

## Bilancia aktív a pasív MČ Košice – Sídliisko KVP k 31. 12. 2015

### *Strana aktív:*

| Názov   | Účtovné obdobie – rok 2015 |                     |                      | Rok 2014             |
|---|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|   | Brutto                     | Korekcia            | Netto                | Netto                |
| <b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>                    | <b>31 159 233,27</b>       | <b>3 703 754,88</b> | <b>27 455 478,39</b> | <b>26 958 730,55</b> |
| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>                    | <i>15 368,96</i>           | <i>15 368,96</i>    | <i>-</i>             | <i>-</i>             |
| Z toho:   |                            |                     |                      |                      |
| - softvér   | 10 549,87                  | 10 549,87           | -                    | -                    |
| - ostatný dlhodobý nehmotný majetok                 | 4 819,09                   | 4 819,09            | -                    | -                    |
|   |                            |                     |                      |                      |
| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i>                      | <i>31 143 864,31</i>       | <i>3 688 385,92</i> | <i>27 455 478,39</i> | <i>26 958 730,55</i> |
| Z toho:   |                            |                     |                      |                      |
| - pozemky   | 24 571 551,70              | -                   | 24 571 551,70        | 23 911 140,79        |
| - stavby  | 6 164 751,30               | 3 461 011,56        | 2 703 739,74         | 2 876 520,62         |
| - samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 123 243,27                 | 89801,61            | 33 441,66            | 32 828,05            |
| - dopravné prostriedky                              | 49 151,07                  | 36 096,79           | 13 054,28            | 17 970,28            |
| - umelecké diela a zbierky                          | 70,00                      | -                   | 70,00                | 70,00                |
| - drobný dlhodobý majetok                           | 26 543,50                  | 26 543,50           | -                    | -                    |
| - obstaranie hmotného dlhodobého majetku            | 208 553,47                 | 74 932,46           | 133 621,01           | 120 200,81           |
|   |                            |                     |                      |                      |
| <b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b>                      | <b>326 684,75</b>          | <b>10 882,44</b>    | <b>315 802,31</b>    | <b>240 464,56</b>    |
| <i>Zásoby – materiál</i>                            | <i>804,89</i>              | <i>-</i>            | <i>804,89</i>        | <i>582,87</i>        |
| <i>Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC</i>       | <i>242,02</i>              | <i>-</i>            | <i>242,02</i>        | <i>-</i>             |
| <i>Pohľadávky krátkodobé</i>                        | <i>16 684,24</i>           | <i>10 882,44</i>    | <i>5 801,80</i>      | <i>3 158,06</i>      |
| Z toho:   |                            |                     |                      |                      |
| - pohľadávky z nedaňových príjmov obcí              | 14 380,32                  | 8 708,93            | 5 671,39             | 3 020,10             |
| - pohľadávky z daňových príjmov obcí                | 2 173,51                   | 2 173,51            | -                    | -                    |
| - pohľadávky voči zamestnancom                      | 60,81                      | -                   | 60,81                | 68,36                |
| - iné pohľadávky                                    | 69,60                      | -                   | 69,60                | 69,60                |
| <i>Finančný majetok</i>                             | <i>308 953,60</i>          | <i>-</i>            | <i>308 953,60</i>    | <i>236 723,63</i>    |
| Z toho:   |                            |                     |                      |                      |
| - bankové účty                                      | 308 953,60                 | -                   | 308 953,60           | 232 543,63           |
| - ceniny  | -                          | -                   | -                    | 4 180,00             |
|   |                            |                     |                      |                      |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>                         | <b>1 535,28</b>            | <b>-</b>            | <b>1 535,28</b>      | <b>1 747,69</b>      |
| Náklady budúcich období                             | 1 535,28                   | -                   | 1 535,28             | 1 747,69             |
|   |                            |                     |                      |                      |
|   |                            |                     |                      |                      |
|   |                            |                     |                      |                      |
| <b>MAJETOK SPOLU /aktíva/</b>                       | <b>31 487 453,30</b>       | <b>3 714 637,32</b> | <b>27 772 815,98</b> | <b>27 200 942,80</b> |

**Strana pasív:**

| Názov   | Účtovné obdobie<br>– rok 2015 | Rok 2014             |
|---|-------------------------------|----------------------|
| <b>A. VLASTNÉ IMANIE</b>                                  | <b>1 102 888,74</b>           | <b>1 082 910,74</b>  |
| Z toho:   |                               |                      |
| - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov     | 1 101 973,59                  | 1 111 993,68         |
| - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                | 915,15                        | - 29 082,94          |
| <b>B. ZÁVÄZKY</b>   | <b>25 872 997,32</b>          | <b>25 330 196,68</b> |
| <i>Rezervy</i>  | <i>93 907,13</i>              | <i>108 054,43</i>    |
| Z toho:   |                               |                      |
| - ostatné rezervy   | 77 964,13                     | 77 964,13            |
| - ostatné krátkodobé rezervy                              | 15 943,00                     | 30 090,30            |
| <i>Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy</i>        | <i>25 692 498,84</i>          | <i>25 136 235,06</i> |
| <i>Dlhodobé záväzky</i>                                   | <i>17 144,14</i>              | <i>16 920,59</i>     |
| Z toho:   |                               |                      |
| - ostatné dlhodobé záväzky                                | 15 930,07                     | 16 349,03            |
| - záväzky zo sociálneho fondu                             | 1 214,07                      | 571,56               |
| <i>Krátkodobé záväzky</i>                                 | <i>69 447,21</i>              | <i>68 986,60</i>     |
| Z toho:   |                               |                      |
| - dodávatelia   | 29 746,97                     | 12 193,01            |
| - iné záväzky   | 7 078,88                      | 7 996,66             |
| - zamestnanci   | 14 318,98                     | 20 737,36            |
| - zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia | 15 081,97                     | 21 449,85            |
| - ostatné priame dane                                     | 3 220,41                      | 6 609,72             |
| <b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>                               | <b>796 929,92</b>             | <b>787 835,38</b>    |
| Výdavky budúcich období                                   |                               | -                    |
| Výnosy budúcich období                                    | 796 929,92                    | 787 835,38           |
| <b>VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA /pasíva/</b>                     | <b>27 772 815,98</b>          | <b>27 200 942,80</b> |

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

- Pozemky 24 514 620,31 €
- Budovy, stavby 3 469 602,95 €
- Samostatné hnutelné veci 2 346,82 €

**Vlastnícke právo má mestská časť k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku v hodnote 3 172 663,19 € v nasledujúcom členení:**

- Softvér, ostatný DNM 15 368,96 €
- Pozemky 56 931,39 €

|  |                |
|--|----------------|
| • Umelecké diela a zbierky               | 70,00 €        |
| • Budovy, stavby                         | 2 695 148,35 € |
| • Samostatné hnutelné veci               | 120 896,45 €   |
| • Dopravné prostriedky                   | 49 151,07 €    |
| • Drobný dlhodobý majetok                | 26 543,50 €    |
| • Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 208 553,47 €   |

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

Hodnota neobežného majetku v obstarávacej cene je oproti roku 2013 vyššia o 725 322,42 €. Toto zvýšenie je z nasledujúcich dôvodov:

- Zvýšila sa hodnota pozemkov zverených do správy o 660 410,91 €. Celkové zvýšenie hodnoty pozemkov zverených do správy v hodnote 689 998,75 € bolo z dôvodu zverenia nových parciel do správy. Zníženie v sume 29 587,84 € nastalo z dôvodu predaja pozemkov. Zvýšenie hodnoty pozemkov, ako aj ich zníženie bolo aj z dôvodu vytvorenia nového geometrického plánu, čím sa niektoré parcely rušili a boli vytvorené nové parcely.
- Hodnota stavieb (vo vlastníctve a v správe MČ) bola celkovo zvýšená o sumu 48 242,90 €.

Do stavieb bol zaradený majetok v hodnote 59 921,08 €, a to:

- Parkovisko pri OC Jednota
- Parkovisko Wuppertálska – Titogradská ul.
- Technické zhodnotenie detských ihrísk na Dénešovej a Húskovej ul. (osadenie nových pieskovísk)

Zo stavieb bol vyradený majetok v sume 11 678,18 € v zmysle pokynu vlastníka Mesta Košice.

- Hodnota majetku – samostatné hnutelné veci bola zvýšená o sumu 7 780,- €, a to:
  - Technické zhodnotenie - inovácia serverovej infraštruktúry (MS Hyper – V Server 2012 R2)
- Nedokončené investície sú oproti roku 2014 celkovo vyššie o 8 888,61 €. Zvýšenie obstarania dlhodobého hmotného majetku bolo z dôvodu realizácie investičnej akcie „Klimkovičova 1.2 “ a z dôvodu platieb za prípravnú a projektovú dokumentáciu súvisiacu s plánovanou výstavbou. Zníženie nedokončených investícií bolo z dôvodu zaradenia do majetku stavbu realizovanú v roku 2014 – Parkovisko Wuppertálska – Titogradská ul.. Súčasne boli investície znížené na základe uznesenia MieZ MČ Košice-Sídlisko KVP č. 121 zo dňa 15. decembra 2015, ktorým bolo schválené odpísanie dlhodobého hmotného majetku – obstaranie dlhodobého hmotného majetku z dôvodu jeho zastaranosti a nepoužitelnosti.

## **Obežný majetok**

V obežnom majetku je zúčtovaná hodnota zásob - materiálu na sklade, pohľadávok daňových aj nedaňových, pohľadávka zo zúčtovania medzi subjektami verejnej správy, pohľadávka voči zamestnancom a iné pohľadávky v celkovej sume 17 731,15 €.

## **Pohľadávky**

MČ eviduje k 31. 12. 2015 krátkodobé pohľadávky v sume 16 684,24 €. V rámci pohľadávok sú zúčtované oprávky k pohľadávkam vo výške 10 882,44 €.

Brutto hodnota pohľadávok sa oproti roku 2014 zvýšila o 3 859,11 €. Dôvodom zvýšenia bolo najmä zúčtovanie nedaňovej pohľadávky voči spoločnosti EuroAWK za zmluvne dohodnutý príjem.

## **Riešenie pohľadávok**

### ***Pohľadávky z daňových príjmov obcí***

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

### ***Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí***

Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí vo výške 14 380,32 € tvoria pohľadávky z nájomného vrátane energií a ostatných príjmov z prenajatého majetku (pohľadávky za nezaplatené penále), pohľadávky z predpísaných výťažkov z hazardných hier za mesiac december, pohľadávky voči spoločnosti EuroAWK za zmluvne dohodnutý príjem a pohľadávok za ambulantný predaj na kultúrnu akciu „Vianoce na KVP“.

Spôsob vymáhania nedoplatkov za nájomné vrátane energií v sume 7 432,78 €:

- riešené externým právnikom v sume 6 336,84 €
- ostatné nedoplatky v sume 1 095,94 € sú vymáhané zamestnancami MČ v súlade s pokynom na vymáhanie nedoplatkov.

Ostatné príjmy z prenajatého majetku (penále) vo výške 2 386,81 € sú vymáhané spolu s nájomným.

Pohľadávky vo výške 472,73 € predpísané na príjmy z výťažkov z hazardných hier za mesiac december boli v januári 2015 zaplatené.

Pohľadávka voči spoločnosti EuroAWK určená odhadom v sume 3 994,- € bola zaplatená 23. marca 2016.

Pohľadávka vo výške 94,- € za ambulantný predaj bola zaplatená v januári 2016.

Pohľadávka vo výške 60,81 € je zúčtovaná ako pohľadávka voči zamestnancom. Ide o stav pohonných hmôt k 31. 12. 2015. V rámci iných pohľadávok je zúčtovaná pohľadávka voči fyzickej osobe v sume 69,60 €, ktorej bola uložená sankcia – náhrada za poškodené zábradlia v našej mestskej časti Okresným úradom Košice.

*Z celkových pohľadávok vrátane pohľadávok z daňových príjmov sú po lehote splatnosti pohľadávky v sume 12 156,70 €.*

## **Zhodnotenie dodržania platobnej disciplíny**

Okrem nedoplatkov riešených externým právnikom alebo exekútorským úradom bola v priebehu roka 2015 platobná disciplína pri úhradách nájomného v podstate dodržiavaná.

## **VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY**

Rozdiel vo výške vlastného imania oproti roku 2014 v sume 19 978,- € je v znížení stavu na účte nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov (účet 428) o sumu 10 020,09 € a zvýšení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 o sumu 29 998,09 €. Dôvodom zníženia stavu na účte 428 je preúčtovanie straty z roku 2014 z účtu 431 na účet 428, zúčtovanie dodatočného jednorazového odpisu stavby pri OC Jednota (dodatočné zaradenie do majetku) a zúčtovania oprav výnosov a nákladov za minulé roky.

Výsledok hospodárenia z nákladov a výnosov za rok 2015 je zisk v sume 915,15 €. Rozdiel oproti strate v roku 2014 je z dôvodu nižších celkových nákladov, než boli v roku 2014

Spracovala: Ing. Nogová Ľudmila

