

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice - Šaca
Sídlo účtovnej jednotky	Železiarenská 9, 040 15 Košice - Šaca
IČO	00691054
Dátum zriadenia	MČ Košice – Šaca bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Zo zákona č.369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou MČ pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Daniel Petřík
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67,66
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	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 ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

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

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán v súlade so zákonom o účtovníctve. Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou **rovnomerného odpisovania**. Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

Účtovná jednotka zaradzuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok odpisovania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú **na eurá hore**.

Majetok sa začína odpisovať odo dňa jeho zaradenia do používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené internou smernicou:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2 400 €, ktorý podľa internej smernice účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet **518 - Ostatné služby**.

Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 €, ktorý podľa internej smernice účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet **501 – Spotreba materiálu**.

Drobný nehmotný majetok (DNM), ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 300 € a nižšia alebo sa rovná 2 400 € je podľa internej smernice účtovnej jednotky evidovaný v operatívnej podsúvahovej evidencii.

Drobný hmotný majetok (DHM), ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 50 € a nižšia alebo sa rovná 1 700 € je podľa internej smernice účtovnej jednotky evidovaný v operatívnej podsúvahovej evidencii.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo sa rovná 50 €, a drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo sa rovná 300 €, sa podľa internej smernice účtovnej jednotky neeviduje.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ 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:

1 rok	najviac do výšky	30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 obce/mesta.

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

V tabuľke č. 1 je na účte 021 – Stavby vykázaný presun v sume 23 425,13 Eur, ktorý vznikol zaradením rekonštrukcie budovy MÚ v sume 5 330,29 Eur, kontajnerovísk v sume 9 586,05 Eur, venčoviska v sume 3 208,79 Eur a workout ihriska v sume 5 300,00 Eur.

Na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí je vykázaný presun v sume 2 777,32 Eur z dôvodu nákupu vianočnej výzdoby - osvetlenia, a úbytok vo výške 19 100,26 Eur, z čoho suma 18 313,09 Eur predstavuje odpredaj malotraktora s radlicou.

Na účte 031 – Pozemky je vykázaný úbytok vo výške 22 269,33 Eur z dôvodu úpravy zmluvy o zverení majetku mesta do správy č. 2010000908 Dodatkom č. 5, a zmluvy o zverení majetku mesta do správy č. S-109/1992 Dodatkom č. 4.

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané zvýšenie z dôvodu neukončených investičných akcií vo výške 136 374,47 Eur, z čoho významnejšie investičné akcie predstavuje výstavba hokejbalového ihriska v sume 59 195,67 Eur, sanácia bývalej budovy zauhl'ovne a úprava plochy na ďalšie využitie v sume 52 810,40 Eur, výstavba chodníka k FRO v sume 7 396,74 Eur, výstavba detského ihriska na Mládežníckej ulici v sume 5 632,96 Eur, a i.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Pre prípad živelných pohrôm	20 714 455,31 Eur
Pre prípad odcudzenia	108 256,66 Eur
Poistenie strojov	4 979,09 Eur
Poistenie elektroniky	6 638,78 Eur
Poistenie skla	4 000,00 Eur
Poistenie zodpovednosti za škodu	100 000,00 Eur

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Zmluva o zriadení záložného práva podľa zmluvy č. 803/13/2005 na bytový dom č. 532 (Námestie Oceliarov 19) v prospech Štátny fond rozvoja bývania, Lamačská cesta 8, 833 04 Bratislava, V-11683/2006 zo dňa 27.11.2006.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1 388 087,63
Budovy, stavby	9 366 131,01
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	312 370,38
Dopravné prostriedky	60 976,30
Drobný dlhodobý majetok	1 628,61
Umelecké diela, obrazy	7 653,33
Spolu:	11 136 847,26

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, zverený účtovnej jednotke do správy (Mesto Košice)	5 929 289,24
V tom: pozemky	5 544 013,59
budovy, stavby	1 181 819,64
dopravné prostriedky	1 091,02
umelecké diela, obrazy	10 070,47
Majetok v správe MČ, zverený ďalej do správy RO /MŠ Šaca/	192 294,52
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	8 928,46
- notebook Lenovo - Mesto Košice	564,00
- PC, monitor LCD, multifunkčné zar., čítačka USB – MV SR	1 258,80
- hnuťelný majetok pre komunitné centrum – ETP Slovensko	6 657,04
- majetok hosp. mobilizácie CO – USB token – MH SR	120,00
- majetok CO -sonda, merač počtosti a signalizačný doplnok – OÚ Košice	328,62
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o prenájme	79 833,40
- pozemky – Mesto Košice	3 080,96
- pozemky – Košický samosprávny kraj	76 752,44
Spolu:	6 018 051,10

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

K dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku Mestská časť Košice – Šaca netvorila v roku 2016 opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

K 31.12.2016 Mestská časť Košice – Šaca neevidovala dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Mestská časť Košice – Šaca nemala k 31.12.2016 majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

Mestská časť Košice – Šaca neevidovala k 31.12.2016 dlhové a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

K 31.12.2016 Mestská časť Košice – Šaca netvorila opravné položky k zásobám, nebolo zriadené záložné právo na zásoby a nebolo uzavreté poistenie na zásoby.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z DOV	068	51 266,93	Neuhradené vyššie faktúry
Pohľadávky za nájomné	068	405 018,79	Nájomné a služby spojené s užívaním bytov
Pohľadávky za nájomné	068	83 876,23	Nájomné a služby spojené s užívaním NP
Pohľadávky za nájomné	068	11 453,19	Nájomné a služby spojené s užívaním pozemkov
Iné pohľadávky	081	17 015,10	Rozsudok Krajského súdu v BA voči spol. RZBAC s.r.o.–vrátenie odmeny za nedodané dielo s úrokom z omeškania a s náhradou trov konania
Pohľadávky voči IS za SIPO	081	8 588,72	Zinkasované platby za 12/2016, úhrada v 1/2017

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

Textová časť k tabuľke č.3

V roku 2016 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam za nájomné a služby spojené s užívaním bytov a nebytových priestorov z dôvodu ich predpokladanej nevymožiteľnosti.

Zároveň boli zrušené opravné položky k odpísaným a vymoženým pohľadávkam.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam v roku 2016:

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nájomné a služby spojené s užívaním bytov	5 263,13	Tvorba 30% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti
Nájomné a služby spojené s užívaním NP	1 203,26	Tvorba 30% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti
Nájomné za užívanie pozemkov	268,87	Tvorba 30% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti
Nájomné a služby spojené s užívaním	1 220,03	Tvorba 50% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

bytov		
Nájomné a služby spojené s užívaním bytov	1 907,33	Tvorba 100% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti
Nájomné a služby spojené s užívaním bytov	1 186,10	Zrušenie OP z dôvodu odpísania pohľadávok
Nájomné a služby spojené s užívaním bytov	12 168,16	Zrušenie OP z dôvodu úhrady pohľadávok
Nájomné a služby spojené s užívaním NP	2 666,67	Zrušenie OP z dôvodu úhrady pohľadávok
Nájomné za užívanie pozemkov	247,62	Zrušenie OP z dôvodu odpísania pohľadávok

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

Textová časť k tabuľke č.4

Z hľadiska doby splatnosti MČ Košice – Šaca eviduje iba krátkodobé pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka. Prevažnú časť týchto pohľadávok tvoria pohľadávky po lehote splatnosti – neuhradené nájomné a služby za užívanie bytov, nebytových priestorov a pozemkov

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

Textová časť k tabuľke č.4

Mestská časť Košice – Šaca eviduje k 31.12.2016 iba krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

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

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

K 31.12.2016 Mestská časť Košice – Šaca nemala pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani nebolo zriadené záložné právo na pohľadávky.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	451 875,60

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

K 31.12.2016 Mestská časť Košice – Šaca neevidovala krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

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

K 31.12.2016 Mestská časť Košice – Šaca neposkytla návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Preúčtovanie HV za rok 2015

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odmenu za vymoženie pohľadávky – ZI s.r.o., Bratislava/ 3 600 Eur	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Mestská časť Košice – Šaca evidovala k 31.12.2016 dlhodobé aj krátkodobé záväzky.

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

Textová časť k tabuľke č.8

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Pôžička od ŠFRB	710 591,90	784 395,55	Pôžička bola prijatá na rekonštrukciu ubytovne Metalurg na bytový dom – 69 b.j. vo výške 1 460 831,18 Eur v roku 2005, posledná splátka jún/2025
Zábezpeky nájomcov BD Metalurg – Nám. Oceliarov 19	69 066,11	69 206,33	Vložené zábezpeky 69 nájomcov BD Metalurg v zmysle VZN č. 3/2006

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

Mestská časť Košice – Šaca neprijala v roku 2016 bankové úvery ani návratné finančné výpomoci.

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	Zostatok k 31.12.2015

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	414 614,90	414 408,27
Dotácia ŠFŽP–čistička odpadových vôd	98 314,46	105 027,74
Dotácia ŠFŽP - kanalizácia	54 800,18	58 534,46
Dotácia mesto Košice – komunikácia NOVA	165 291,70	170 179,42
Dotácia mesto Košice – rigol a vjazdy Pod stavencom	25 212,62	25 958,06
Dotácia mesto Košice – zateplenie budovy MÚ MČ	20 752,46	21 557,66
Dotácia mesto Košice – zateplenie KD Ľ. Dvor	10 998,25	11 375,42

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Dotácia mesto Košice – soc. zariadenie pre imobilných KS Šaca	2 537,50	2 612,50
Dotácia ŠFRB – BD Metalurg	10 998,25	11 463,01
Dotácia mesto Košice - kontajneroviská	6 422,00	6 500,00
Dotácia mesto Košice – workout ihrisko	4 977,36	0,00
Dotácia mesto Košice - venčovisko	3 180,79	0,00
Dotácia mesto Košice – hokejbalové ihrisko	10 000,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	13 712,61	13 152,20
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy podielové dane	639 501,00	622 701,00
633 - Výnosy z poplatkov	36 213,13	41 892,98
- správne poplatky	19 533,00	23 868,00
- iné	16 680,13	18 024,98
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR bežný transfer	185 331,30 185 331,30	148 659,82 148 659,82
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	36 588,16	36 432,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR a od mesta Košice	18 002,16	17 873,52
- zúčtovanie majetku mesta Košice v správe MČ	18 586,00	18 558,68
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	3 102,90	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	19 499,43	17 983,13
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	543 107,21	567 291,67
- nájomné byty, NP, hrobné miesta	284 065,77	282 693,47
- refakturácia miezd	202 240,99	243 568,64
- ostatné	56 800,45	41 029,56
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	66 770,13	75 855,13
502 - Spotreba energie	96 320,14	83 088,82
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	104 862,42	76 848,02
- bytových domov	18 695,92	7 995,46
- nebytových priestorov	32 054,63	19 655,69
- strojov, prístrojov a zariadení	29 021,53	29 534,71
- ciest, chodníkov	21 393,24	14 061,01
- dopravného značenia	3 493,10	3 898,15
- iné	204,00	1 703,00
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	120 528,63	133 951,88
- údržba verejných priestranstiev	9 444,60	26 290,68
- komunikácií	15 863,45	19 590,97
- všeobecné služby	35 320,90	33 592,55
- špeciálne služby	13 797,08	10 618,77
- poštové a telekomunikačné služby	10 993,07	9 624,98
- údržba výpočtovej techniky a softvéru	11 766,60	13 421,93
- obedy dôchodcovia	9 626,96	7 676,37
- iné	13 715,97	13 135,63
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	574 266,11	537 553,11
- správa	279 628,35	259 938,82
- matrika	39 429,89	37 887,99
- USS	136 399,08	159 590,02
- Aktivačná činnosť	6 875,80	7 496,11
- Terénna sociálna práca	0,00	10 480,01
- Dohody o vykonaní práce	18 287,10	15 445,15
- Projekt Zamestnávanie uchádzačov o zamestnanie	93 645,89	22 800,30
524 - Záonné sociálne náklady	201 269,75	189 173,10
- zdravotné poistenie	57 477,34	53 954,64
- sociálne poistenie	143 792,41	135 218,46
527 - Záonné sociálne náklady	47 758,91	44 004,30
- tvorba sociálneho fondu	4 913,68	4 617,06
- príspevok MČ na stravné lístky	33 037,40	29 404,32
- náhrada príjmu pri DPN	5 323,13	5 363,05
- zdravotné prehliadky	2 290,44	2 713,33
- iné	2 194,26	1 906,54
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	323 185,94	323 854,38
- odpisy z vlastných zdrojov	286 597,78	287 422,18
- odpisy z cudzích zdrojov	36 588,16	36 432,20
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
- úroky ŠFRB	19 088,23	20 877,06
568 - Ostatné finančné náklady	5 903,23	5 813,03
- bankové poplatky	1 181,96	1 020,40
- poistné	4 721,27	4 792,63
g) mimoriadne náklady		

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer Materská škola	20 455,67	18 973,10
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom VS		
- bežný transfer Verejná knižnica J. Bocatia	1 500,00	1 530,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	15 080,00	6 976,32
- športovým klubom	8 500,00	5 776,32
- ostatné	6 580,00	1 200,00
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 869,60	14 401,21
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Textová časť :

Mestská časť Košice - Šaca nemala k 31.12.2016 zriadenú príspevkovú organizáciu.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

K 31.12.2015 Mestská časť Košice – Šaca neevidovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	87 174,44	771 100 AE
Odpísané pohľadávky	1 752,45	791 AE
Materiál v skladoch civilnej ochrany	328,62	771 100 AE
Drobný majetok – OC do 1700 Eur	249 556,78	771 101 AE
Iné	17 669,12	791 AE

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **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 - tabuľka č.10.

b) **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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

Mestská časť nemala k 31.12.2016 žiadne iné aktíva a pasíva, nevykázané v súvahe.

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

Textová časť k tabuľke č.11

Mestská časť Košice – Šaca nemala k 31.12.2016 vo vlastníctve ani v správe nehnuteľné kultúrne pamiatky.

- d) 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.

Textová časť k tabuľke č.10

Mestská časť Košice – Šaca nemala k 31.12.2016 ostatné finančné povinnosti, nevykázané v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

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

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

Mestská časť Košice – Šaca nemala k 31.12.2016 okrem rozpočtovej organizácie Materská škola Košice – Šaca v jej zriaďovateľskej pôsobnosti iné spriaznené osoby.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet Mestskej časti Košice – Šaca bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 24.2.2016 uznesením č. 152/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná RO č. 1 dňa 15.3.2016 starostom MČ
- druhá zmena vykonaná RO č. 2 dňa 23.3.2016 starostom MČ

- tretia zmena schválená dňa 12.5.2016 uznesením č. 166/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 16.6.2016 uznesením č. 181/2016
- piata zmena vykonaná RO č. 5 dňa 1.7.2016 starostom MČ
- šiesta zmena schválená dňa 21.7.2016 uznesením č. 192/2016
- siedma zmena vykonaná RO č. 7 dňa 15.8.2016 starostom MČ
- ôsma zmena schválená dňa 28.9.2016 uznesením č. 203/2016
- deviata zmena vykonaná RO č. 9 dňa 30.9.2016 starostom MČ
- desiatu zmena schválená dňa 13.12.2016 uznesením č. 219/2016
- jedenásta zmena vykonaná RO č. 11 dňa 30.12.2016 starostom MČ

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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.

Mestská časť Košice – Šaca neevidovala k 31.12.2016 záväzky, ktoré sa započítavajú do celkovej sumy dlhu obce.

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

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