

Košický samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice

Poznámky k 31.12.2011 ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky Košického samosprávneho kraja

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Košický samosprávny kraj</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Košický samosprávny kraj bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky Košický samosprávny kraj.

2. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

<i>Názov účtovnej jednotky</i>	<i>Sídlo účtovnej jednotky</i>	<i>IČO</i>	<i>Právna forma</i>
Divadlo Romathan Košice	Štefánikova 4, 040 01, Košice	31297871	Rozpočtová organizácia
Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia	Boľská 41, 077 01, Kráľovský Chlmec	35570911	Rozpočtová organizácia
IDEA - Domov sociálnych služieb Prakovce	Breziny 264, 055 62, Prakovce	00691933	Rozpočtová organizácia
LIDWINA - Domov sociálnych služieb Strážske	Mládeže 1, 072 22, Strážske	00692026	Rozpočtová organizácia
Stredisko krízovej intervencie Košice	Adlerova 4, 040 22, Košice	35557168	Rozpočtová organizácia
ARKUS – špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a DSS Košice - Barca	Skladná 4, 040 01, Košice	35538562	Rozpočtová organizácia
VIA LUX – Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov	Andraščíková 2, 040 17, Košice-Barca	00696854	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Košice Šrobárova	Šrobárova 1, 042 23, Košice	00160989	Rozpočtová organizácia
Stredná odborná škola veterinárna Košice	Nám.mladých poľn. 2, 040 17, Košice-Barca	00162574	Rozpočtová organizácia
Stredná priemyselná škola strojnícka KE	Komenského 2, 040 85, Košice	00161772	Rozpočtová organizácia
Stredná priemyselná škola elektro KE	Komenského 44, 040 01, Košice	00161756	Rozpočtová organizácia
Stredná priemyselná škola hutnícka KE	Alejová 1, 041 49, Košice	00161748	Rozpočtová organizácia
Stredná priem. škola stavebná a geod KE	Lermontovova 1, 041 72, Košice	00161764	Rozpočtová organizácia
Stredná priemyselná škola dopravná KE	Hlavná 113, 040 01, Košice	00161730	Rozpočtová organizácia
Stredná odborná škola - Szakközépiskola	Grešákova 1, 040 01, Košice	00161781	Rozpočtová organizácia
Stredná priemyselná škola stavebná RV	Hviezdoslavova 5, 048 01, Rožňava	00161853	Rozpočtová organizácia
Stredná priemyselná škola Spišská NV	Markušovská cesta 2, 052 01, Spišská Nová Ves	00161870	Rozpočtová organizácia
Stredná priemyselná škola strojnícka SNV	Hviezdoslavova 6, 052 01, Spišská Nová Ves	00521663	Rozpočtová organizácia
Obchodná akadémia Košice	Watsonova 61, 041 38, Košice	00162141	Rozpočtová organizácia
Obchodná akadémia Košice	Polárna 1, 040 12, Košice	31956688	Rozpočtová organizácia
Obchodná akadémia Michalovce	Kapušíanska 2, 071 01, Michalovce	31953549	Rozpočtová organizácia
Obchodná akadémia Rožňava	ul.akademika Hronca 8, 048 01, Rožňava	00162205	Rozpočtová organizácia
Obchodná akadémia Trebišov	Komenského 6, 075 42, Trebišov	00162213	Rozpočtová organizácia
Hotelová akadémia Košice	Južná trieda 10, 040 01, Košice	31946615	Rozpočtová organizácia
Konzervatórium Košice	Timonova 2, 042 03, Košice	00162761	Rozpočtová organizácia

Škola úžitkového výtvarníctva Košice	Jakobyho 15, 040 01, Košice	00133132	Rozpočtová organizácia
Zempl. knižnica G.Zvonického, Michalovce	Štefánikova 20, 071 01, Michalovce	31297757	Rozpočtová organizácia
Zemplínska knižnica, Trebišov	M.R.Štefánika 53, 075 01, Trebišov	31297731	Rozpočtová organizácia
Spišská knižnica,SNV	Letná 28, 052 01, Spišská Nová Ves	31297889	Rozpočtová organizácia
SUBSIDIUM- špec.zar pre sen., Rožňava	Betliarska cesta 18, 048 01, Rožňava	00695327	Rozpočtová organizácia
HARMONIA - DSS, zar.podp.býv., Strážske	Nám. A. Dubčeka 270, 072 22, Strážske	00692034	Rozpočtová organizácia
LUMEN - špec.zar.a DSS, Trebišov	Jilemnického 1707/1, 075 01, Trebišov	00035777	Rozpočtová organizácia
JASANIMA - DSS, Rožňava	Špitálska 7, 048 01, Rožňava	00697184	Rozpočtová organizácia
DOMKO - DSS, Košice	Park mládeže 3, 040 01, Košice	00696986	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Trebišovská, Košice	Trebišovská 12, 040 11, Košice - Západ	00398900	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Alejová, Košice	Alejová 1, 040 11, Košice	00598071	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Štefana Moyses, Moldava n.B.	Školská 13, 045 17, Moldava nad Bodvou	00161071	Rozpočtová organizácia
Gymnázium , Dobšiná	SNP 607, 049 25, Dobšiná	00160920	Rozpočtová organizácia
Gymnázium - Gimnázium, K.Chlmec	Horešská 18, 077 01, Kráľovský Chlmec	00161012	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Exnárova, Košice	Exnárova 10, 040 22, Košice	35538252	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Opatovská, Košice	Opatovská cesta 7, 041 35, Košice	00162159	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Poštová, Košice	Poštová 9, 042 52, Košice	00160997	Rozpočtová organizácia
Gymnázium a ZŠ S.Máriho s vyučovacím jazykom maďarským	Kuzmányho 6, 041 74, Košice	00161004	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Pavla Horova, Michalovce	Masarykova 1, 071 79, Michalovce	00161063	Rozpočtová organizácia
Gymnázium L.Štúra, Michalovce	ul. L. Štúra 26, 071 01, Michalovce	17151341	Rozpočtová organizácia
Gymnázium, Sobrance	kpt. Nálepku 6, 073 57, Sobrance	00161187	Rozpočtová organizácia
Gymnázium P.J. Šafárika, Rožňava	ul.akademika Hronca 1, 048 01, Rožňava	00161144	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Školská, SNV	Školská 7, 052 01, Spišská Nová Ves	00161195	Rozpočtová organizácia
Gymnázium Javorová, SNV	Javorová 16, 052 01, Spišská Nová Ves	17151589	Rozpočtová organizácia
Gymnázium, Gelnica	SNP 1, 056 01, Gelnica	00160938	Rozpočtová organizácia
Gymnázium, Krompachy	Lorencova 46, 053 42, Krompachy	00161021	Rozpočtová organizácia
Gymnázium, Trebišov	Komenského 32, 075 01, Trebišov	00161241	Rozpočtová organizácia
Gymnázium	Fábryho 1, 079 56, Veľké Kapušany	00161250	Rozpočtová organizácia
Športové gymnázium, Košice	Trieda SNP 104, 040 11, Košice	00521965	Rozpočtová organizácia
Spišské divadlo, SNV	Radničné námestie 4, 052 01, Spišská Nová Ves	31297846	Rozpočtová organizácia
Regionálne osvetové stredisko, Trebišov	SNP 1049/76, 075 01, Trebišov	31297714	Rozpočtová organizácia
ANIMA-Domov sociálnych služieb, Michalovce	A. Kmeť 2, 071 01, Michalovce	31954723	Rozpočtová organizácia
ONDAVA-Domov sociálnych služieb, Rakovec	Rakovec/Ondavou 45, 072 03, Rakovec/Ondavou	00695190	Rozpočtová organizácia
AMALIA - Domov sociálnych služieb, RV	Košická 29, 048 01, Rožňava	31301274	Rozpočtová organizácia
LÚČ-Domov sociálnych služieb, Šemša	Hlavná 139, 044 21, Šemša	00186392	Rozpočtová organizácia
Správa záväzkov a pohľadávok, Košice	Tatranská, 040 01, Košice	42093937	Rozpočtová organizácia
Škola v prírode, Kysak	Kysak 324, 044 81, Kysak	31300065	Rozpočtová organizácia
SOŠ pôšt a telekomunikácií, Košice	Palackého 14, 040 11, Košice	17055423	Rozpočtová organizácia
Stredná odborná škola, Trebišov	Komenského 12, 075 68, Trebišov	00162663	Rozpočtová organizácia
Školský internát, Medická, Košice	Medická 2, 040 11, Košice	00164101	Rozpočtová organizácia
Školský internát Antona Garbana, Košice	Werferova 10, 041 15, Košice	00164119	Rozpočtová organizácia
Centrum voľného času, Košice	Strojárska 3, 040 11, Košice	00520969	Rozpočtová organizácia
Str. zdravotnícka škola, Moyzesova, KE	Moyzesova 17, 040 01, Košice	00606766	Rozpočtová organizácia
Str. zdravotnícka škola, Kukučínova, KE	Kukučínova 40, 040 01, Košice	00606758	Rozpočtová organizácia
Stredná zdravotnícka škola, Michalovce	Masarykova 27, 071 01, Michalovce	00606782	Rozpočtová organizácia
Stredná zdravotnícka škola, Rožňava	Námestie 1. mája, 048 01, Rožňava	00606812	Rozpočtová organizácia
Školský internát, Považská, Košice	Považská 7, 040 01, Košice	00606821	Rozpočtová organizácia
Spoj. škola s org.zl. SOŠ a OA, Sobrance	Nám.Slobody, 073 01, Sobrance	35568364	Rozpočtová organizácia
SŠ s oz. gymnázium a SOŠ, Sečovce	Kollárova 17, 078 33, Sečovce	35568356	Rozpočtová organizácia
Spojená škola s org.zl.SOŠ a OA, KCH	Rákocziho 23, 077 46, Kráľovský Chlmec	35568330	Rozpočtová organizácia
SŠ s org.zl. SOŠ a OA, Prakovce	Sídl.Breziny 282, 055 62, Prakovce	35568348	Rozpočtová organizácia
SŠ s oz. SOŠ poľn. a sl. na vidieku a OA	Stojan 1, 052 01, Spišská Nová Ves	35568381	Rozpočtová organizácia
Stredná odborná škola drevárska, SNV	Filinského 7, 052 01, Spišská Nová Ves	42096642	Rozpočtová organizácia
SOŠ - Szakközépiskola, Moldava n. Bodvou	Hlavná 54, 045 01, Moldava nad Bodvou	42102341	Rozpočtová organizácia
Stredná odborná škola, Strážske	Mierová 727, 072 22, Strážske	42104980	Rozpočtová organizácia
Jazyková škola, Košice	Komenského 2, 040 01, Košice	35514868	Rozpočtová organizácia

Jazyková škola, Spišská Nová Ves	Javorová 16, 052 01, Spišská Nová Ves	35538791	Rozpočtová organizácia
Spojená škola	Zimná 96, 049 23, Dobšiná	42243271	Rozpočtová organizácia
Konzervatórium, Košice	Exnárová 8, 040 22, Košice	42243262	Rozpočtová organizácia

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Sídlo účtovnej jednotky	IČO	Právna forma
Bábkové divadlo Košice	Tajovského 4, 040 01, Košice	31297811	Príspevková organizácia
Hvezdáreň Michalovce	Hrádok 1, 071 01, Michalovce	31297692	Príspevková organizácia
Zemplínske osvetové stredisko Michalovce	Gorkého 1, 071 01, Michalovce	31297722	Príspevková organizácia
Spišské osvetové stredisko SNV	Zimná 47, 052 01, SNV	31297668	Príspevková organizácia
Gemerské osvetové stredisko Rožňava	Betliarska 8, 048 01, Rožňava	31297781	Príspevková organizácia
Verejná knižnica Jána Bocatia Košice	Hlavná 48, 042 61, Košice	31297838	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola Košice	Gemerská 1, 040 11, Košice	17078423	Príspevková organizácia
SOŠ obchodu a služieb Michalovce	Školská 4, 071 01, Michalovce	17078385	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola Veľké Kapušany	J.Kráľa 25, 079 01, V.Kapušany	17055393	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola Medzev	Kováčska 53, 044 25, Medzev	00159417	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola Štítnik	Jelšavská 317, 049 32, Štítnik	00159506	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola Košice	Južná trieda 48, 040 01, Košice	00698083	Príspevková organizácia
SOŠ obchodu a služieb Košice	Bocatiova 1, 040 01, Košice	35570172	Príspevková organizácia
Galéria umelcov Spiša, SNV	Zimná 46, 052 01, Spišská Nová Ves	31297676	Príspevková organizácia
Banické múzeum, Rožňava	Šafárikova 31, 048 01, Rožňava	31297765	Príspevková organizácia
Divadlo Thália Színház, Košice	Timonova 3, 040 01, Košice	31297862	Príspevková organizácia
Kultúrne centrum Abova, Bidovce	Bidovce 206, 044 45, Bidovce	42104033	Príspevková organizácia
Kult.cent.úd.Bodvy a Rudohoria,Moldava	Hlavná 52, 045 01, Moldava nad Bodvou	42104076	Príspevková organizácia
Východoslovenská galéria, Košice	Hlavná 27, 040 01, Košice	31297820	Príspevková organizácia
Hotelová akadémia, SNV	Radničné námestie, 052 01, Spišská Nová Ves	17078504	Príspevková organizácia
SOŠ technická, Košice	Učňovská 5, 040 15, Košice	17050367	Príspevková organizácia
SOŠ stavebná, Košice	Kukučínova 23, 040 01, Košice	00893340	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola, Košice	Ostrovského 1, 040 01, Košice	00893331	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola, Pribeník	J.Majlátha 2, 076 51, Pribeník	00159557	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola SNV	Markušovská cesta č.4, 052 01, Spišská Nová Ves	17078491	Príspevková organizácia
Správa ciest KSK	Ostrovského 1, 042 66, Košice	35555777	Rozpočtová organizácia
SOŠ technická, Michalovce	Partizánska 1, 070 01, Michalovce	42096651	Príspevková organizácia
Gemerská knižnica Pavla Dobšinského, RV	Lipová 3, 048 01, Rožňava	31297790	Príspevková organizácia
Východoslovenské múzeum, Košice	Hviezdoslavova 3, 041 03, Košice	31297803	Príspevková organizácia
Zemplínske múzeum v Michalovciach	Kostolné námestie 1, 071 01, Michalovce	31297749	Príspevková organizácia
Vlastivedné múzeum, Trebišov	M.R.Štefánika 257/65, 075 01, Trebišov	31297706	Príspevková organizácia
Múzeum Spiša, SNV	Letná 50, 052 01, Spišská Nová Ves	31297927	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola obchodu a sl., RV	Rožňavská baňa 211, 048 01, Rožňava	00617652	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola, Rožňava	Hviezdoslavova 5, 048 01, Rožňava	17050545	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola, Dobšiná	Zimná 96, 049 23, Dobšiná	00893561	Príspevková organizácia
SOŠ poľnohosp. a sl. na vidieku, Košice	Kukučínova 23, 040 01, Košice	00159433	Príspevková organizácia
Stredná odborná škola automobilová, KE	Moldavská cesta 2, 041 99, Košice	17078407	Príspevková organizácia
Kultúrne centrum KSK, Košice	Strojárska 3, 040 01, Košice	31297897	Príspevková organizácia
Stredná vinársko-ovocinárska škola	Hlavná 232/14, 076 31, Viničky	42102359	Príspevková organizácia

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	IČO	Právna forma	Podiel na základnom imaní (%)	Podiel na hlasovacích právach (%)
NsP Spišská Nová Ves, a.s.	Ul. Jánskeho 1, 052 01, Spišská Nová Ves	36597350	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
NsP Trebišov, a.s.	Ul.SNP 1079/76, 075 01, Trebišov	36597376	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
NsP sv. Barbory Rožňava, a.s.	Ul. Špitálska 1, 048 01, Rožňava	36597341	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
NsP Š. Kukuru Michalovce, a.s.	Ul. Špitálska 2, 071 01, Michalovce	44927380	Akciová spoločnosť	90,00	90,00
Správa majetku KSK, s.r.o.	Poštova 15, 040 01, Košice	36797723	Spoločnosť s ručením obmedzeným	100,00	100,00
Správa nebytových priestorov, s.r.o.	ČSA 11, 045 01, Moldava nad Bodvou	36802964	Spoločnosť s ručením obmedzeným	100,00	100,00
ORID, s.r.o.	Strojárska 3, 041 01 Košice	45424462	Spoločnosť s ručením obmedzeným	100,00	100,00

Dcérske účtovné jednotky: NsP Spišská Nová Ves, a.s., NsP Trebišov, a.s., NsP sv. Barbory Rožňava, a.s. a NsP Š. Kukuru Michalovce, a.s. boli súčasťou konsolidovaného celku do 31.08.2012.

Nižšie sú uvedené účtovné jednotky, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka Košický samosprávny kraj podiel, ale nespĺňajú podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku (v súlade s § 22 zákona č. 431/2002 o účtovníctve) spolu s uvedením dôvodu nezahrnutia do konsolidovanej účtovnej závierky:

Názov účtovnej jednotky	Sídlo	Dôvod nezahrnutia do KÚZ
INTERHOTEL Košice, a.s.	Strojárska 11/1083, Košice 040 01	Podiel na základnom imaní vo výške 10 %

3. Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky a informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Zdenko Trebuľa
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Ján Szöllös Ing. Emil Ďurovčík
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	6540
Z toho: Počet vedúcich zamestnancov	694
Organizačné členenie konsolidujúcej účtovnej jednotky	Na čele KSK stojí predseda, ktorý má dvoch podpredsedov. Predsedovi KSK je priamo podriadený riaditeľ úradu, kancelária predsedu, odbor personálnej práce a odmeňovania, organizačný odbor, odbor krízového riadenia, BOZP a komunitného rozvoja a odbor implementácie SO/RO pre ROP. Riaditeľ úradu má dvoch zástupcov, ktorým sú priamo podriadené odbory: odbor školstva, odbor sociálnych vecí a zdravotníctva, referát vnútornej prevádzky, odbor kultúry a cestovného ruchu, referát regionálneho rozvoja a plánovania, referát riadenia a implementácie projektov, referát územného plánovania a odbor dopravy. Priamo riaditeľovi úradu sú podriadené odbory: odbor správy majetku, odbor financií, odbor investícií a strategického riadenia, právny odbor a odbor informačných a komunikačných technológií.

4. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky Košického samosprávneho kraja

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú cenami obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od ceny obstarania je odpočítané zníženie hodnoty finančných investícií.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v 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 alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubení poplatkov.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Konsolidované účtovné jednotky boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky konsolidovaného celku Košického samosprávneho kraja metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov účtovnej jednotky	Sídlo účtovnej jednotky	IČO	Metóda úplnej konsolidácie
Bábkové divadlo Košice	Tajovského 4, 040 01, Košice	31297811	áno
Hvezdáreň Michalovce	Hrádok 1, 071 01, Michalovce	31297692	áno
Zemplínske osvetové stredisko Michalovce	Gorkého 1, 071 01, Michalovce	31297722	áno
Spišské osvetové stredisko SNV	Zimná 47, 052 01, SNV	31297668	áno
Gemerské osvetové stredisko Rožňava	Betliarska 8, 048 01, Rožňava	31297781	áno
Verejná knižnica Jána Bocatia, Košice	Hlavná 48, 042 61, Košice	31297838	áno
Stredná odborná škola Košice	Gemerská 1, 040 11, Košice	17078423	áno
SOŠ obchodu a služieb Michalovce	Školská 4, 071 01, Michalovce	17078385	áno
Stredná odborná škola Veľké Kapušany	J.Kráľa 25, 079 01, V.Kapušany	17055393	áno
Stredná odborná škola Medzev	Kováčska 53, 044 25, Medzev	00159417	áno
Stredná odborná škola Štítник	Jelšavská 317, 049 32, Štítnik	00159506	áno
Stredná odborná škola Košice	Južná trieda 48, 040 01, Košice	00698083	áno
SOŠ obchodu a služieb Košice	Bocatiova 1, 040 01, Košice	35570172	áno
Galéria umelcov Spiša, SNV	Zimná 46, 052 01, Spišská Nová Ves	31297676	áno
Banícke múzeum, Rožňava	Šafárikova 31, 048 01, Rožňava	31297765	áno
Divadlo Thália Színház, Košice	Timonova 3, 040 01, Košice	31297862	áno
Kultúrne centrum Abova, Bidovce	Bidovce 206, 044 45, Bidovce	42104033	áno
Kult.cent.úd.Bodvy a Rudohoria,Moldava	Hlavná 52, 045 01, Moldava nad Bodvou	42104076	áno
Východoslovenská galéria, Košice	Hlavná 27, 040 01, Košice	31297820	áno
Hotelová akadémia, SNV	Radničné námestie, 052 01, Spišská Nová Ves	17078504	áno
SOŠ technická, Košice	Učňovská 5, 040 15, Košice	17050367	áno
SOŠ stavebná, Košice	Kukučínova 23, 040 01, Košice	00893340	áno
Stredná odborná škola, Košice	Ostrovského 1, 040 01, Košice	00893331	áno
Stredná odborná škola, Pribeník	J.Majlátha 2, 076 51, Pribeník	00159557	áno
Stredná odborná škola SNV	Markušovská cesta č.4, 052 01, Spišská Nová Ves	17078491	áno
SOŠ technická, Michalovce	Partizánska 1, 070 01, Michalovce	42096651	áno
Gemerská knižnica Pavla Dobšinského, RV	Lipová 3, 048 01, Rožňava	31297790	áno
Východoslovenské múzeum, Košice	Hviezdoslavova 3, 041 03, Košice	31297803	áno
Zemplínske múzeum v Michalovciach	Kostolné námestie 1, 071 01, Michalovce	31297749	áno
Vlastivedné múzeum, Trebišov	M.R.Štefánika 257/65, 075 01, Trebišov	31297706	áno
Múzeum Spiša, SNV	Letná 50, 052 01, Spišská Nová Ves	31297927	áno
Stredná odborná škola obchodu a sl., RV	Rožňavská baňa 211, 048 01, Rožňava	00617652	áno
Stredná odborná škola, Rožňava	Hviezdoslavova 5, 048 01, Rožňava	17050545	áno
Stredná odborná škola, Dobšiná	Zimná 96, 049 23, Dobšiná	00893561	áno
SOŠ poľnohosp. a sl. na vidieku, Košice	Kukučínova 23, 040 01, Košice	00159433	áno
Stredná odborná škola automobilová, KE	Moldavská cesta 2, 041 99, Košice	17078407	áno
Stredná vinársko-ovocinárska škola	Hlavná 232/14, 076 31, Viničky	42102359	áno
Divadlo Romathan Košice	Štefánikova 4, 040 01, Košice	31297871	áno
Správa ciest KSK	Ostrovského 1, 042 66, Košice	35555777	áno
Kultúrne centrum Medzibodrožia a Použia	Boľská 41, 077 01, Kráľovský Chlmec	35570911	áno
IDEA - Domov sociálnych služieb Prakovce	Breziny 264, 055 62, Prakovce	00691933	áno
LIDWINA - Domov sociálnych služieb Strážske	Mládeže 1, 072 22, Strážske	00692026	áno
Stredisko krízovej intervencie Košice	Adlerova 4, 040 22, Košice	35557168	áno

ARCUS – Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a DSS	Skladná 4, 040 01, Košice	35538562	áno
VIA LUX - Domov dôchodcov a DSS Košice - Barca	Andraščíková 2, 040 17, Košice-Barca	00696854	áno
Gymnázium Košice Šrobárova	Šrobárova 1, 042 23, Košice	00160989	áno
Stredná odborná škola veterinárna Košice	Nám.mladých poľn. 2, 040 17, Košice-Barca	00162574	áno
Stredná priemyselná škola strojnícka KE	Komenského 2, 040 85, Košice	00161772	áno
Stredná priemyselná škola elektro KE	Komenského 44, 040 01, Košice	00161756	áno
Stredná priemyselná škola hutnícka KE	Alejová 1, 041 49, Košice	00161748	áno
Stredná priem škola stavebná a geod KE	Lermontovova 1, 041 72, Košice	00161764	áno
Stredná priemyselná škola dopravná KE	Hlavná 113, 040 01, Košice	00161730	áno
Stredná odborná škola - Szakközépiskola	Grešákova 1, 040 01, Košice	00161781	áno
Stredná priemyselná škola stavebná RV	Hviezdoslavova 5, 048 01, Rožňava	00161853	áno
Stredná priemyselná škola Spišská NV	Markušovská cesta 2, 052 01, Spišská Nová Ves	00161870	áno
Stredná priemyselná škola strojnícka SNV	Hviezdoslavova 6, 052 01, Spišská Nová Ves	00521663	áno
Obchodná akadémia Košice	Watsonova 61, 041 38, Košice	00162141	áno
Obchodná akadémia Košice	Polárna 1, 040 12, Košice	31956688	áno
Obchodná akadémia Michalovce	Kapušiarska 2, 071 01, Michalovce	31953549	áno
Obchodná akadémia Rožňava	ul.akademika Hronca 8, 048 01, Rožňava	00162205	áno
Obchodná akadémia Trebišov	Komenského 6, 075 42, Trebišov	00162213	áno
Hotelová akadémia Košice	Južná trieda 10, 040 01, Košice	31946615	áno
Konzervatórium Košice	Timonova 2, 042 03, Košice	00162761	áno
Škola úžitkového výtvarníctva Košice	Jakobyho 15, 040 01, Košice	00133132	áno
Zempl. knižnica G.Zvonického, Michalovce	Štefánikova 20, 071 01, Michalovce	31297757	áno
Zemplínska knižnica, Trebišov	M.R.Štefánika 53, 075 01, Trebišov	31297731	áno
Spišská knižnica,SNV	Letná 28, 052 01, Spišská Nová Ves	31297889	áno
SUBSIDIUM- špec.zar pre sen., Rožňava	Betliarska cesta 18, 048 01, Rožňava	00695327	áno
HARMONIA - DSS, zar.podp.býv., Strážske	Nám. A. Dubčeka 270, 072 22, Strážske	00692034	áno
LUMEN - špec.zar.a DSS, Trebišov	Jilemnického 1707/1, 075 01, Trebišov	00035777	áno
JASANIMA - DSS, Rožňava	Špitálska 7, 048 01, Rožňava	00697184	áno
DOMKO - DSS, Košice	Park mládeže 3, 040 01, Košice	00696986	áno
Gymnázium Trebišovská, Košice	Trebišovská 12, 040 11, Košice - Západ	00398900	áno
Gymnázium Alejová, Košice	Alejová 1, 040 11, Košice	00598071	áno
Gymnázium Štefana Moyses, Moldava n.B.	Školská 13, 045 17, Moldava nad Bodvou	00161071	áno
Gymnázium, Dobšiná	SNP 607, 049 25, Dobšiná	00160920	áno
Gymnázium - Gimnázium, K.Chlmec	Horešská 18, 077 01, Kráľovský Chlmec	00161012	áno
Gymnázium Exnárova, Košice	Exnárova 8, 040 22, Košice	35538252	áno
Gymnázium Opatovská, Košice	Opatovská cesta 7, 041 35, Košice	00162159	áno
Gymnázium Poštová, Košice	Poštová 9, 042 52, Košice	00160997	áno
Gymnázium a ZŠ S.Máraiho s vyučovacím jazykom maďarským	Kuzmányho 6, 041 74, Košice	00161004	áno
Gymnázium Pavla Horova, Michalovce	Masarykova 1, 071 79, Michalovce	00161063	áno
Gymnázium L.Štúra, Michalovce	ul. L. Štúra 26, 071 01, Michalovce	17151341	áno
Gymnázium, Sobrance	kpt. Nálepku 6, 073 57, Sobrance	00161187	áno
Gymnázium P.J. Šafárika, Rožňava	ul.akademika Hronca 1, 048 01, Rožňava	00161144	áno
Gymnázium Školská, SNV	Školská 7, 052 01, Spišská Nová Ves	00161195	áno
Gymnázium Javorová, SNV	Javorová 16, 052 01, Spišská Nová Ves	17151589	áno
Gymnázium, Gelnica	SNP 1, 056 01, Gelnica	00160938	áno
Gymnázium, Krompachy	Lorencova 46, 053 42, Krompachy	00161021	áno
Gymnázium, Trebišov	Komenského 32, 075 01, Trebišov	00161241	áno
Gymnázium	Fábryho 1, 079 56, Veľké Kapušany	00161250	áno
Športové gymnázium, Košice	Trieda SNP 104, 040 11, Košice	00521965	áno
Spišské divadlo, SNV	Radničné námestie 4, 052 01, Spišská Nová Ves	31297846	áno
Krajské osvetové stredisko, Košice	Strojárska 3, 040 01, Košice	31297897	áno
Regionálne osvetové stredisko, Trebišov	SNP 1049/76, 075 01, Trebišov	31297714	áno
ANIMA-Domov sociálnych služieb, Michalovce	A. Kmeť 2, 071 01, Michalovce	31954723	áno
ONDAVA-Domov sociálnych služieb, Rakovec	Rakovec/Ondavou 45, 072 03, Rakovec/Ondavou	00695190	áno
AMALIA - Domov sociálnych služieb, RV	Košická 29, 048 01, Rožňava	31301274	áno

LÚČ - Domov sociálnych služieb, Šemša	Hlavná 139, 044 21, Šemša	00186392	áno
Správa záväzkov a pohľadávok, Košice	Tatranská, 040 01, Košice	42093937	áno
Škola v prírode, Kysak	Kysak 324, 044 81, Kysak	31300065	áno
SOŠ pôšt a telekomunikácií, Košice	Palackého 14, 040 11, Košice	17055423	áno
Stredná odborná škola, Trebišov	Komenského 12, 075 68, Trebišov	00162663	áno
Školský internát, Medická, Košice	Medická 2, 040 11, Košice	00164101	áno
Školský internát Antona Garbana, Košice	Werferova 10, 041 15, Košice	00164119	áno
Centrum voľného času, Košice	Strojárska 3, 040 11, Košice	00520969	áno
Str. zdravotnícka škola, Moyzesova, KE	Moyzesova 17, 040 01, Košice	00606766	áno
Str. zdravotnícka škola, Kukučínova, KE	Kukučínova 40, 040 01, Košice	00606758	áno
Stredná zdravotnícka škola, Michalovce	Masarykova 27, 071 01, Michalovce	00606782	áno
Stredná zdravotnícka škola, Rožňava	Námestie 1. mája, 048 01, Rožňava	00606812	áno
Školský internát, Považská, Košice	Považská 7, 040 01, Košice	00606821	áno
Spoj. škola s org.zl. SOŠ a OA, Sobrance	Nám.Slobody, 073 01, Sobrance	35568364	áno
SŠ s oz. gymnázium a SOŠ, Sečovce	Kollárova 17, 078 33, Sečovce	35568356	áno
Spojená škola s org.zl.SOŠ a OA, KCH	Rákocziho 23, 077 46, Kráľovský Chlmec	35568330	áno
SŠ s org.zl. SOŠ a OA, Prakovce	Sídl.Breziny 282, 055 62, Prakovce	35568348	áno
SŠ s oz. SOŠ poľn. a sl. na vidieku a OA	Stojan 1, 052 01, Spišská Nová Ves	35568381	áno
Stredná odborná škola drevárska, SNV	Filinského 7, 052 01, Spišská Nová Ves	42096642	áno
SOŠ - Szakközépiskola, Moldava n. Bodvou	Hlavná 54, 045 01, Moldava nad Bodvou	42102341	áno
Stredná odborná škola, Strážske	Mierová 727, 072 22, Strážske	42104980	áno
Jazyková škola, Košice	Komenského 2, 040 01, Košice	35514868	áno
Jazyková škola, Spišská Nová Ves	Javorová 16, 052 01, Spišská Nová Ves	35538791	áno
Konzervatórium, Košice	Exnárová 8, 040 22, Košice	42243262	áno
NsP Spišská Nová Ves, a.s.	Ul. Jánskeho 1, 052 01, Spišská Nová Ves	36597350	áno
NsP Trebišov, a.s.	Ul.SNP 1079/76, 075 01, Trebišov	36597376	áno
NsP sv. Barbory Rožňava, a.s.	Ul. Špitálska 1, 048 01, Rožňava	36597341	áno
NsP Š. Kukuří Michalovce, a.s.	Ul. Špitálska 2, 071 01, Michalovce	44927380	áno
Správa majetku KSK, s.r.o.	Poštova 15, 040 01, Košice	36797723	áno
Správa nebytových priestorov, s.r.o.	ČSA 11, 045 01, Moldava nad Bodvou	36802964	áno
ORID, s.r.o.	Strojárska 3, 041 01 Košice	45424462	áno

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

2. Informácie o goodwill

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku Košický samosprávny kraj nie je vykázaný k 31. decembru 2011 goodwill, nakoľko Košický samosprávny kraj je v uvedených obchodných spoločnostiach zakladateľom s podielom 100 %, resp. 90 % na základnom imaní. U ostatných dcérskych účtovných jednotkách je ich zriaďovateľom.

3. Konsolidácia medzivýsledku

Medzivýsledok z predaja v rámci konsolidovaného celku Košickému samosprávnemu kraju nevznikol, nakoľko dcérske účtovné jednotky si navzájom nepredávali ani zásoby, ani iný majetok.

4. Odkonsolidovanie zrušených dcérskych účtovných jednotiek

V priebehu konsolidácie boli odkonsolidované počiatočné stavy u zrušených organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Košického samosprávneho kraja a to:

- Gymnázium, Dobšiná v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom Spojená škola, Zimná 96, Dobšiná,
- Stredná škola stavebná, Rožňava, v zmysle uznesenia 207/2011 bez právneho nástupcu,
- Stredná priemyselná škola hutnícka, Alejova 1, Košice, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Stredná priemyselná škola, Komenského 2, Košice,

- Spojená škola, Exnárova 8, Košice, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Konzervatórium, Exnárova 8, Košice,
- Gymnázium, Exnárova 8, Košice, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Gymnázium Alejová 1, Košice,
- Stredná odborná škola, Dobšiná, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Spojená škola, Zimná 96, Dobšiná,
- Stredná odborná škola, Štítnik, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Stredná odborná škola, Hviezdoslavova 5, Rožňava,
- Stredná odborná škola, Medzev, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Stredná odborná škola, Hlavná 54, Moldava nad Bodvou,
- Stredná odborná škola vinársko-ocinárska, Viničky, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Stredná odborná škola, Komenského 12, Trebišov,
- Stredná odborná škola, Košice, Južná trieda 48, v zmysle uznesenia 207/2011 s právnym nástupcom – Hotelová akadémia, Južná trieda 10, Košice.

Uznesením č. 233/2011 z 9. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 18. apríla 2011 v Košiciach bol schválený:

1. dočasný prevod 10 ks kmeňových listinných akcií na meno, každá v nominálnej hodnote 3 320,00 € emitentov:
 - Nemocnica s poliklinikou Spišská Nová Ves, a.s., IČO: 36597350, so sídlom Ul. Jánskeho 1, 052 01 Spišská Nová Ves;
 - Nemocnica s poliklinikou sv. Barbory Rožňava, a.s., IČO: 36597341, so sídlom Ul. Špitálska 1, 048 01 Rožňava;
 - Nemocnica s poliklinikou Trebišov, a.s., IČO: 36597376, so sídlom Ul. SNP 1079/76, 075 01 Trebišov

a dočasný prevod 9 kusov kmeňových listinných akcií na meno, každá v nominálnej hodnote 2 500,00 € emitenta:

- Nemocnica s poliklinikou Štefana Kukuru Michalovce, a.s., IČO: 44927380, so sídlom Ul. Špitálska 2, 071 01 Michalovce;

na víťaza obchodnej verejnej súťaže, ktorým je spoločnosť Vranovská investičná, s.r.o., IČO:36509523, so sídlom M. R. Štefánika 187/177 B, 093 01 Vranov nad Topľou, na obdobie 20 rokov, za cenu vo výške 16 131 001,00 €;

2. vklad Košického samosprávneho kraja do ostatných kapitálových fondov iných ako základné imanie, do všetkých spoločností (NsP) uvedených v bode 1. v celkovej výške nevysporiadaných pohľadávok v sume 2 232 001 € evidovaných ku dňu 30.11.2010.

V zmysle príslušných ustanovení Zmluvy o dočasnom prevode akcií zo dňa 20.04.2011 bolo Košickému samosprávemu kraju dňa 29.11.2011 doručené Oznámenie o uskutočnenej Inventarizácii, výške Čistého pracovného kapitálu a uplatnení zníženia Celkovej kúpnej ceny. Na základe zistených skutočností a v súlade so znením Zmluvy o dočasnom prevode akcií zo dňa 20.04.2011 bola celková kúpna cena znížená o 3 041 604,- € teda na 13 089 397,- €.

K 31.08.2011 boli vykonané všetky operácie v zmysle uznesenia č. 233/2011 z 9. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja a odovzdané rubopisované kmeňové listinné akcie Vranovskej investičnej, s.r.o..

Vyššie uvedené NsP, a.s. boli súčasťou konsolidovaného celku Košického samosprávneho kraja do 31.08.2011.

Uvedené skutočnosti sa premietli aj do procesu konsolidácie kapitálu. Vlastné imanie v hodnote 5 298 717,59 € odkonsolidovaných NsP a.s. sa premietlo v konsolidovanom výsledku hospodárenia bežného roka.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Konsolidovaná zvierka konsolidovaného celku Košický samosprávny kraj bola k 31. decembru 2011 zostavená po tretí krát. Oproti roku 2009 máme k dispozícii v konsolidovaných výkazoch súvaha a výkaz ziskov a strát uvedené aj predchádzajúce obdobie – rok 2010.

Hlavné údaje z konsolidovanej súvahy :

	Položka aktív	Rok 2011	Rok 2010	2011/2010
	SPOLU MAJETOK	271 075 768,85	258 092 660,28	105,03
A	Neobežný majetok	215 993 229,82	203 586 607,72	106,09
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	181 675,79	435 195,66	41,75
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	215 712 671,00	203 049 541,03	106,24
A.III	Dlhodobý finančný majetok	98 883,03	101 871,03	97,07
B	Obežný majetok	53 689 593,45	53 772 105,49	99,85
B.I	Zásoby	2 027 662,86	3 119 491,55	65,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 476 102,86	1 431 638,82	103,11
B.III	Dlhodobé pohľadávky	8 545 977,28	44 442,87	19 229,13
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	14 196 512,66	23 638 470,17	60,06
B.V	Finančné účty	26 955 837,79	25 538 062,08	105,55
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0	0,00	0,00
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	487500	0,00	0,00
C.	Časové rozlíšenie	1 392 945,58	733 947,07	189,79
	Položka pasív	Rok 2011	Rok 2010	2010/2009
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	271 075 768,85	258 092 660,28	105,03
A.	Vlastné imanie	100 492 851,46	93 981 736,31	106,93
A.I.	Oceňovacie rozdiely	0	0,00	0,00
A.II.	Fondy	0	0,00	0,00
A.III.	Výsledok hospodárenia	100 492 851,46	93 971 280,31	106,94
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	0,00	10 456,00	0,00
B.	Závazky	124 844 799,25	122 837 461,87	101,63
B.I.	Rezervy	16 852 627,66	14 059 549,39	119,87
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	5 321 445,45	7 572 050,23	70,28
B.III.	Dlhodobé záväzky	28 948 345,93	22 772 456,20	127,12
B.IV.	Krátkodobé záväzky	27 550 108,67	33 616 658,75	81,95
B.V.	Bankové úvery	46 172 271,54	44 816 747,30	103,02
D	Časové rozlíšenie	45 738 118,14	41 273 462,10	110,82

Hlavné údaje z konsolidovaného výkazu ziskov a strát

	NÁKLADY	Rok 2011	Rok 2010	201/2010
50	Spotrebované nákupy	32 416 434,63	35 896 653,48	90,30
51	Služby	19 821 627,23	18 243 912,23	108,65
52	Osobné náklady	97 730 027,83	105 809 291,69	92,36
53	Dane a poplatky	353 950,16	346 591,34	102,12
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 008 523,93	2 301 358,83	43,82
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. činnosti a fin. činnosti a zúčtovanie ČR	30 019 659,26	25 321 106,58	118,56
56	Finančné náklady	6 379 876,31	2 075 597,18	307,38
57	Mimoriadne náklady	41 406,57	1 578,90	2 622,49
58	Náklady na transféry a náklady z odvodu príjmov	18 498 260,13	17 752 099,08	104,20
	Náklady spolu	206 269 766,05	207 748 189,31	99,29
	VÝNOSY			
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	44 476 702,17	56 591 119,97	78,59
61	Zmena stavu vnútro podnikových zásob	-41 290,16	-35 381,33	116,70
62	Aktivácia	759 441,27	1 131 764,19	67,10
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	67 115 137,70	57 982 578,31	115,75
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5 382 503,91	7 645 738,60	70,40
65	Zúčt. Rezerv a opravných položiek z prev. činnosti a zúčtovanie ČR	13 533 570,20	14 051 114,91	96,32
66	Finančné výnosy	20 585 008,74	95 379,25	21 582,27
67	Mimoriadne výnosy	31 936,39	3 885,66	821,90
68	Výnosy z transferov a rozpočt. Príjmov v štátnych RO	617,25	0,00	x
69	Výnosy z transferov a rozpočt. Príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v RO a PO zriadených obcou a VUC	64 206 296,74	63 456 405,43	101,18
	Výnosy spolu	216 049 924,21	200 922 604,99	107,53
	Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 780 158,16	-6 825 584,32	x
	Splatná daň z príjmov	2 405 081,53	83 924,25	2 865,78
	Dodatočne platená daň z príjmov	0,00	20 277,22	0,00
	Výsledok hospodárenia po zdanení	7 375 076,63	-6 930 285,79	x
	Z toho pripadajúci na podiely iných UJ	-7 706,00	7 706,00	x

Popis významných informácií o aktívach a pasívach

- Konsolidovaný celok Košický samosprávny kraj zahŕňa 81 rozpočtových organizácií (vrátane materskej účtovnej jednotky – Košický samosprávny kraj), 34 príspevkových organizácií, 3 obchodné spoločnosti. Ich identifikačné údaje sa nachádzajú v priloženom prehľade.
- Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok. Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku bol vykázaný v účtovnej jednotke Správa ciest Košického samosprávneho kraja (42 332 122,91 €). Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku bol vykázaný v účtovnej jednotke Košický samosprávny kraj (38 663 069,91 €).
- V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok Košický samosprávny kraj ostatný dlhodobý finančný majetok v hodnote 98 883,03 €.

- d) Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 8 545 977,28 € ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: dodávateľsko-odberateľské vzťahy, zamestnanci.. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých pohľadávkach má Košický samosprávny kraj vo výške 8 529 673,87 € z predaja majetku.
- e) Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 14 196 512,66 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: dodávateľsko-odberateľské vzťahy, pohľadávky voči zamestnancom, transferové vzťahy). Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má účtovná jednotka Košický samosprávny kraj (13 147 659,89 €), Správa ciest KSK (364 74981 €), ARCUS špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a DSS (133 221,25 €) a Správa majetku KSK,s.r.o (379 421,06 €). Prehľad o pohybe opravných položiek k pohľadávkam ako aj prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok
- f) V prílohe konsolidovaných poznámok sú uvedené významné položky časového rozlíšenia aktív.
- g) Prehľad o pohyboch vlastného imania konsolidovaného celku Košický samosprávny kraj od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok.
- h) Prehľad rezerv v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé konsolidovaného celku od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 je uvedený v prílohe konsolidovaných poznámok. Najvýznamnejšia položka tvorby rezerv bola vykázaná v účtovnej jednotke Košický samosprávny kraj a to rezerva na vykrytie straty verejným prepravcom SAD Michalovce, a.s. a Eurobusu, a.s. Košice v zmysle zmluvy o verejnom záujme v prímestskej autobusovej preprave celkom vo výške 13 876 957,29 € a rezervana súdne spory vo výške 74 854,44 €.
- i) V prílohe konsolidovaných poznámok je uvedený prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti. Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 28 948 345,93 € ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: záväzky vyplývajúce z PPP projektov. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má účtovná jednotka Košický samosprávny kraj a rozpočtová organizácia Správa záväzkov a pohľadávok.
- j) Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 27 550 108,67 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: dodávateľsko-odberateľské vzťahy, transferové vzťahy, záväzky vyplývajúce z realizácie PPP projektov splatné v bežnom roku. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Košický samosprávny kraj (10 495 798,01 €)
- k) Konsolidovaný celok vykazuje záväzky po lehote splatnosti vo výške 1 456 050,95 € Najväčší podiel na vykázaných záväzkoch po lehote splatnosti má Košický samosprávny kraj vo výške 1 231 195,59 €.
- l) Bližšie informácie o bankových úveroch konsolidovaného celku vykázaných k 31. decembru 2011 sú uvedené v prílohe konsolidovaných poznámok.
- m) Košický samosprávny kraj je účastníkom viacerých aktívnych a pasívnych súdnych sporov, ktorých výsledok a možný dopad na konsolidovanú účtovnú zvierku nie je možné v súčasnosti spoľahlivo odhadnúť. Košický samosprávny kraj z uvedeného titulu netvoril k pasívnym súdnym sporom žiadnu rezervu v tejto konsolidovanej účtovnej závierke.

Čl. IV

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky

V čase od zostavenia ročnej účtovnej závierky do doby zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nenastali žiadne závažné skutočnosti.

V Košiciach dňa

JUDr. Zdenko Trebuľa
predseda