omeškania.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
OP účet 318	988,95		69,60		919,35	Zníženie OP k náhrade škody na majetku - vyplatením
OP účet 319	2 173,51			2 173,51	0	Daň z predaja alk. nápojov - konkurz
OP účet 378	0	2 446,39			2 446,39	Tvorba OP- nájomné Mlynky (1 007,06€), nájomné a úrok z omeškania Paseo Grunty (1 439,33€)

- 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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky v lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky :			
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	18 850,95	12 963,47	
- pohľadávky za nájom	1 760,00	0	Pohľadávky za nájomné nebyt. priestorov

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- pohľadávky ostatné	17 090,95	12 963,47	Pohl'. za PHM, stravné lístky, dobropisy, pohl'. euroAWK, VSD zábezpeka
- pohľadávky daňových príjmov	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti z toho:	19 889,14	12 610,30	
- pohľadávky za nájom	16 733,43	11 697,70	Pohľadávky za nájomné, služby nebyt. priestorov a pozemkov
- pohľadávky ostatné	982,20	912,60	Pohl'. za predaj pozemku pod garážou (912,60)
- pohľadávky daňových príjmov	2 173,51	0	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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:		
predplatné knihy, časopisy, elektronické databázy, poistenie majetku na rok 2024	1 755,34	958,60
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 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (+/-) 428	1 402 962,69			75 857,17	1 478 819,86	Zaučtovanie výsledku hospodárenia za rok 2022
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	75 857,17		- 90 446,15	-75 857,17	- 90 446,15	Hospodársky výsledok za rok 2023 (strata)

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 €	2024
Rezerva na predpokladané čerpanie mzdových prostriedkov na životné jubileá	8 519,00 €	2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	30 240,93	28 844,78
- záväzky zo sociálneho fondu	12 832,80	4 337,61
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- ostatné dlhodobé záväzky	17 408,13	24 507,17
Krátkodobé záväzky z toho:	117 553,61	138 510,15
- záväzky voči dodávateľom	33 887,65	52 172,82
- záväzky voči zamestnancom	41 582,52	45 533,29
- záväzky voči poisťovni	29 806,68	30 875,09
- záväzky voči daňovému úradu	6 970,59	6 169,28
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	5 306,17	3 759,67
- záväzky voči COOP Jednota (použitý dar v roku 2022)	0,00	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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Závazky z toho:	147 794,54	167 354,93
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	117 553,61	138 510,15
dodávateľia	33 887,65	52 172,82
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	30 240,93	28 844,78
finančné zábezpeky (nájomcovia)	17 408,13	17 196,98
sociálny fond	12 832,80	4 337,61
Istina Kia Niro + odkupná cena	0,00	7 310,19
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

V roku 2023 mestská časť prijala bankový úver – kontokorent na preklopenie dočasného nedostatku finančných prostriedkov Zmluva o úvere č. 584/CC/23 v sume 300 000,00 € s úrokovou sadzbou 4,195 % na základe uznesenia zastupiteľstva č.55 zo dňa 2.6.2023, k 31.12.2023 bolo z úveru vyčerpaných 253 645,47€.

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. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške..

a) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023
MF SR zo štátnych finančných aktív - odpustená v roku 202 na základe uznesenia vlády č.459/2023 (riadok 178 súvahy)	dlhodobá	Samosprávne funkcie	2023	69 192,00	0

b) Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu :	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	819 242,19	1 251 907,99
majetok z cudzích zdrojov a oprávky k uvedenému majetku	819 022,47	1 251 661,75
nájomné (časové rozlíšenie)	219,72	246,24

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
celkom :		
projektové dokumentácie od Mesta Košice (40 000 €)	34 024,00	34 024,00
kontajnerové šatne od KSK (5 000,00€)	4 583,25	4 166,50
nákup hracieho prvku na detské ihrisko (1 638,00€)	1 273,00	1 000,00
Nákup tieniacej plachty na detské ihrisko (2 254,39€)	1 784,39	1 220,39
Kap. transfer od Mesta Košice – Parkovisko Janigova (90 000€)	90 000,00	88 499,46
Kap. transfer od Mesta Košice – rekonštrukcia basket.ihriska (61 000€)	60 745,00	57 695,00
Nákup 4 ks defibrilátorov	5 623,56	4 122,85
Klimatizácia pre MÚ 1ks	1 540,00	1 120,00
Bezodplatné nadobudnutie 16 ks tabletov (Darovacia zmluva Štatistický úrad)	4 468,80	3 248,80
Výbudovanie zelenej strechy na MÚ – MIRRI (82 598,38€)		82 079,68
Výbudovanie Skateparku – KSK (133 000,00€)		133 000,00

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Vybudovanie detského ihriska – Rodinka – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny (29 550,00€)		28 728,76
Nákup komunálneho vozidla VITRA – Envirofond (117576,18€)		111 041,82

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1 040,00	3 800,00
602 - Tržby z predaja služieb :	1 040,00	3 800,00
604 - Tržby za tovar :	0	0
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj :	0	0
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb :	0	0
624 - Aktivácia DHM :	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 475 979,50	1 254 705,50
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	1 462 303,00	1 240 419,00
podielové dane	1 449 802,00	1 228 760,00
daň z nehnuteľností	0	0
daň za psa	12 501,00	11 659,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	13 676,50	14 286,50
správne poplatky	13 676,50	14 286,50
e) finančné výnosy	0	21,78
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0	0
predaj akcií		
662 - Úroky :	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy :	0	21,78
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	479 534,78	563 649,50
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:	321 094,62	390 839,89
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR :	137 955,62	151 704,97
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 :	12 080,39	9 831,85
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	8 404,15	11 272,79
- zúčtovanie kapit. transferu od ost. subjektov mimo verejnej správy		

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov:	0	0
h) ostatné výnosy	318 058,44	437 266,96
641 - Tržby z predaja DNM a DHM :	450,00	0
642 - Tržby z predaja materiálu :	29,00	78,20
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania :	665,34	1 954,64
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania :	0	125,45
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok :	0	0
648 - Ostatné výnosy z toho: pohľadávky za nájomné (v prevažnej miere) odpustená návratná finančná výpomoc	316 914,10	435 108,67
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	14 202,59	15 791,67
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti :	6 565,00	13 548,56
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	7 637,59	2 243,11

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 275 235,41 €, čo predstavuje pokles výnosov o 13 579,90 € oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vo výške 2 288 815,31 €.

Najväčší podiel na výnosoch:

- daňové výnosy samosprávy vo výške 1 240 419,00 €, pokles výnosov bol spôsobený nevyplatením podielových daní v sume 221 042 € a znížením daní za psa v sume 842,00 €,
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 390 839,89 € (účet 693), nárast o 69 745,27 € oproti r. 2022, z dôvodu volieb v roku 2023
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 151 704,97 € (účet 694), nárast o 9,9 % oproti r. 2022,
- ostatné výnosy vo výške 435 108,67 € (účet 648) nárast o 118 194,57€ oproti r. 2022, v týchto výnosoch je aj odpustená návratná finančná výpomoc v sume 69 192,00 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	206 708,90	279 783,75
501 - Spotreba materiálu z toho:	88 026,33	92 229,50
502 - Spotreba energie z toho:	118 682,57	187 554,25
elektrická energia	24 304,97	43 196,71
voda	8 858,15	7 300,36
TUV, UK	85 519,15	137 057,18
507 - Predaná nehnuteľnosť:	0	0
b) služby	594 585,28	740 260,96
511 - Opravy a udržiavanie:	179 364,22	170 395,22
512 – Cestovné	2 348,49	2 243,97
513 - Náklady na reprezentáciu :	2 854,66	7 565,23
518 - Ostatné služby:	410 017,91	560 056,54
c) osobné náklady	1 018 289,11	1 021 655,89
521 - Mzdové náklady	719 912,02	731 699,03
524 - Záonné sociálne náklady	261 099,06	248 619,29
525 - Ostatné sociálne náklady	9 000,00	8 290,00
527 - Záonné sociálne náklady	28 278,03	33 047,57
d) dane a poplatky	3 319,19	3 952,08

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky - komunálny odpad, RTVS,	3 319,19	3 952,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky	261 833,74	288 191,28
551 - Odpisy DNM a DHM:	246 237,45	268 748,89
553 - Tvorba ostatných rezerv:	15 596,29	11 159,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek :	0	8 283,39
f) finančné náklady	4 433,92	1 899,18
561 - Predané CP a podiely:	0	0
562 - Úroky:	0	1 226,86
568 - Ostatné finančné náklady:	4 433,92	672,32
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody:	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	39 168,00	12 478,00
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:	39 168,00	12 478,00
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	84 620,00	17 456,30
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 :	0	3 547,66
546 - Odpis pohľadávky :	1 075,40	2 173,51
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť :	83 544,60	11 735,13
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 2022 a 2023: v nákladových položkách došlo k ich zvýšeniu, čo odzrkadľuje index 1,06.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- osobné náklady vo výške 1 021 655,89 €
- náklady na služby 740 260,96 €
- spotreba materiálu a energie 279 783,75 €

V roku 2023 tvorili najvýraznejšiu položku nákladov mzdové náklady. Zvýšenie cien energií bolo spôsobené energetickou krízou. Zvýšenie cien 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 zníženie oproti roku 2022, keďže boli poskytnuté dotácie len na participatívny rozpočet a boli pridelené 3 dotácie pre subjekty mimo verejnej správy.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie (tabuľka č.10)

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	11 436,32	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Majetok v OTE	369 495,30	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			9 256,33 €
	Transakcie DF			315 649,21 €
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

Mestská časť Košice – Sídliisko KVP
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Rozpočet Mestskej časti Košice-Sídliisko KVP bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 21. decembra 2022 uzneseniami č. 18/a, 18/b.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|--|------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 23. marca 2023 | uznesením č. 43 |
| - druhá zmena schválená dňa 2. júna 2023 | uznesením č. 56 |
| - tretia zmena schválená dňa 22. júna 2023 | uznesením č. 68 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 10. augusta 2023 | uznesením č. 80 |
| - piata zmena schválená dňa 26. októbra 2023 | uznesením č. 103 |
| - šiesta zmena schválená dňa 14. decembra 2023 | uznesením č. 116 |

V súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a so Zasadami 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.

Výška dlhu mestskej časti podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Východiskové údaje:

A.

Bežné príjmy mestská časť KVP	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy celkom	1 808 568,06	2 336 374,51
z toho príjmy		
- dotácie EK 312	197 906,94	483 884,52
- dotácie EK 331	0,00	0,00
- osobitný predpis EK 2xx, 315	0,00	0,00
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315	6 000,00	70 487,13
Upravené bežné príjmy celkom	1 604 661,12	1 782 002,86

B.

Suma splátok	Rok 2022	Rok 2023
Finančné výdavky na splácanie istín (EK 82x)	0,00	0,00
Bežné výdavky na splácanie úrokov (EK 65x)	0,00	611,43
Dlhová služba spolu	0,00	611,43

C.

Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku	Rok 2022	Rok 2023
- účet 461 bankový úver	0,00	0,00
- účet 231 krátkodobé bankové úvery	0,00	253 645,47
Súhrn záväzkov spolu	0,00	253 645,47

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	$C\ 2022 / A\ BP\ 2021 \times 100 = 0\%$	$C\ 2023 / A\ BP\ 2022 \times 100 = 10,86\%$	< 60%
b) Dlhová služba	$B\ 2022 / A\ \text{upravené BP 2021} \times 100 = 0\%$	$B\ 2023 / A\ \text{upravené BP 2022} \times 100 = 0,03\%$	< 25%

- a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.
b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

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 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023. 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.