

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
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	31 159 233,27	3 703 754,88	27 455 478,39	26 958 730,55
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>15 368,96</i>	<i>15 368,96</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. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	326 684,75	10 882,44	315 802,31	240 464,56
<i>Zásoby – materiál</i>	<i>804,89</i>	-	<i>804,89</i>	<i>582,87</i>
<i>Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC</i>	<i>242,02</i>	-	<i>242,02</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>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
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 535,28	-	1 535,28	1 747,69
Náklady budúcich období	1 535,28	-	1 535,28	1 747,69
MAJETOK SPOLU /aktíva/	31 487 453,30	3 714 637,32	27 772 815,98	27 200 942,80

Strana pasív:

Názov	Účtovné obdobie – rok 2015	Rok 2014
A. VLASTNÉ IMANIE	1 102 888,74	1 082 910,74
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. ZÁVÄZKY	25 872 997,32	25 330 196,68
<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
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	796 929,92	787 835,38
Výdavky budúcich období		-
Výnosy budúcich období	796 929,92	787 835,38
VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA /pasíva/	27 772 815,98	27 200 942,80

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 huteľné 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 hnutel'ne 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 hnutel'ne 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 ambulatný 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 ambulatný 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 sume 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

