

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice Poľov
Sídlo účtovnej jednotky	Dolina 2, 040 15 Košice Poľov
IČO	691062
Dátum zriadenia	Zákon č.369/1990 Zb., zákon č. 401/1990 Zb.,
Spôsob zriadenia	Zákonom
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	výkon samosprávnych funkcií
----------------------------------	-----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ladislav Brada
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Roland Lacko – zástupca starostu
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	4
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou – neevidujeme.

a) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – neevidujeme.

b) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral. Náklady súvisiace s jeho obstaraním sa v roku 2015 nevyskytli.:

c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – neevidujeme.

d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne – v r. 2015 neevidujeme.

e) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou v roku 2015 neevidujeme.

f) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – neevidujeme.

h) Zásoby získané bezodplatne – neevidujeme.

i) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky – opravné položky nevytvárame.

j) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

k) 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.

l) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

m) Deriváty – neevidujeme.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – neevidujeme.

o) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou – v roku 2015 neevidujeme.

p) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou - v roku 2015 neevidujeme.

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:

x prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Drobný nehmotný majetok do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 €, 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 – neevidujeme.

Opravné položky k zásobám – nevytvárame.

Opravné položky k pohľadávkam - nevytvárame.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam – nevytvárame.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok – vid' tabuľka č. 1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	ročne	134,68
Odcudzenie	ročne	57,26
Strojov	ročne	3,09
Zodpovednosť za škodu	Ročne	10,36
Spolu:		205,39

b) **zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok** – neevidujeme.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky** - vid' tab.č.1

d) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo:**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky – Magistrát Košice	2102198,09

e) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku**- Dlhodobý finančný majetok – neevidujeme.

2. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach** – neevidujeme.

3. **Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** - neevidujeme.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky k zásobám** – nevytvárame.

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ivama sro.		3015,10	Nájom, refundácia,
Rabaka reklam.panely		3128,13	nájom

b) **vývoj opravnej položky k pohládkam** - nevytvárame.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) – sú pohľadávky do 1 roka.

3. **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** – neevidujeme.

4. Finančný majetok

a) **významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Finančné prostriedky	088	21228,88		-18472,89	2755,99

krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – neevidujeme.

5. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy) – neevidujeme.

6. Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci – neevidujeme.

7. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	60,0	+ 2,50		62,50

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – hospodársky výsledok	Zníženie z dôvodu zníženia výmery pozemkom Mesta Ke v správe.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Iné - rezerva na audit za rok 2015	Rok 2016

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

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

Celý objem záväzkov je s dobou splatnosti do jedného roka.

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy – neevidujeme.

b) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci.

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2015
Štátny fond rozvoja	dlhodobá	Kanalizácia	r. 2019	66081,59	49898,27

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0			0

Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	260094,74		16264,80	243829,94
--------------------------------------	-----	-----------	--	----------	-----------

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
Kapital. transfer	171658,75		8959,0		162699,75

1. Tržby a náklady príspevkových organizácií - neevidujeme.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nevidujeme.

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok	436128,42	771
Majetok prijatý do úschovy		

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

1. **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk resp. iné – nevidujeme.

a) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11 - nevidujeme.

2. **Ostatné finančné povinnosti** – nevidujeme.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – negatívne.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu :

Rozpočet mestskej časti bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30.12.2014 uznesením číslo 10/2014 vid' výkazy plnenie rozpočtu.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Po 31.12.2015 ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za rok 2015 nenastali skutočnosti, ktoré by vyžadovali ich zverejnenie.