

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Košický samosprávny kraj
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
IČO	35541016
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Zákon č.302/2001 Z. z. o samosprávnych krajoch v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Zákon č. 302/2001 Z. z. o samosprávnych krajoch v znení neskorších predpisov
Sídlo zriaďovateľa	Zákon č. 302/2001 Z. z. o samosprávnych krajoch v znení neskorších predpisov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Samosprávny kraj pri výkone samosprávy sa stará o všestranný rozvoj svojho územia a o potreby svojich obyvateľov. Samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami, zabezpečuje a chráni práva a záujmy svojich obyvateľov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Zdenko Trebuľa
Funkcia	predseda
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	201
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	205
- počet vedúcich zamestnancov	40
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- organizačná štruktúra KSK	Na čele KSK stojí predseda, ktorý má dvoch podpredsedov. Predsedovi KSK je priamo podriadený riaditeľ úradu, kancelária predsedu, odbor personálnej práce a odmeňovania a odbor sprostredkovateľského orgánu pre IROP. Riaditeľ úradu má podriadené odbory: odbor školstva, odbor sociálnych vecí a zdravotníctva, odbor vnútornej prevádzky, odbor

	kultúry a cestovného ruchu, odbor regionálneho rozvoja, územného plánovania a životného prostredia, odbor dopravy, odbor správy majetku, odbor financií, odbor investícií, prípravy a implementácie projektov, odbor pre verejné obstarávanie, kontroling a interný audit.
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	88
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	21
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	2
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	1

V priebehu roka nedošlo v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti (OvZP) KSK k žiadnym zmenám. Nezisková organizácia Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru v Michalovciach, n.o. v likvidácii bola dňa 12.12.2016 vymazaná z registra neziskových organizácií pod č. OVVS/43/2005.

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 34,- Eur do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34,- Eur do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input 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:

90 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
270 dní	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
360 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou

centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Software - prevod na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti (OvZP) KSK

Budovy stavby – prevod na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti (OvZP) KSK

Stroje prístroje a zariadenia – vyradenie likvidáciou, prevod na OvZP KSK

Dopravné prostriedky - vyradenie likvidáciou, predaj a zverenie dopravných prostriedkov do správy OvZP KSK

Pozemky - prevod na OvZP KSK, predaj

Obstaranie DHM – zaradenie majetku do užívania na OvZP KSK, na Úrad KSK, dobropisy k projektom

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Majetok KSK je poistený poistnou zmluvou č. **2-862-004956**, s nasledovným rozsahom krytia: poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení, poistenie pre prípad škôd spôsobených odcudzením, vrátane vandalizmu, poistenie zodpovednosti za škodu, poistenie pre prípad škôd spôsobených odcudzením počas prepravy (elektronické zariadenia v zmysle zostavy č.3).

Poistné sumy platné k 31.12.2016:

- nehnuteľný majetok vo výške 901 708 887,63 €
- hnutelné veci vo výške 24 191 253,33 €,
- elektronika - výber vo výške 20 870,58 €,
- zodpovednosť poisteného za škodu vo výške 165 969,59 €.

Celková výška ročného poistného bola 274 769,03 €, t.j. 247 292,14 € (po uplatnení d'avy 10% na rok 2016).

V roku 2008 bola uzavretá na Úrade KSK nová poistná zmluva č. **2-863-005415** predmetom poistenia ktorej sú: peniaze v hotovosti v trezore (poistná suma 331,94 €), ceniny v trezore (poistná suma 9 958,18 €), cenné papiere na meno v trezore (poistná suma 59 417,11 €) a preprava pŕazí (poistná suma 3 319,39 €). Celková výška ročného poistného je **374,43 €**

V roku 2011 bola uzavretá na Úrade KSK ďalšia poistná zmluva č. **8-863-001894**, poistenie vnútroštátnej prepravy vecí, s účinnosťou od 10.09.2011, na dobu neurčitú, s územnou platnosťou Slovenská republika a krajiny Európskej únie. Predmetom poistenia je Výber umeleckých diel (v zmysle prihlášky) s poistnou sumou 100 000,- €. Celková výška ročného poistného je **1 150,-**.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutelný majetok	219 498,28 €
Hnutelné veci	21 554,41 €
Elektronika	525,94 €

Zodpovednosť poisteného za škodu	5 713,51 €
Spolu	247 292,14 €

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	2 389 582,96 €
Budovy, stavby	16 402 825,72 €
Dopravné prostriedky	117 882,13 €
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 496 730,30 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	192 554 395,06 €

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	3 119 690,95 €

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Podiely v účtovnej jednotke - KSK je zakladateľom spoločnosti ORID s.r.o. v ktorej má 100 % podiel, celkom vo výške 5 000,- €

Cenné papiere – obstaranie 19 ks listinných akcií spoločnosti Nemocnica Novej generácie Michalovce a.s. vo výške 20 900,- €

Ostatný dlhodobý finančný majetok

– nepeňažný vklad do ostatných kapitálových fondov spoločnosti Nemocnica novej generácie Michalovce a.s. na základe Uznesenia č. 168/2014 zo dňa 15.decembra 2014,

Všeobecná hodnota nehnuteľností Košíckého samosprávneho kraja pre účely nepeňažného vkladu do základného imania spoločnosti bola podľa znaleckého posudku stanovená na 1 150 000,- €. Zakladateľská zmluva Nemocnice novej generácie Michalovce a.s. bola notársky spísaná dňa 18.6.2015. Košícký samosprávny kraj získal 19% podiel na základnom imaní. Nepeňažný vklad nehnuteľností Košíckého samosprávneho kraja započítava plnenie emisného kurzu upísaných akcií spoločnosti vo výške 20 900,- € a zvyšok hodnoty 1 129 000,- € je vkladom do ostatných kapitálových fondov spoločnosti a ostatným dlhodobým finančným majetkom Košíckého samosprávneho kraja.

– KSK mal 90% podiel v Nemocnici s poliklinikou Š. Kuku Michalovce n.o. v likvidácii vo výške 29 874,52 €. Táto spoločnosť bola k 12.12.2016 právoplatne vymazaná z registra neziskových organizácií pod č. OVVS/43/2005.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
NsP Š. Kuku Michalovce n.o. v likvidácii	29 874,52 €	Zúčtovanie OP – likvidácia n.o. bez likvidačného zostatku, organizácia vymazaná z registra n.o.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy)

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 31.12.2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2015
ORID, s.r.o.	s.r.o.	5 000,00	100	100	-457,45	-457,53	82,49	1817,25

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015
Nemocnica novej generácie Michalovce a.s.	kmeňové	€	-	-	20 900,-	20 900,-

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015
Nemocnica novej generácie Michalovce a.s.	1 129 100,- €	1 129 100,- €

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné dlhodobé pohľadávky	52	4 194,00 €	Kolia s.r.o. – Kúpna zmluva 31/2009 – dodatok č.1 – predaj majetku
Iné dlhodobé pohľadávky	59	3 412 437,81 €	Svet zdravia, a.s. – predaj akcií vo výške 3 408 736,30 €, Kúpna Zmluvač. 31/2016 vo výške 3601,92 € a Dohoda o zaplacení dlhu v splátkach - NATÁLIA - pestúnske zariadenie, n.o. vo výške 99,59 €.
Poskytnuté prevádzkové preddavky – krátkodobé pohľadávky	64	11 761,15 €	Poradca podnikateľa – Fin. sprav., Slov.pošta,
Ostatné krátkodobé pohľadávky	65	15 792,46 €	Kolia s.r.o. – Kúpna zmluva 31/2009 – dodatok č.1 – predaj majetku, VÁHOSTAV-SK a.s - dobropis - Znížené o OP,
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VUC	68	94 630,96 €	Pohľadávky z nedaňových príjmov a postúpené pohľadávky znížené o OP, L.H.K, s.r.o. – Kúpna zmluva č.22/2016 vo výške 91 205,00 €
Iné krátkodobé pohľadávky	81	208 615,42 €	ARR – nevyúčtovaný transfer, VIA – zmluva o poskytnutí dotácie, Múzeum a kultúrne centrum južného Zemplína – nevyčerpaný kapitálový transfer, Bábkové divadlo v KE – prefinancovanie výdavkov pr. Cestujúce bábky, Cerbux – zmluva o podnájme Brusel. KZ 31/2016, L. Žužová.
Zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami	83	9 652,98	Pohľadávky z projektu Technická asistencia Programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika - Maďarsko
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS	84	16 333 805,06 €	Nevyúčtované transfery – ARRIVA Michalovce, a.s., eurobus Košice, VZN – výnimka z čas. použitia, fin.prísp. nev.poskytovať. – sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
3912315/315	30 903,54 €	Tvorba OP vo výške 30 903,54 € –neuhradený dobropis Váhostav, zrušenie OP 9 302,73 € Dúha, a.s. – dohoda o vzájomnom započítaní pohľadávok, zrušenie OP 18 145,50 € Kolia s.r.o. – dodatok č.1 nový splátkový kalendár.
3912318/318	25 010,62 €	Tvorba OP k postúpeným pohľadávkam.
3912378/378	4 439,21 €	Tvorba OP 249,00 € - Ergomed Poliklinika, s.r.o. –rozh.o ulož.pokuty a povodná vo výške 249,00 € Tvorba OP 200,00 € - Lumother s.r.o. - rozh.o ulož.pokuty, Zrušenie OP 112,50 € - B + B MED, s.r.o. - rozh.o ubž.pokuty, Zrušenie OP 100,00 € – Jaroslav Sedlár - rozh.o ulož.pokuty, Tvorba OP 402,21 € – Milko Gejza – prekroč.tarif.limitu za telefón, Tvorba OP 375,00 € - INFOCONSULT - rozh.o ulož.pokuty, Tvorba OP 49,50 € - DERMA Košice - rozh.o ulož.pokuty, Tvorba OP 250,00 € - Mičičková - rozh.o ulož.pokuty, Tvorba OP 2664,50 € - Žužová

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Košický samosprávny kraj eviduje pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 20 066 293,78 € pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 84 949,43 €. Najvýznamnejšou pohľadávkou je pohľadávka voči Svetu zdravia a.s. vo výške 3 408 736,30 €.

d) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	0	

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
211 - Pokladnica	0,00
213 - Ceniny	15 578,55 €
221 – Bežný účet	19 955 792,42 €
261 – Peniaze na ceste	0,00

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015
EZUS Via Carpatia	0	€	31.12.2020	200 000,- €	200 00,- €

Dňa 21.12.2015 bola medzi Košickým samosprávnym krajom a spoločnosťou Európske Zoskupenie Územnej Spolupráce Via Carpatia uzatvorená dohoda o poskytnutí návratnej bezúročnej finančnej výpomoci v súlade s ust. §269 ods.2 zákona č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov v spojení s ust. §10 odst.6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Finančná výpomoc je na predfinancovanie projektu „Realizácia mikroprojektov na maďarsko – slovenskom pohraničí v rokoch 2014-2020.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **příjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	91 844,19 €
predplatné	3 593,31 €
Iné	30 807,13 €
PPP cena financovania SLSP	8 260,90 €
Up grade licencií	26 977,10 €
Poistné	22 205,75 €
Školenie	0
Příjmy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky účet 428	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
-999 324,64 €	oprava tvorby rezervy za rok 2015 kArriva Mi a Eurobus KE, oprav účt. NBO
-20 984,45 €	oprava účtu 357 – OZ 3 Bábkové divadlo
-3 826,37 €	oprava príjmov min.období Arcus
24 191,52 €	oprava účtovania NBO 2016-2017, oprava ZC vyradeného gastrozariadenia ŠI
12 000,72 €	oprava dodatočné zaradenie majetku v OvZP
210,16 €	oprava - pozemky za min.roky
54,93 €	oprava príjmy min. rokov - OvZP

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné	2017-2022
Rezerva na životné jubileá	2017-2022
Rezerva na odvody	2017-2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti celkovej výške 655 785,82 € predstavujú hlavne záväzky za predpísané faktúry splatné v mesiaci január 2016, záväzky z prijatých transferov z EÚ, záväzky na splatné mzdy zamestnancov a odmeny poslancom a záväzky na splatné poistné a daň. Z krátkodobých záväzkov sú po lehote splatnosti záväzky vo výške 2 033,40 € voči dodávateľom za dodávky prác a služieb doručené v mesiaci január 2017.

Dlhodobé záväzky vo výške 5 155,64 € predstavujú záväzky zo sociálneho fondu.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky:		
- záväzky zo sociálneho fondu	5 155,64 €	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky:		
Dodávatelia	243 205,73 €	Záväzky voči dodávateľom za tovar, služby a investičné práce
Nevyfakturované dodávky	6 538,86 €	Nevyfakturovaná dodávka Proximus – telefónne poplatky Brusel, Tlačová agentúra SR, Globesy, s.r.o.
Iné záväzky	48 315,19 €	Najväčšiu časť predstavujú záväzky voči poslancom za mesiac december 2016 splatné v januári 2017 a finančná zábezpeka voči CREATV spol. s r.o.,
Zamestnanci a ostatné záväzky voči zamestnancom	188 896,07 €	Mzdy zamestnancov za 12/2016, záväzky za nevyplatené výdavky za nákup PHM, CP
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	137 943,13 €	Splatné odvody za ZP a soc. zabezpečenie
Ostatné priame dane	32 920,24 €	Splatná daň z príjmu - zamestnanci

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

Košickému samosprávnemu kraju bol poskytnutý dlhodobý úver z Európskej investičnej banky na základe úverovej zmluvy FI č. 23.753 uzavretej v decembri 2006. Celková výška úveru predstavuje sumu 45 459 810,19 €.

Istina úveru sa začala splácať v marci 2010. V roku 2016 bola splatená istina vo výške 1 810 736,88 €. Splatnosť úveru je marec 2036. Zostatok úveru k 31. 12. 2016 je vo výške 35 309 369,39 €.

Uznesením č. 364/2016 zo 17. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja, konaného dňa 27. júna 2016, Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja schválilo Financovanie infraštruktúry Košického samosprávneho kraja zo zdrojov Európskej investičnej banky v r. 2016 - 2018. Úverový rámec od EIB banky na uvedené roky je vo výške limitu 30 000 000 € čerpaného postupne do 31. 12. 2019, s konečnou splatnosťou do 31. 03. 2036. Zmluva bola obojstranne podpísaná 11. 11. 2016.

Uznesením č. 20/2010 z 2. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 8. februára 2010 v Košiciach bolo schválené prijatie úveru od komerčných bánk vo výške limitu 7 000 000 € na krytie nákladov na spolufinancovanie spracovanie projektovej dokumentácie a ďalších nákladov súvisiacich so schválenými projektmi z fondov EÚ a ŠR. V priebehu rokov 2011-2015 bol úverový limit so súhlasom zastupiteľstva navýšený na hodnotu 25 500 000 €.

V zmysle tohto uznesenia bola dňa 29. 03. 2011 uzavretá medzi KSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. Zmluva o úvere č. 5/0092/CC/2011.

Uznesením č. 339/2016 zo 16. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja, konaného dňa 25. apríla 2016, Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja schválilo Zabezpečenie úverových zdrojov na financovanie projektov z fondov EÚ a ŠR v rokoch 2016 - 2020. Prijatie úveru od komerčných bánk je schválené do výšky limitu 12 mil. € čerpaného postupne do 31. 03. 2020 s konečnou splatnosťou do 31. 03. 2022 na predfinancovanie nenávratných finančných príspevkov a krytie výdavkov na spolufinancovanie projektov, na spracovanie projektových dokumentácií a ďalších výdavkov súvisiacich so schválenými projektmi z fondov EÚ a ŠR.

V zmysle tohto uznesenia bola dňa 24. 10. 2016 uzavretá medzi KSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. Zmluva o úvere č. 423/CC/2016 a 424/CC/2016.

Zostatok úveru voči Slovenskej sporiteľni je k 31. 12. 2016 nasledovný:

1. Dlhodobý úver vo výške 3 408 969,29 €.
2. Krátkodobý úver vo výške 2 399 954,84 €.

Zostatok záväzkov za stavebné úpravy ciest vo vlastníctve KSK (PPP projekty) a odkúpené pohľadávky (povodne) je k 31. 12. 2016 nasledovný:

1. Krátkodobé záväzky za stavebné úpravy ciest vo vlastníctve KSK (PPP projekty) a odkúpené pohľadávky (povodne) vo výške 6 404 167,17 €.

Súvaha Košického samosprávneho kraja k 31.12.2016 bola (v zmysle opatrenia MF SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších opatrení) predložená do registra účtovných závierok prostredníctvom systému Štátnej pokladnice Ministerstva financií SR v elektronickej forme dňa 02.02.2017. Po tomto termíne sme však pri následných kontrolách zistili, že priradenie analytických účtov bankových úverov z hlavnej knihy na riadky súvahy – na priradenie ku krátkodobej a dlhodobej časti úverov nezodpovedá skutočnosti. Na riadku 175 súvahy má byť uvedená krátkodobá časť úverov v hodnote 10 614 858,89 EUR a na riadku 174 súvahy dlhodobá časť úverov v hodnote 36 907 601,80 EUR. Celková výška bankových úverov vykázaná na riadku 173 súvahy je správna.

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky už nebolo možné zistený rozdiel v súvahe opraviť, nakoľko do registra účtovných závierok prostredníctvom systému Štátnej pokladnice Ministerstva financií SR je v zmysle § 4 odst. 2 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a príslušných opatrení možné súvažu a výkaz ziskov a strát uložiť do 5.februára nasledujúceho účtovného obdobia.

V nasledovnej tabuľke je uvedené správne delenie bankových úverov s vyčísleným rozdielom.

Charakter bankového účtu	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť		Dlhodobá časť		Výška istiny 2016	Nákladový úrok 2016
					Zostatok 2016	Zostatok 2015	Zostatok 2016	Zostatok 2015		
Investičný	EIB	EUR	3,75	31.12.2017	1 810 736,88	1 810 735,87			1 810 736,88	1,00
Investičný	SLSP	EUR	4,10	31.12.2017	2 399 954,84	14 507 910,43			2 399 954,84	1,00
Investičný	SLSP	EUR	4,10	31.12.2017	6 404 167,17				6 404 167,17	1,00
Investičný	SLSP	EUR	4,10	31.03.2022			3 408 969,29	5 262 789,63	3 408 969,29	143 272,76
Investičný	EIB	EUR	3,75	31.03.2036			33 498 632,51	35 309 370,40	33 498 632,51	554 365,72
Spolu					10 614 858,89	16 318 646,30	36 907 601,80	40 572 160,03	47 522 460,69	697 641,48
V súvahe r.175 a r.174					12 213 091,30		35 309 369,39		47 522 460,69	
Rozdiel					-1 598 232,41		1 598 232,41		0	

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že vykázaná suma záväzkov bankových úverov je správna.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
EIB - úverovej zmluvy FI č. 23.753	Bez zabezpečenia
SLSP, a.s., Zmluva o úvere č. 5/0092/CC/2011, krátkodobý aj dlhodobý	Bez zabezpečenia

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	161 446,62 €
Úroky z úverov EIB	160 995,62 €

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

Účet HK	Názov účtu HK	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
3841100	Výnosy BO- KT zo ŠR	2 320 335,96
3841110	Výnosy BO- Kapitálový transfer od iných subjektov verejnej správy	2 042 797,99
3841130	Výnosy BO- KT-041,04	103 669,60
3841150	Výnosy BO-KT- Kvalitné podmienky školstva- projekt	1 322 800,43
3841170	Výnosy BO- Matildina Huta	686 019,22
3841180	Výnosy BO-KT-HOSKA	891 028,96
3841190	Výnosy BO-KT-Kval. a. odbor .šk.	1 170 991,78
3841400	Výnosy BO-KT mimo VS	87 485,96
3841500	Výnosy BO-KT zo ŠR pre RO	1 420 849,91

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3841600	Výnosy BO-KT zo ŠR pre PO	11 778 908,97
3841720	Výnosy BO- Príjmy RO rok 2010	73 886,75
3841730	Výnosy BO- Kval. Šk -kval. vSNV	1 097 940,91
3841750	Výnosy BO- Slovenská správa ciest	62 481,54
3841760	Výnosy BO- Národná DS	5 719,25
3841770	Výnosy BO-STREKA	394 950,83
3841780	Výnosy BO-KT Cesty KSK 1	2 117 853,36
3841790	Výnosy BO- Cesty KSK 2	1 853 866,87
3841800	Výnosy BO-KT Rekonš.16 tried gy	954 320,91
3841830	Výnosy BO- Cesty KSK 3	1 582 609,53
3841840	Výnosy BO-KT-POZEŠ-SOŠvKE	149 378,43
3841850	Výnosy BO-KT-POZEŠ-SOŠ Molda	83 337,56
3841860	Výnosy BO-KT-POZEŠ-SŠ Sečovce	121 592,39
3841870	Výnosy BO-KT-POZEŠ-Gymnáz.	179 216,47
3841880	Výnosy BO-KT-POZEŠ- SOŠ Med	83 123,61
3841940	Výnosy BO-KT-proj OPIS	2 692 074,16
3841950	Výnosy BO-KT-Projekt Mediavel	23 083,39
3842010	Výnosy BO-KT-FU TUKE zmluva	84 157,00
3842020	Výnosy BO-KT-Mesto RV	430 728,48
3842120	Výnosy BO-Inventarizácia-nz.stavby	11 925,82
3842130	Výnosy BO-Nájomné pr.	0,03
3842140	Výnosy BO-KT-Cesty KSK 4	2 432 731,23
3842150	Výnosy BO- Cesty KSK 5	1 525 251,11
3842160	Výnosy BO- Cesty KSK 6	3 201 401,81
3842170	Výnosy BO- Cesty KSK 7	4 357 564,64
3842180	Výnosy BO- Cesty KSK 8	3 775 602,23
3842190	Výnosy BO- Cesty KSK 9	3 396 789,58
3842200	Výnosy BO- Cesty KSK 10	4 324 466,53
3842250	Výnosy BO- OZ 1 VSM KE	2 008 211,19
3842260	Výnosy BO- OZ 2 VSG KE	1 923 747,93
3842270	Výnosy BO- OZ 3 BD KE	392 429,00
3842280	Výnosy BO- OZ 4 KSK	462 640,05
3842290	Výnosy BO- OZ 5 KSK	625 792,29
3842300	Výnosy BO-OZ 6 Divadlo Thalia	235 203,29
3842310	Výnosy BO- OZ 7 Ulička remesiel	776 614,35
3842320	Výnosy BO-Naj.nehn.mSvZdravia	71,00
3842330	Výnosy BO-Naj.hn.mSvZdravia	71,00
3842340	Výnosy BO-KT-Keked	462 221,88
3842350	Výnosy BO-KT Cesty KSK2-SNV	118 523,47
3842360	Výnosy BO- KT –Vstúpte k nám	1 117 990,55
3842380	Výnosy BO- KT –Lumen DSS TV	2 543 681,43
3842390	Výnosy BO- KZ rok 2013	150 472,00
3842400	Výnosy BO-VSG	938 052,59
3842410	Výnosy BO-DSS Ramirez	1 858 910,84

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3842420	Výnosy BO-VSLM	1 848 803,63
3842430	Výnosy BO-V.MILIČ	605 912,26
3842440	Výnosy BO-KAPA	862 301,25
3842450	Výnosy BO-CESTY KSK 12	1 666 495,97
3842460	Výnosy BO –SENTINEL	746 645,65
3842470	Výnosy BO –Astron.areál	138 938,57
3842480	Výnosy BO –TLK Gemer	858 624,48
3842490	Výnosy BO –Kaštieľ TV	1 803 859,16
3842500	Výnosy BO –Kaštieľ TV jazdiareň	1 793 619,29
3842520	Výnosy BO –Provinčný dom	1 712 759,03
3842530	Výnosy BO –Depozitár Šaca	350 995,48
3842540	Výnosy BO –TIS	1 432 610,09
3842550	Výnosy BO –Dardanely	712 880,24
3842560	Výnosy BO –Spiš.Jeruzalem	15 990,00
3849181	Výnosy BO- ost.fin.fondy	359,07
Spolu		85 006 370,23

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2016	Suma 2015	Porovnanie 2016/2015 v %
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	0,03	0,03	100,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00	0,00	-
c) aktivácia	624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	187 472,06	0,00	-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	93 867 819,66	82 579 495,96	113,66%
	633 - Výnosy z poplatkov	113 651,00	122 373,00	92,87%
e) ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmot. a dlhodobého hmot. majetku	1 029 698,56	993 656,71	103,62%
	642 – Tržby z predaja materiálu	0,00	1 320,85	-
	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	46 710,36	1 142,93	4 086,89%
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	7 623,00	28 704,73	26,55%
	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	190 363,26	1 377 298,70	13,82%
f) rezervy, opravné položky	652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	1 140,00	-
	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	17 338 849,35	17 075 242,40	101,54%
	658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	8 867 730,40	41 997,92	21 114,68%
	659 – Zúčtovanie OP z finančnej činnosti	29 874,52	0,00	-
g) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00	-
	662 - Úroky	1 453,67	1 174,28	123,79%

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	-
h) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00	0,00	-
i) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00	-
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	949 397,55	829 518,55	114,45%
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	3 491 796,19	3 333 032,91	104,76%
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	38 785,53	35 543,67	109,12%
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	29 299,00	22 749,82	128,78%
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 000,00	0,00	-
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	643 195,86	639 365,26	100,59%
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	10 395 268,01	10 047 646,31	103,45%
j) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň			-

Medzi najvýznamnejšie položky výnosov v roku 2016 patria:

- daňové výnosy samosprávy – daň z príjmu FO vo výške 93 867 819,66 €,
- výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 029 698,56 €,
- zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 17 338 849,35 € z čoho najvýznamnejšiu položku tvoria rozpustenie rezervy voči verejným poskytovateľom prepravných služieb – Eurobus Košice, a.s. vo výške 8 399 785,48 € a ARRIVA Michalovce a.s. vo výške 8 738 181,99 €,
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 949 397,55 € zo schválených žiadostí o platbu v rámci realizácie projektov spolufinancovaných z EU a ŠR,
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 3 491 796,19 € tvoria odpisy majetku obstaraného v rámci projektov spolufinancovaných EU a ŠR,
- výnosy z odvodu rozpočtových príjmov vo výške 10 395 268,01 € tvoria príjmy rozpočtových organizácii KSK.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2016	Suma 2015	Porovnanie 2016/2015 v %
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	454 646,29	716 680,44	63,43%
	502 - Spotreba energie	122 165,68	111 463,16	109,60%
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	64 086,85	506 884,42	12,64%
	512 - Cestovné	64 163,05	62 308,64	102,97%
	513 - Náklady na reprezentáciu	22 884,83	22 020,78	103,92%
	518 - Ostatné služby	1 465 440,47	1 586 668,40	92,35%
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	3 610 387,68	3 119 840,06	115,72%
	524 - Záonné sociálne náklady	1 319 683,35	1 194 632,71	110,46%
	525 - Ostatné sociálne poistenie	57 429,47	52 209,38	109,99%
	527 - Záonné sociálne náklady	190 887,69	189 219,03	100,88%
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	65 046,55	69 600,75	93,45%
	538 - Ostatné dane a poplatky	4 949,55	4 938,40	100,22%
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	2 752 394,94	1 874 473,16	146,83%
	553 - Tvorba ostatných rezerv	17 969 357,28	16 300 370,32	110,23%
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	28 598,62	131 780,21	21,70%

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

	559 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00	-
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00	-
	562 - Úroky	697 641,48	751 382,27	92,84%
	567 - Náklady na derivátové operácie	0,00	0,00	-
	568 - Ostatné finančné náklady	577 138,17	3 116 438,60	18,51%
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00	0,00	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	59 807 588,54	55 566 421,07	107,63%
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	162 709,06	80 826,68	201,30%
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	26 527 018,04	25 337 854,04	104,69%
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	172 046,35	530 934,17	32,40%
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,27	103,46	0,26%
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	35 399,00	87,84	40 299,40%
	546 – Odpis pohľadávky	158,75	4 303,25	3,68%
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 713 297,35	863 877,91	1 124,38%

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov v roku 2016 patria:

- spotreba materiálu vo výške 454 646,29 €, kde najvyššiu položku tvorí interiérové vybavenie v rámci realizácie projektov vo výške 185 537,88 €,
- ostatné služby vo výške 1 465 440,47 €, z ktorých najväčšou položkou je náklad na internet – VUCNET vo výške 515 135,97 €,
- osobné náklady vo výške 5 178 388,16 €,
- odpisy DNM a DHM vo výške 2 752 394,94 €,
- tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 17 969 357,28 €, ktorých podstatnú časť tvoria rezervy pre poskytovateľov dopravných služieb – Eurobus Košice, a.s. vo výške 8 747 534,00 € a ARRIVA Michalovce, a.s. vo výške 8915 834,00 €,
- úroky vo výške 697 641,48 € z toho úroky z úveru v EIB vo výške 554 366,72 € a v SLSP, a.s. vo výške 143 274,76 €,
- ostatné finančné náklady vo výške 577 138,17 €, z ktorých podstatnú časť 219 741,40 € tvorí poistenie nehnuteľného majetku,
- náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC vo výške 59 807 588,54 €, ktoré tvoria hlavne náklady na bežný transfer z rozpočtu KSK pre rozpočtové a príspevkové organizácie vo výške 50 097 347,17 € a odpisy rozpočtových a príspevkových organizácií vo výške 9 710 241,37 €,
- ostatné prevádzkové náklady vo výške 9 713 297,35 € podstatnú časť z nich, 8 659 825,37 € tvorí zmarená investícia – NsP Michalovce – likvidácia rozostavanej stavby. Odmeny poslancov sú vo výške 347 192,35 € a 364 194,80 € tvoria členské príspevky pre Krajskú organizáciu cestovného ruchu.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	Suma 2016	Suma 2015	Porovnanie 2016/2015 v %
§ 18 ods.6				
a)	overenie účtovnej závierky	22 560,00	22 776,00	99,05%
b)	uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky			
c)	súvisiace audítorské služby – overenie výpočtu finančných ukazovateľov v zmysle Úverovej zmluvy s EIB	1 200,00	1 200,00	100,00%

d)	daňové poradenstvo,			
e)	ostatné neaudítorské služby			

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	3 820 332,28	7511000
Prenajatý majetok	3 119 690,95	7521000
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Odpísané pohľadávky		
Iné		
Záväzková opcia - NsP sv.B. Rožňava , a.s.	- 2 929 329,00	7541040
Záväzková opcia - NsP Trebišov, a.s	- 1 714 888,00	7541050
Záväzková opcia - NsP Š.Kukuru Michalovce, a.s	- 263 642,00	7541060
Pohľadávková opcia – NsP Spišská Nová Ves, a.s.	872 640,00	7541030

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov KSK alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213012007001	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Astronomický areál - rekonštrukcia Moussonovho domu a parku“	679 012,96	453 903
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213012006901	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Rekonštrukcia budovy hlavného kaštieľa Zemplínskeho múzea v Michalovciach“	2 217 404,34	1 355 681
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213012008601	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Kaštieľ v Trebišove – obnova národnej kultúrnej pamiatky“	2 490 000,00	386 084

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213012007101	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Zážitkové centrum SENTINEL v Rožňave“	1 205 389,60	354 343
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213022001301	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Provinčný dom v Spišskej Novej Vsi – rekonštrukcia a modernizácia“	2 488 097,46	481 059
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213012011201	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Kaštieľ v Trebišove – obnova Jazdiarne“	2 416 065,96	408 808
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213012011101	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Revitalizácia depozitu Vsl. Múzea v Košiciach – Šaci“	547 154,15	196 433
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR/Regionálny operačný program	Z2213012004001	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Letohrádko Dardanely – Markušovce“	1 303 467,43	214 701
Úrad vlády SR/Švajčiarsky finančný mechanizmus	11/2012	Nenávratný finančný príspevok pre realizáciu aktivít projektu „Vstúpte k nám – Rekonštrukcia objektu DOMKO DSS Park Mládeže“	1 334 960,00	385 741,80

a) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Aktívna sporová agenda – stav k 31.12.2016

	Súdny spor	V právnej veci	Stav k 31.12.2016	Zámer KSK	Pravd. výsledok	Odhad rozsahu zisku
1.	KSK c/a Železnice SR 2C/253/2012 Okresný súd Trebišov	o určenie vlastníckeho práva	Žalobou podanou na OS Trebišov 19.12.2012 sa KSK domáha vlastníctva k nehnuteľnostiam – pozemkom. OS Trebišov žalobnému návrhu KSK vyhovel a určil, že navrhovateľ je výlučným vlastníkom sporných pozemkov. Žalovaný sa odvolal. 08.10.2015 Krajský súd v KE č.k. 5Co/857/2014-162 ako súd odvolací rozsudkom odvolaním napadnutý rozsudok potvrdil. 24.11.2015 bolo na Okresný súd Trebišov doručené DOVOLANIE odporcu proti rozsudku KS zo dňa 08.10.2015 V súčasnosti prebieha odvolacie konanie. Dňa 05.01.2015 bolo KSK doručené Dovolanie odporcu., ku ktorému sme sa dňa	V tomto súdnom konaní bude KSK trvať na podanom návrhu získať pozemky vedené Okresným úradom Trebišov na katastrálnom území Biel a Čierna nad Tisou do svojho vlastníctva.	Zastávame názor, že v tejto právnej veci by KSK mal byť úspešný.	Vzhľadom na predmet tohto súdneho sporu a stav dokazovania v prípade úspešnosti KSK získa pozemky.

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

			13.01.2016 vyjadrili – dovolaciemu súdu sme navrhli rozsudok KS č.k.:5Co/857/2014-162 potvrdiť. Čakáme na Rozhodnutie Najvyššieho súdu			
2.	KSK/ Občianske združenie Bazzart 28C/52/2015-19 Okresný súd KE II	o zapltenie 453,81 € s prísl.	Okresným súdom KE II bol vydaný platobný rozkaz - rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť a stalo sa vykonateľným 11.03.2015.	Daný exekučný titul, môže byť začaté exekučné konanie.	Snaha o vymożenie istiny na základe ex.titulu.	Čiastka vymáhaná exekúciou.
3.	KSK/Spolok Franza Liszta, občianske združenie Okresný súd BA II 14C/150/2015	o zapltenie 1574,82 € s prísl.	Vec postúpená na OS BA II, kde jej bola pridelená sp.zn.:14C/150/2015 vo veci bol vydaný platobný rozkaz. PR nie je právoplatný bol postúpený vyššej súdnej úradníčke na ďalšiu úpravu. Dňa 07.04.2016 OS BA II vydané uznesenie ktorým bol PR zrušený nakoľko ho nebolo možné doručiť odporcovi do vlastných rúk.			
4.	KSK/ Občianske združenie Divadlo hudby 29Cb/97/15	o zapltenie 3085,32 € s prísl.	Vec postúpená na OS BA V, kde jej bola pridelená sp.zn.:29Cb/97/15 dňa 04.11.2015 vydaný platobný rozkaz. Dňa 30.12.2015 bolo KSK doručené uznesenie OS BA V, ktorým bol platobný rozkaz zrušený (nakoľko ho odporcovi nebolo možné doručiť do vlastných rúk). Na základe výzvy súdu doručenej dňa 12.05.2016 sme oznámili súhlas s rozhodnutím veci bez nariadenia pojednávania. Rozsudok zo dňa 29.06.2016 o zapltenie 3 085,32 eur s prísl. Rozsudok právoplatný dňa 21.07.2016 (vyznačiť právoplatnosť)	Daný exekučný titul, môže byť začaté exekučné konanie	Získanie exekučného titulu a následne vymáhania žalovanej istiny.	Čiastka vymáhaná exekúciou
5.	KSK c/a SR zast. SPF	Zo strany KSK žiadosť o zmenu správy na LV č.5695, v k.ú.: Vrbovec, obec Michalovce.	Dňa 09.12.2016 OS Michalovce doručená Žaloba KSK o určenie vlastníckeho práva k sporným pozemkom.	Určenie výlučného vlastníctva k pozemkom v katastrálnom území Vrbovec v zmysle geometrického plánu vyhotoveného spoločnosťou GEOSPOL EAST s.r.o. zo dňa 07.10.2011	nie je možné odhadnúť	Zosúladienie evidovaného a právneho stavu. Deklaratórna zmena vlastníctva v KN

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

6.	KSK c/a SR zast. Železnice SR 7C/369/2015 Okresný súd Spišská Nová Ves	Konanie o určenie vlastníckeho práva Spišské Vlchy	Dňa 06.08.2015 bola na OS Spišská Nová Ves doručená žaloba KSK o určenie vlastníckeho práva. Dňa 26.10.2015 bolo vo veci nariadené pojednávanie. Zatiaľ odročené na neurčito. Spis je u sudkyne, na informačnom neeviduje okrem pojednávania vo veci o ktorom máme vedomosť iný úkon. Informovať sa u asistentky sudkyne najskôr 27.06.2016 p. Krištofčová klapka 277, momentálne čerpá dovolenku. Pojednávanie odročené na neurčito z dôvodu zabezpečenia dôkazov žalovaným.			
7.	KSK c/a 1. Fabiny Miron, 2. MUDr. Anna Garanová, 3. ČSOB a.s. Bratislava; 12C/131/2005; OS Rožňava	O určenie neplatnosti právneho úkonu	Odvolanie voči Rozsudku OS o určení neplatnosti PU Podané odvolanie na Krajský súd Košice žalovaným.		Potvrdenie Rozsudku OS, KS KE	
8.	KSK c/a Boglár s.r.o. 10C/178/2016 Okresný súd Košice II	O zaplatenie 1345,15 € s prísl.	S odporcom bola uzavretá zmluva o nájme nebytového priestoru – podaným návrhomna vydanie platobného rozjazu zo dňa 15.03.2016 KSK domáha vyrovnanía za nezaplatené nájomné + úhradu za služby spojené s užívaním predmetu nájmu Dňa 25.05.2016 vydaný Okresným súdom KE II platobný rozkaz, doručený KSK 01.06.2016. PR zatiaľ nie je právoplatný spis je u súdnej tajomníčky. Dňa 17.06.2016 bol podaný odpor, na ktorý KSK sa vyjadril dňa 03.08.2016. Na základe výzvy súdu doručenej dňa 16.09.2016 sme oznámili nesúhlas s rozhodnutím veci bez nariadenia pojednávania. Pojednávanie vytýčene dňa 14.02.2017.		Získanie exekučného titulu a následne vymáhania žalovanej istiny.	
9.	KSK c/a ÚVO 2S/272/2015 KS Bratislava	Žaloba o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia	Žaloba KS BA odmietnutá v decembri 2016.	Príprava kasačnej sťažnosti na Najvyšší súd		

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

10.	KSK c/a ÚVO 1S/289/2015 KS Bratislava	Žaloba o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia	Žaloba KS BA odmietnutá v decembri	Príprava kasačnej sťažnosti na Najvyšší súd		
11.	KSK c/a ÚVO 1S/288/2015 KS Bratislava	Žaloba o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia	Žiaden úkon zo strany súdu			
12.	KSK c/a ÚVO KS Bratislava	Správna žaloba vo veciach správneho trestania	Žiaden úkon zo strany súdu.			Pokuta vo výške 4225,73 eur bola zaplatená 21.06.2016 v prípade úspechu bude potrebné sa domáhať vrátenia zaplatenej pokuty.
13.	KSK c/a ÚVO KS Bratislava	Správna žaloba vo veciach správneho trestania	Žiaden úkon zo strany súdu.			Pokuta vo výške 27 885,46 eur bola zaplatená 21.06.2016 v prípade úspechu bude potrebné sa domáhať vrátenia zaplatenej pokuty.

Pasívna sporová agenda – stav k 31.12.2016

	Súdny spor	V právnej veci	Stav k 31.12.2016	Zámer KSK	Pravdepodobný výsledok	Odhad straty
1.	Sotáková /OA Watsonová 25Cpr/1/2014 Okresný súd KE I KSK ako vedľajší účastník	O určenie neplatnosti dotatku k pracovnej zmluve	Dňa 24.03.2015 zo strany navrhovateľky doplnený žalobný petit o náhradu ušlej mzdy z plného pracovného pomeru. Výsluch svedkov navrhnutých – intervenientom zo dňa 10.12.2015 Najbližší termín pojednávania 23.03.2017.	Dňa 18.05.2015 KSK ako zriaďovateľ odporcu, ktorý je rozpočtovou organizáciou vstúpil do konania formou vedľajšieho účastníctva – oznámením o vstupe, ktorým sa súčasne aj vyjadril k žalobe navrhovateľky. Návrh na vykonanie dôkazov – na najbližšom 03.03.2016 výsluch svedkov navrhnutých odporcom v rámci dokazovania doručených súdu 10.12.2015 z radov zamestnancov	Zo strany sudkyne pokus o zmier medzi stranami v spore. Zatiaľ neúspešný. V prípade úspešnosti odporcu - zamietnutie žaloby navrhovateľky. V prípade neúspechu bude odporca povinný navrhovateľke nahradit' ušlú mzdu z plného pracovného pomeru zo sumy priemerného zárobku od 01.09.2013 do právoplatnosti rozsudku spolu s prísluž.	nie je možné odhadnúť máme však za to, že žalobkyňa v konaní neunesie dôkazne bremeno (preukázania dôvodnosti podaného návrhu)

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

				ktorým bol skrátenej pracovný úväzok porovnateľne ako v prípade žalobkyne.		
2.	Kacianová/Škola v prírode Kysak 17Cb/21/2015 Okresný súd Košice –okolie KSK ako vedľajší účastník	o zaplataenie 3.968 € s prísl.	Pracovnoprávny spor, titul peňažných nárokov – nezaplataenie odstupného. Dňa 19.04.2016 vydané OR PZ uznesenie v zmysle § 228 ods.1 TP s odôvodnením, že o oprávnenosti priznania odstupného môže byť rozhodnuté až po právoplatnom rozhodnutí Okresného súdu v tejto veci. Dňa 26.09.2016 intervenientom navrhnutý výsluch svedkov v rámci dokazovania. Dňa 03.11.2016 v zmysle legislatívnej zmeny podaný opätovne Návrh na vstup intervenienta (žalovaného) do konania + vyjadrenie k žalobe. Dňa 14.11.2016 sa uskutočnilo pojednávanie s výsluchom svedkov navrhnutých intervenientom Najbližší termín pojednávania 06.02.2017 – predvolanie posledných 2 svedkov vo veci ekonomických záležitostí	Dňa 25.08.2015 KSK ako zriaďovateľ odporcu vstúpil do konania formou vedľajšieho účasti – oznámením o vstupe, ktorým sa súčasne aj vyjadril k žalobe navrhovateľky.		nie je možné odhadnúť
3.	MUDr.Anton Holeš/KSK, MUDr.Roman Lichvár 33Cb/163/2015	Konanie o negatívne určenie a vydanie veci	Vec momentálne len postúpená z OS KE I Okresnému súdu Michalovce ako súdu miestne príslušnému na konanie v tejto veci. Úradu KSK doručené postúpenie dňa 21.12.2015. Príslušný súd: Okresný súd Košice I – Tichá KSK bola doručená žaloba. Zo strany žalovaného bolo zaslané vyjadrenie. Pojednávanie nevytýčené.		Predpokladáme úspech KSK, nakoľko sa jedná o vec, ktorá spadá do pôsobnosti správneho súdnictva.	Nedá sa určiť.

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

4.	Ing. Miroslav Vavrek c/a KSK, 17Cpr/3/2015, OS KE I;	O neplatosť skončenia pracovného pomeru a náhrady mzdy	Pojednávanie odročené z dôvodu nedoručenia predvolania žalobcovi Rozsudkom zo dňa 15.11.2016 bola žaloba zamietnutá. Žalobca voči rozhodnutiu sa odvolal. Vyjadrenie k odvolaniu v štádiu prípravy.		Nedá sa odhadnúť.	V prípade neúspechu KSK uhradí navrhovateľovi náhradu mzdy za obdobie, od kedy navrhovateľ oznámil KSK, že trvá na ďalšom zamestnávaní do času nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia.
5.	Mgr. Žarnay c/a OA Polárna o určenie neplatosťi skončenia pracovného pomeru a náhradu mzdy OS KE II KSK ako vedľajší účastník	určenie neplatosťi výpovede a náhradu mzdy bývalého zamestnanca	Žaloba zamietnutá		Podané odvolanie zo strany žalobcu. Rozhoduje odvolací súdu.	Finančné nároky znáša v prípade neúspechu žalovaný, ktorým je OA Polárna, OvZP KSK..
6.	Milan Kotora c/a KSK; 7C/825/2015; Okresný súd Michalovce	Návrh na vydanie platobného rozkazu o zaplatenie 10 926,00 €	Pojednávanie odročené, žalobca údajne zomrel Uznesenie zo dňa 12.10.2016 o pokračovaní v konaní s právnymi nástupcami žalobcu. Pojednávanie nevytyčené.	Zamietnutie žaloby z dôvodu premlčania nároku	Očakávame zamietnutie žaloby	V prípade neúspechu bude KSK zaviazaný zaplatiť 10 926,00 € s príslušenstvom
7.	Eva Petrusová c/a 1)SC KSK, 2) KSK V tomto súdnom spore zastupuje KSK ako správca zvereného majetku SC KSK	o zaplatenie 2.442,21 € s prísl.	OS RV žalobu voči KSK v časti zamietol z dôvodu premlčania a v ďalšej časti sa bude rozhodovať v samostatnom konaní.			Nie je možné odhadnúť nakoľko nie je zjavné, ako navrhovateľka upraví svoj petit

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

8.	<p>Anna Adamčíková, Koš.Belá c/a 1) SSC, KE, 2) KSK OS KE I 20C/1136/98 V tomto súdnom spore zastupuje KSK ako správca zvereného majetku SC KSK</p>	<p>o zaplatenie 3.240,40 € s prísl. (za bezdôvodné obohatenie za užívanie pozemkov pod cestami II.tr.)</p>	<p>Okresný súd Košice I uznesením zo dňa 10.06.2009 pripustil, aby do konania na strane žalovaného vstúpil KSK ako žalovaný v 2. rade. Pojednávanie vo veci 15.6.2015. Z dôvodu neurčitosti podania žalobkyne súd na pojednávaní nariadil jej právnenému zástupcovi - spresniť návrh na pripustenie zmeny ,vyjadriť sa ku skutočnostiam za ktoré nehnutelnosti titulom čoho uplatňuje svoju pohľadávku voči žalovanému v I. a II.rade, špecifikovať výšku, obdobie a predložiť listinné dôkazy. KSK sa k opätovnému podaniu žalobkyne nevyjadroval. Požiadať súd o vytýčenie pojednávania vo veci.</p>	<p>V tomto súdnom spore bude zámerom KSK zamietnutie žaloby / minimalizovanie výšky uplatňovaného nároku.</p>	<p>V tejto právnej veci súd vykonáva dokazovanie. Posledné podanie žalobkyne z 13.7.2011, bolo postúpené na vyjadrenie SC KSK.</p>	<p>Vzhľadom na predmet tohto súdneho sporu a stav dokazovania nie je možné odhadnúť výšku prípadnej straty. V prípade prehry bude strata spočívať v znalcom vyščíslenej náhrade za užívanie pozemku. Žalobkyňa túto náhradu vyščísliť zatiaľ na 3240,40 € s príslušenstvom.</p>
9.	<p>Ladislav Sedlák c/a 1)SC KSK, 2) KSK 14C/66/2009 Okresný súd KE I V tomto súdnom spore zastupuje KSK ako správca zvereného majetku SC KSK</p>	<p>konanie o zaplatenie 733,72 € s prísl.</p>	<p>Okresný súd Košice I Uznesením zo dňa 21.1.2014 pripustil zmenu petitu a to zvýšením istiny na 1100,58€. Okresný súd ustanovil znalca na výpočet výšky náhrady za vecné bremeno. Dňa 20.02.2015 podal žalobca na OS KE I zmenu žaloby . OS KE I uznesením zo dňa 31.03.2015 rozhodol o tom, že zmenu žaloby navrhnutú žalobcom nepripúšťa. Dňa 20.05.2015 bola v právnej veci nariadená obhliadka spojená s miestnym šetrením. Dňa 12.08.2015 bol KSK doručený zn.posudok ku kt. sme vyjadrili dňa 19.10.2015 a žiadali o jeho prepracovanie + doplnenie. Rozsudok zo dňa 15.04.2016 o zaplatenie časti nároku. Žalobca voči Rozsudku podal odvolanie.</p>	<p>Zámerom KSK v tomto súdnom spore bude, aby sa minimalizovala výška náhrady</p>	<p>Prvostupňový súd priznal navrhovateľovi sumu 200,31 € s 9% ročným úrokom z omeškania od 27.01.2011 do zaplatenia. Nárok žalobcu na vydanie bezdôvodného obohatenia za obdobie od 05.02.2008 do 01.06.2008 ako aj za obdobie od 01.07.2009 do 31.12.2013 s príslušenstvom zamietol.</p>	<p>Navrhovateľ sa voči rozsudku zo dňa 15.04.2016 odvolal dňa 27.05.2016. O podanom odvolaní bude rozhodovať odvolací súd.</p>

Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

10.	Ladislav Sedlák c/a 1) KSK, 2) SC KSK 10C/23/2011 Okresný súd Rožňava Okresný súd Spišská Nová Ves 6C/26/2013	o zaplatenie 606,37 € s prísl.	Okresný súd Rožňava vydal dňa 27.05.2011 medzitémny rozsudok, ktorým rozhodol že žalobca má za obdobie 1.7.2009 – 31.12.2010 nárok na náhradu za užívanie pozemku o výmere 385 m 2 zapísaný na LV č.4708, k.ú.: Rožňava. Voči tomuto rozsudku podal KSK odvolanie dňa 14.6.2011. Krajský súd v KE uznesením zo dňa 22.11.2012 vylúčil sudcov OS Rožňava z prejednávania a rozhodovania tejto právnej veci a vec prikázal na ďalšie konanie OS Spišská Nová Ves. Dňa 04.03.2013 bolo nariadené pojednávanie, z účasti ktorého sme sa dňa 01.03.2013 ospravedlnili. Dňa 12.03.2013 sa žalovaný vyjadril k návrhu žalovaných ohľadne výšky náhrady za užívanie predmetného pozemku. S predmetným návrhom nesúhlasil a súd žiadal, aby výšku nájmu určil zo zn.posudku č.103/2008 vypracovaný Ing. Turocim. s čím sa KSK vo svojom vyjadrení zo dňa 04.04.2013 nestotožňuje. Dňa 02.05.2013 vytýčený ďalší termín pojednávania z účasti ktorého sa KSK ospravedlnil z dôvodu prerokovania možnosti urovnania sporu so žalobcom. Dňa 20.05.2013 vytýčený nový termín. Uznesením zo dňa 12.03.2015 OS Rožňava pripustil rozšírenie petitu žalobného návrhu vo výške 2248,08 EUR spolu s prísl. OS SNV ustanovil znalca Ing. Jozefa Lesňáka . KSK trval na určení výšky náhrady za užívanie. Rozsudok zo dňa 17.10.2016 o zaplatenie nároku. Rozsudok bol právoplatný dňa 05.11.2016	Zámerom KSK v tomto súdnom spore bude, aby sa minimalizovala výška náhrady	V tejto právnej veci sa ďalej koná, bolo pripustené rozšírenie žalobného návrhu	Predpokladaná výška straty je 1840,- € s úrokom z omeškania 9% ročne počítaným každomesačne zo sumy 35,- eur od 1.7.2009 Žalobcovi bola uhradená suma 1757,02 eur.
11.	SR-Slovenský pozemkový fond c/a KSK zastupuje AK JUDr. Katunského	o určenie vlastníckeho práva	Okresný súd Trebišov rozsudkom zo dňa 22.06.2007 určil, že vlastníkom nehnuteľnosti je SR, v správe SPF. KSK podal proti rozsudku odvolanie, krajský súd zrušil rozsudok a vec vrátil súdu 1. stupňa na ďalšie konanie.	KSK žiada, aby súd žalobu zamietol.	V tejto právnej veci je OS Trebišov v zmysle rozhodnutia KS KE povinný vykonať ďalšie dokazovanie. MPA RV posúdilo predbežnú otázku v prospech KSK s výnimkou jedného pozemku, SPF podal rozklad.	V prípade neúspechu KSK dôjde k odňatiu nehnuteľností, ktoré tvoria areál bývalého SOUP Viničky

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru1, 042 66 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

12.	Jaroslav Králik c/a KSK 14C/90/2003 zastupuje AK JUDr. Katunského	o neplatnosť výpovede z pracovného pomeru	Krajský súd v KE dňa 09.10.2013 zrušil rozsudok OS KE I a vrátil vec na ďalšie konanie. OS Košice I rozsudkom zo dňa 21.01.2015 žalobu zamietol. Navrhovateľ sa proti rozsudku odvolal. O odvolaní nebolo doposiaľ rozhodnuté.		KSK zastáva názor, že žaloba voči KSK bude zamietnutá.	Nie je možné odhadnúť výsledok.
13.	COMPCAR, s.r.o. Prešov c/a KSK 16C/172/2008 Okresný súd KE I	konanie o zaplatenie 6.299.327,37 Sk = 209.099,36 € z titulu bezdôvodného obohatenia za užívanie pozemkov vo vlastníctve žalobcu	Okresný súd Košice I platobným rozkazom zo dňa 19.08.2008 uložil KSK zaplatiť žalobcovi 6.299.327,37 Sk s 15% ročným úrokom z omeškania od 02.02.2008 do zaplatenia a nahradiť trovy konania vo výške 377.958.-Sk. KSK podal dňa 22.09.2008 odpor proti platobnému rozkazu. Okresný súd vo veci rozhodol, tak že návrh žalobcu zamietol. KS Košice zrušil rozsudok OS a vrátil vec na ďalšie konanie. Vo veci sa ďalej koná na Okresnom súde. 25.01.2017 - obhliadka	KSK žiada, aby súd žalobu zamietol z dôvodu absencie pasívnej vecnej legitimácie, pretože predmetné pozemky neužíval KSK. KSK namieta odôvodnenosť výšky nároku, premlčanie časti nároku a výšku uplatneného úroku z omeškania.		V prípade, že KSK nebude úspešný v tomto spore bude musieť uhradiť (v závislosti od znaleckého dokazovania) sumu 209.000,- eur s úrokom z omeškania vo výške 15 % ročne od 2.2.2008 a trovy konania približne vo výške 13.300,- eur.
14.	Martin Posluch právne zastúpený: JUDr. Kováčová c/a KSK 19C/101/2016	Konanie o zaplatenie 3 802,40 eur s prísl. z titulu nezaplateného nájmu	Návrh na vydanie platobného rozkazu zaslaný súdu. Dňa 16.08.2016 doručená výzva OS Košice I na vyjadrenie k žalobnému návrhu. Dňa 25.08.2016 bolo súdu zaslané vyjadrenie k žalobnému návrhu. 28.10.2016 súdu zaslané vyjadrenie žalovaného k vyjadreniu žalovaného zo dňa 24.08.2016 s požiadavkou žalobcu nariadiť vo veci pojednávanie. Dňa 09.12.2016 súdu doručené vyjadrenie žalovaného k vyjadreniu žalobcu zo dňa 11.10.2016.			Nie je možné odhadnúť výsledok.
15.	Lokaj c/a SR, KSK, MK, MDaRV SR	Konanie o zaplatenie náhrady za užívanie pozemku pod cestou. Výška nároku nebola špecifikovaná.	Žalobca sa domáha vydania náhrady za užívanie pozemkov pod cestami, ktoré nie sú vo vlastníctve KSK.	Žalobca vzal svoj návrh voči KSK späť. KSK so späťvzatím návrhu súhlasil, avšak do dnešného dňa nebolo doručené rozhodnutie súdu o zmene žaloby.		Očakávame úspech.
16.	Sedlák c/a KSK 22C/21/2015 OS Košice I	Konanie o zaplatenie 782,04 EUR s prísl.	Žalobca sa návrhom domáha finančnej náhrady za užívanie nehnuteľnosti z titulu vecného bremena. Dňa 14.11.2016 bolo vo veci podané vyjadrenie žalovaného k žalobe.	Žalovaný má za to, že ide o premlčaný nárok a vo vyjadrení k žalobe žiada súd, aby žalobu ako nedôvodnú zamietol v plnom rozsahu.		Nie je možné odhadnúť výsledok.

Tvorba rezerv na súdne spory v r. 2016 v €:

Súdny spor	PS k 1.1.2016	zúčtovanie	ponechanie	zrušenie	tvorba	KS k 31.12.2016
Jaroslav Králik c/a KSK	13 921,55		13 921,55			13 921,55
ADONAI, s.r.o. Košice	38 991,12	38 991,12				0,00
Anna Adamčíková, Koš.Belá	3 240,40		3 240,40			3 240,40
COMPCAR, s.r.o., Prešov	469 650,00		469 650,00		31 350,00	501 000,00
Ladislav Sedlák	1 489,69		1 489,69			1 489,69
Ladislav Sedlák	1 840,00	1 757,02	82,98			82,98
Ex.úrad JUDr. Žužová	6 458,78			6 458,78		0,00
Eva Petrusová	1 221,10		1 221,10			1 221,10
Marian Pavľák	20 000,00			20 000,00		0,00
František Fabrici	2 580,00			2 580,00		0,00
Milan Kotora	0,00				5 463,00	5 463,00
Martin Posluch	0,00				1 901,00	1 901,00
SPOLU:	559 392,64 €	40 748,14	489 605,72	29 038,78	38 714,00	528 319,72

b) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Košický samosprávny kraj spravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky uvedené v tabuľke č. 11.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet Košického samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 07. decembra 2015 uznesením č. 292/2015.

V priebehu roka bol rozpočet zmenený nasledujúcimi úpravami:

- prvá úprava schválená dňa 25. 04. 2016 uznesením č. 338/2016
- druhá úprava schválená dňa 27. 06. 2015 uznesením č. 362/2016
- uznesením Zastupiteľstva KSK č. 364/2016 zo dňa 27. 06. 2016 boli zvýšené príjmové finančné operácie o 5 000 000 € a kapitálové výdavky o 5 000 000 € na financovanie infraštruktúry Košického samosprávneho kraja na rok 2016 z úverových zdrojov z Európskej investičnej banky.

- tretia úprava schválená dňa 22. 08. 2015 uznesením č. 394/2016
- štvrtá úprava schválená dňa 05. 12. 2015 uznesením č. 434/2016

Ďalšie zmeny v rozpočte boli vykonané rozhodnutiami Predsedu KSK v zmysle Zásad tvorby rozpočtu, rozpočtových opatrení a pravidiel rozpočtového hospodárenia KSK a v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Výška dlhu 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 - tabuľka č.15.

Dlhová služba KSK podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

		v €	
Rok		2016	2015
Portfólio celkového dlhu (nesplatený zostatok)	Úver z EIB	35 309 369	37 120 109
	PPP a dodávateľské úvery spolu	6 404 167	9 704 796
	Kofinancovanie projektov z fondov EÚ a ŠR	5 808 924	6 011 877
Dlh KSK podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov k 31. 12. 2016		47 522 460	52 836 782
Zadlženosť KSK podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov k 31. 12. 2016		26,71%	34,99%

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Košický samosprávny kraj ako subjekt verejného záujmu v súlade s § 34 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov zriadil Výbor pre audit, ktorý bol schválený Uznesením č.459/2017 z 21.zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 20. februára 2017 v Košiciach. Výbor pre audit Košického samosprávneho kraja je zriadený z členov finančnej komisie v zložení:

Ing. Jozef Burian –predseda,
Ing. Jana Nováková –člen,
JUDr. Ladislav Gaura –člen.