

## Bilancia aktív a pasív MČ Košice – Sídliisko KVP k 31. 12. 2013

*Strana aktív:*

Názov	Účtovné obdobie – rok 2013			Rok 2012
	Brutto	Korekcia	Netto	Netto
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>	<b>30 033 439,51</b>	<b>3 204 666,08</b>	<b>26 828 773,43</b>	<b>27 553 454,37</b>
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>10 549,87</i>	<i>10 549,87</i>	-	-
Z toho:				
- softvér	10 549,87	10 549,87	-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>30 022 889,64</i>	<i>3 194 116,21</i>	<i>26 828 773,43</i>	<i>27 553 454,37</i>
Z toho:				
- pozemky	23 896 823,31	-	23 896 823,31	24 172 119,91
- stavby	5 759 317,53	2 935 083,09	2 824 234,44	3 003 119,07
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	113 073,89	76 510,95	36 562,94	37 443,17
- dopravné prostriedky	49 151,07	26 264,79	22 886,28	27 802,28
- pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	294 611,70
- drobný dlhodobý majetok	30 136,52	30 136,52	-	-
- obstaranie hmotného dlhodobého majetku	174 387,32	126 120,86	48 266,46	18 358,24
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>	<b>346 349,16</b>	<b>6 803,52</b>	<b>339 545,64</b>	<b>284 374,95</b>
<i>Zásoby – materiál</i>	<i>9 571,60</i>	-	<i>9 571,60</i>	<i>6 905,81</i>
<i>Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC</i>	<i>622,20</i>	-	<i>622,20</i>	<i>113,85</i>
<i>Pohľadávky dlhodobé</i>	-	-	-	-
<i>Pohľadávky krátkodobé</i>	<i>15 350,96</i>	<i>6 803,52</i>	<i>8 547,44</i>	<i>10 882,04</i>
Z toho:				
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	13 104,62	4 630,01	8 474,61	10 278,04
- pohľadávky z daňových príjmov obcí	2 173,51	2 173,51	-	-
- pohľadávky voči zamestnancom	72,83	-	72,83	604,00
- iné pohľadávky	-	-	-	-
<i>Finančný majetok</i>	<i>320 804,40</i>	-	<i>320 804,40</i>	<i>266 473,25</i>
Z toho:				
- bankové účty	316 491,40	-	316 491,40	264 421,25
- ceniny	4 313,00	-	4 313,00	2 052,00
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>	<b>1 466,15</b>	-	<b>1 466,15</b>	<b>2 794,14</b>
Náklady budúcich období	1 466,15	-	1 466,15	2 794,14
Príjmy budúcich období				
<b>MAJETOK SPOLU /aktíva/</b>	<b>30 381 254,82</b>	<b>3 211 469,60</b>	<b>27 169 785,22</b>	<b>27 840 623,46</b>

**Strana pasív:**

Názov	Účtovné obdobie – rok 2013	Rok 2012
<b>A. VLASTNÉ IMANIE</b>	<b>1 111 923,68</b>	<b>27 065 275,14</b>
Z toho:		
- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 125 277,21	25 957 800,98
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 13 353,53	1 107 474,16
<b>B. ZÁVÄZKY</b>	<b>25 267 468,47</b>	<b>223 937,54</b>
<i>Rezervy</i>	<i>108 954,71</i>	<i>107 017,51</i>
Z toho:		
- ostatné rezervy	77 964,13	77 964,13
- ostatné krátkodobé rezervy	30 990,58	29 053,38
<i>Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy</i>	<i>25 057 079,97</i>	-
<i>Dlhodobé záväzky</i>	<i>24 482,73</i>	<i>24 247,80</i>
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>76 951,06</i>	<i>66 780,23</i>
<i>Bankové úvery a výpomoci</i>	-	<i>25 892,00</i>
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>	<b>790 393,07</b>	<b>551 410,78</b>
Výdavky budúcich období	-	-
Výnosy budúcich období	790 393,07	551 410,78
<b>VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA /pasíva/</b>	<b>27 169 785,22</b>	<b>27 840 623,46</b>

**Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá MČ vlastnícke právo (majetok v správe MČ):**

- Pozemky 23 839 891,92 €
- Budovy 1 461 934,13 €
- Stavby 1 743 364,09 €
- Samostatné hnutelné veci 2 346,82 €

**Vlastnícke právo má mestská časť k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku v hodnote 2 985 902,55 € v nasledujúcom členení:**

- Softvér 10 549,87
- Pozemky 56 931,39
- Budovy 211 669,16
- Stavby 2 342 350,15
- Samostatné hnutelné veci 110 727,07
- Dopravné prostriedky 49 151,07
- Drobný dlhodobý majetok 30 136,52
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 174 387,32

## **Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – najdôležitejšie zmeny v stave dlhodobého majetku**

Hodnota neobežného majetku v obstarávacej cene je oproti roku 2012 nižšia o 745 368,03 €. Toto zníženie je z nasledujúcich dôvodov:

- Na základe metodického usmernenia a v súlade s právnymi predpismi boli z majetku vyňaté pestovateľské celky trvalých porastov v obstarávacej cene 520 003,56 €.
- Znížila sa hodnota pozemkov zverených do správy o 275 296,60 €. Mesto Košice v priebehu roka dodatkami k zmluvám znížilo u niektorých pozemkov výmeru a niektoré pozemky boli vyňaté zo správy. Súčasne zverilo MČ ďalšie pozemky do správy. Vyňatie zo správy, alebo zníženie výmery bolo vyššie než zaradenie ďalších pozemkov a zvýšenie výmery.
- Hodnota stavieb (vo vlastníctve MČ) bola zvýšená o sumu 28 495,71 € zaradením do majetku, a to:
  - Rozšírenie parkoviska na Dénešovej ul.
  - Revitalizácia detského ihriska na Húskovej ul.
  - Prístrešky na kontajnery
  - Detské ihrisko Bauerova - Jasuschova
- Hodnota majetku – samostatné hnutelné veci bola zvýšená o sumu 6 399,- €, a to:
  - Prevencia kriminality - kamerový systém
- Z dôvodu nepoužiteľnosti a neupotrebitelnosti (napr. poškodenie, nefunkčnosť) bol zo stavieb vyradený majetok v hodnote 11 088,01 €, u samostatných hnutelných vecí bol vyradený majetok v hodnote 3 485,37 € a u DDHM v hodnote 297,42 €.
- Nedokončené investície sú oproti roku 2012 vyššie o 29 908,22 €. Dôvodom je realizácia investičnej akcie „Spevnené plochy Wuppertálska“, ktorá sa zaradí do majetku po jej skolaudovaní, čím sa zníži hodnota nedokončených investícií.

U nedokončených investícií bola posúdená reálnosť ocenenia investícií na obstaranie dlhodobého majetku s použitím zásady opatrnosti. Na nedokončené investície boli z dôvodu možného výskytu rizík aj naďalej zachované opravné položky. Ak pominú riziká, resp. dôvody pre túto úpravu ocenenia, opravné položky budú zrušené.

## **Obežný majetok**

V obežnom majetku sa zvýšila hodnota zásob - materiálu na sklade, a to materiálu určeného pre potreby aktivačných pracovníkov ako aj pre potreby zamestnancov mestskej časti.

## **Pohľadávky**

MČ eviduje k 31. 12. 2013 krátkodobé pohľadávky v sume 15 350,96 €. V rámci pohľadávok sú zúčtované oprávky k pohľadávkam vo výške 6 803,52 €.

### **Riešenie pohľadávok**

Pohľadávky z *nedaňových príjmov obcí* vo výške 13 104,62 € tvoria pohľadávky z nájomného vrátane energií a ostatných príjmov z prenajatého majetku (pohľadávky za nezaplatené penále) a pohľadávky z predpísaných výťažkov z hazardných hier za mesiac december.

Spôsob vymáhania nedoplatkov za nájomné vrátane energií:

- riešené súdnym exekútorom v dvoch prípadoch a súdnou cestou v troch prípadoch v celkovej sume 6 681,14 €
- ostatné nedoplatky v sume 4 213,63 € sú vymáhané zamestnancami MČ v súlade s pokynom na vymáhanie nedoplatkov, alebo sú riešené splátkovým kalendárom.

***Z celkových pohľadávok sú po lehote splatnosti dlhšej ako 1 rok nedoplatky v sume 5 938,05 €.***

Pohľadávka z *daňových príjmov obcí* v sume 2 173,51 € sa rieši prostredníctvom Exekútorského úradu JUDr. Molnára.

Pohľadávky vo výške 479,47 € predpísané na príjmy z výťažkov z hazardných hier za mesiac december boli v januári 2014 zaplatené.

### **Zhodnotenie dodržania platobnej disciplíny**

Nedoplatok k 31.12.2013 vo výške 97,49 € je riešený vyhotovením splátkového kalendára. Nájomca nezaplatil poslednú splátku v súlade so splátkovým kalendárom. Z uvedeného dôvodu nedodrжал platobnú disciplínu.

### **VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY**

Rozdiel vo výške vlastného imania oproti roku 2012 je v znížení stavu na účte nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov (účet 428) a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013. Dôvodom zníženia účtu 428 je preúčtovanie majetku zvereného do správy na záväzkový účet 359 v súlade s postupmi účtovania platnými od 1.1.2013. Vzhľadom k tomu sú v porovnaní s rokom 2012 vyššie záväzky.

Oproti zisku v roku 2012, výsledkom hospodárenia z nákladov a výnosov za rok 2013 je strata v sume 13 353,53 €. V predchádzajúcich rokoch sa s použitím účtov nákladov a výnosov účtovalo zaradenie a vyradenie majetku v správe a z uvedeného dôvodu bol na konci účtovného obdobia vyšší zisk (napr. rok 2012) alebo vyššia strata. V účtovnom období roku 2013 sa tento postup účtovania zmenil. Vzniknutá strata je z dôvodu účtovania odpisov, opravných položiek z prevádzkovej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia na strane nákladov, ktoré sú podstatne vyššie oproti zúčtovaniu opravných položiek z prevádzkovej činnosti a zúčtovaniu časového rozlíšenia na strane výnosov.

Spracovala: Ing. Nogová Ľudmila