

POZNÁMKY K 31.12.2016 - TEXTOVÁ ČASŤ

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Smetanova 4, Košice 04079
IČO	00691046
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice
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	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia mestskej časti a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Jaroslav Hlinka
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Štefan Karahuta
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	108,77
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	109
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Miestny úrad Mestskej časti Košice – Juh sa člení na 5 oddelení
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Miestny podnik služieb s. r. o., Rastislavova 65, Košice IČO 31687067

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

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.

Účtovná jednotka zaraďuje 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 konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	V tom odpisová skupina v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z.	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1	1/4
2	6	2	1/6
3	8-12	3-4	1/8-1/12
4	8-12-20-30-40-50	5-6	1/8-1/12-1/20-1/30-1/40-1/50

Drobný nehmotný majetok do 2.400 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 AÚ.

Ako drobný dlhodobý hmotný majetok sa účtuje aj dlhodobý hmotný majetok a to nasledovne v členení podľa platnej ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie:

- interiérové vybavenie do 850 €,
- výpočtová technika do 200 €,
- telekomunikačná technika do 500 €,
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie do 850 €,
- špeciálne stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie do 850 €.

Pohonné hmoty sa účtujú priamo do nákladov na účet 501 AÚ.

Účtovanie zásob priamo do spotreby (bez účtovania na sklad) je možné, ak ide o drobný nákup do 50 € za nakupovanú položku. Rovnako sa postupuje aj v prípade drobného hmotného majetku do 50 €.

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:

12 mesiacov	najviac do výšky 30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	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.

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).

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.

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky neúčtovala v cudzích menách.

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 vykázaný prírastok na účte 021 v sume 293 252,03 €, ktorý vznikol zaradením majetku, a to nasledovného:

147 414,04	Rekonštrukcia Jedáleň Vojvodská
69 194,94	Multifunkčné ihrisko Železníky
22 735,92	Detské ihrisko Bulharská
27 654,52	Parkovisko Mudroňová
3 408,70	Trhovisko Južná trieda (dobudovanie)
3 418,40	Fitnes ihrisko Palárikova
16 803,70	Technické zhodnotenie Budovy MÚ

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

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 193 552,95 €, ktorý vznikol vyradením majetku, a to nasledovného:

69 640,84	Ihrisko Milosrdenstva (predaj Rímskokat.cirkvi Košice) na základe KZ č. 01/2015/KZ zo dňa 5.11.2015
16 684,74	Parkovisko Miškovecká (predaj Mestu Košice) na základe KZ č. 2016001912 zo dňa 10.10.2016
31 734,47	Parkovisko Krakovská (predaj Mestu Košice) na základe KZ č. 2016001913 zo dňa 10.10.2016
75 492,90	Parkovisko Oštepová (predaj Mestu Košice) na základe KZ č. 2016001911 zo dňa 10.10.2016

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Účtovná jednotka má uzatvorenú poisťovnú zmluvu č. 2537000074 v poisťovni UNIQA a. s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Budovy	Požiarné nebezpečenie	1 542,32
	Živelné nebezpečenie	1 224,37
	Voda z vodovodných zariadení	635,91
Prevádzkovo-obchodné zariadenia	Požiarné nebezpečenie	182,97
	Živelné nebezpečenie	107,36
	Voda z vodovodných zariadení	71,57
	Krádež, lúpež	358,68
Sklo	Požiarné nebezpečenie	249,00
Hotovosť, drahé kovy, ceniny	Krádež, lúpež	9,29
Vonkajší vandalizmus	Krádež, lúpež	339,80
Stavebné úpravy	Krádež, lúpež	35,86
Stroje a strojné zariadenia	Poistenie lomu stroju	204,64
Elektronické a elektrotechnické zariadenia	Elektronika	298,09

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

Majetok	Suma
ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo spolu	5 372 144,20
z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	64 251,10
Budovy	2 043 061,11
Stavby	2 534 001,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	269 893,04
Predmety z drahých kovov	1 095,40
Dopravné prostriedky	68 971,62
Dlhodobý hmotný majetok	71 903,57
Pozemky	318 967,07
Nedokončené investície (prípravná a projektová dokumentácia) spolu	1 649,60
z toho:	
Parkovisko Turgenevova	47,50
Parkovisko Užhorodská	457,50
Rekonštrukcia SRC	456,00
Parkovisko-Parčík J.Psotku	319,30
Kontajnerovisko-Parčík J.Psotku	369,30
v správe účtovnej jednotky (majetok Mesta Košice) spolu	1 429 885,99
z toho:	
Budovy	794 799,27
Dlhodobý hmotný majetok	3 952,20

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

Dopravné prostriedky	14 908,85
Inventár	4 248,84
Stavby	16 521,81
Pozemky	595 455,02

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

Majetok	Suma
ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo spolu	1 822,80
z toho:	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka:	1 258,80
- na základe zmluvy o výpožičke s Ministerstvom vnútra SR č.: SITB-OO2-015/000041-243: stolný počítač, multifunkčná tlačiareň, čítacie zariadenie čipových kariet, zobrazovacie zariadenie-monitor	
- základe zmluvy o výpožičke s Mestom Košice č. 2015002276: Notebook Lenovo IdeaPad	564,00

2. 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
Miestny podnik služieb s.r.o. Košice	112	6.638,78	100	100	298 100,00	360 717,00	6.638,78	6.638,78
Spolu		6.638,78	100	100	298 100,00	360 717,00	6.638,78	6.638,78

B Obežný majetok

1. Zásoby

Materiál na sklade	14 325,66
PHM	177,32
Spolu	14 502,98

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí (úč.318)	068	275 189,44	Jedná sa prevažne o pohľadávky, ktoré vznikli pred r. 2005 (staré dane a poplatky), ktorých správa prešla v r.2005 na Mesto Košice
Spolu		275 189,44	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k nedaňovým p. obce, jedná sa o staré daňové pohľadávky FO a PO (staré dane a poplatky), ktorých správa prešla v r.2005 na Mesto Košice. Tieto opravné položky sú tvorené už vo výške 100%.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z ned. p. obcí (úč.318)	1 991,99	Tvorba OP na pohľadávky z dôvodu súdneho a exekučného konania za nájom a služby
Pohľadávky z ned. p. obcí (úč.318)	6 556,58	Zníženie OP z dôvodu odpisu pohľadávok. Odpis pohľadávky Hotel Centrum (6 195,24)

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky po lehote splatnosti má účtovná jednotka z daňových pohľadávok FO a PO. Na tieto pohľadávky sú vytvorené OP vo výške 100%.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	77,12
Ceniny	136,00
Bankové účty	329 345,64
Spolu	329 558,76

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu	7 753,45	7 726,18
z toho:		
Poistné	6 216,17	6 208,27
Predplatné	866,21	818,15
Ostatné	671,07	699,76
Príjmy budúcich období spolu	1 521,90	664,24
z toho:		
Refundačné faktúry MPS	0,00	664,24
Príjmy ŠZA	1 471,20	0,00
Spolu	9 275,35	8 390,42

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

V účtovnom období neboli zaznamenané významné zmeny.

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
VH za rok 2015	-20 883,24 (vysporiadanie VH za rok 2015)

B Závazky

1. Rezervy ostatné - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Ostatné rezervy má účtovná jednotka vytvorené na odchodné, jubileá a audit.

Opis významných položiek rezerv

Názov položky		Opis významných položiek rezerv
Rezerva na odchodné	8 036,22	Odchodné, predpoklad vyplatenia rok 2017
Rezerva na audit	2 000,00	Na základe zmluvy o vykonaní auditu v účtovnej jednotke za r.2016, predpoklad použitia rok 2017
Rezerva na jubileá	3 313,71	Rezerva na životné jubileá predpoklad vyplatenia rok 2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

b) **významné závazky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľia	152	10 353,72	Neuhradené DFA v lehote splatnosti
Zamestnanci	163	57 614,97	Mzdy za 12/2016
Zúčtovanie s org. SP a ZP	165	40 646,86	Odvody do ZP a SP za 12/2016
Dane	167	8 295,65	Daň zo závislej činnosti 12/2016
Závazky zo sociálneho fondu	144	5 187,28	Sociálny fond

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy.

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	506 700,19	419 844,22
Poplatok za licencie r.2016	45 000,00	52 500,00
Novozistený DM	12 987,72	17 235,35
Ostatné fondy – zvláštne prostriedky	2 840,22	3 471,04
VBO ŠR odpisy	88 165,29	104 416,84
VBO-ÚV Multifunkčné ihrisko	38 663,52	0,00
VBO cudzie odpisy	121 445,78	132 481,78
VBO KT od subjektu VS	67 253,90	85 543,99

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Multifunkčné ihrisko (KT od MV SR) (zostatok z roku 2015 zapojený do rozpočtu 2016)	40 000,00
Jedáleň Vojvodská KT Envirofond	131 052,11
Fitnes ihrisko Palárikova (KT od Mesta Košice)	3 180,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	239 170,93	243 208,85
602 - Tržby z predaja služieb spolu	239 170,93	243 208,85
z toho:		
- ŠZA	94 571,56	99 578,85
- ZOS	63 908,78	64 969,62
- OS	55 669,00	52 981,29
- SRC	18 427,52	18 958,88
- T Systems ŠZA	2 500,00	6 214,00
- AB VŠA	3 016,02	23,31
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	814 464,93	793 481,78
632 – Daňové výnosy samosprávy spolu	582 792,00	561 883,00
z toho:		
- Podielové dane	573 943,00	561 883,00
- Podielová daň za psa	8 849,00	0,00
633 – Výnosy z poplatkov spolu		
z toho:		
- Výnosy z poplatkov (SP matrika, overovanie, evidencia obyvateľov)	85 100,50	74 203,00
- Odvody z hazardných hier, licencie za automaty	145 108,93	157 395,78
c) finančné výnosy	595,19	1 405,09
662 - Úroky	595,19	1 405,09
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	820 983,71	745 741,74
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy spolu	730 226,58	681 553,43
z toho transfery z Mesta Košice:		
- Stravné dôchodcov	14 740,16	14 771,31
- Kamerový systém	3 024,00	0,00
- Športové akcie	18 970,00	0,00
- Transfer výbehy pre psov	0,00	4 999,47
- Transfer ŠZA	95 000,00	95 000,00
- Transfer SRC	63 000,00	72 500,00
- Transfer VPP	31 000,00	31 000,00
- Transfer ZOS	35 500,00	35 158,10
- Transfer OS	262 244,00	238 052,44
- Transfer Triton	21 000,00	21 000,00
z toho transfery zo ŠR:		
- Štátny fond rozvoja bývania	12 782,01	12 729,33
- Matrika	59 091,88	58 622,82
- Zariadenie opatrovateľskej služby	61 440,00	61 440,00
- Register evidencie obyvateľstva a register adries	7 657,60	7 649,40
- Aktivačná činnosť	6 079,63	5 318,22
- Dopravná výchova	3 468,38	4 343,53
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy (výnosy za odpisy majetku v správe, výnosy z KT od subjektu VS, výnosy z KT ŠR)	76 285,87	52 859,77
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy spolu	2 804,40	292,50
z toho:		
- sponzorský dar	2 601,00	0,00

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

- zbierka starostovský punč	203,40	292,50
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (odpisy z KT od subjektov mimo VS)	11 666,86	11 036,04
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	158 783,22	130 964,46
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	26 112,65	0,00
- tržba z predaja Ihrisko Milosrdenstva 24 000,00		
- tržba z predaja hnuteľného majetku 2 109,65		
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (úrok z omeškania z oneskorených úhrad faktúr za nájom)	196,30	0,00
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (pokuty z MV SR)	901,48	1 802,24
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	131 572,79	129 158,43
z toho:		
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	513,41	4 988,31
- Výnosy z prenájmu	96 853,20	111 170,92
- Výnosy z prenájmu Južan	6 400,00	6 606,83
- Preplatky na ZP a SP	4 340,74	1 717,20
- Prenájom trhových stolov	18 550,90	416,45
- Novozistený majetok-oprávky	4 247,63	4 258,72
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek	11 588,25	333 147,51
653 – zúčtovanie ostatných rezerv (odchodné, jubileá, audit)	5 031,67	6 765,11
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek (OP k pohľadávkam)	6 556,58	326 382,40

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	182 015,87	209 499,35
501 - Spotreba materiálu	77 729,24	78 409,74
502 - Spotreba energie spolu	104 286,63	131 089,61
z toho:		
- Voda	6 402,34	6 173,99
- Teplo	47 517,34	48 041,16
- Plyn	15 553,18	12 953,17
- Elektrická energia	60 363,71	63 921,29
b) služby	222 126,82	327 441,32
511 – Opravy a udržiavanie	41 986,17	141 447,43
512 – Cestovné	1 147,50	752,63
513 - Náklady na reprezentáciu	12 027,05	9 320,47
518 – Ostatné služby spolu	166 966,10	175 920,79
z toho:		
- Školenia	2 103,40	2 740,40
- ZOS strava pre klientov	25 318,90	25 751,30
- Revízie a odborné prehliadky	17 424,67	6 802,85
- Súťaž a kultúrne a športové podujatia	4 548,95	8 743,73
- Telekomunikačné služby	12 476,55	13 098,04
- Strážna služba	39 070,87	38 907,19
- Poštovné	8 921,07	8 086,57
- Stravné dôchodcov	18 139,86	18 144,41
- Nájomné a požičovné	15 285,96	12 121,44
c) osobné náklady	1 396 109,73	1 292 735,52
521 - Mzdové náklady	961 334,39	884 126,03
524 - Záonné sociálne náklady	344 164,29	317 574,83

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

525 – Ostatné sociálne poistenie (doplnkové dôchodkové poistenie)		12 753,54	10 196,80
527 – Záonné sociálne náklady spolu		71 5353,51	72 066,41
z toho:			
- Sociálny fond		12 405,70	11 100,19
- Príspevok na stravné		43 689,67	42 557,06
- Pracovné odevy		2 662,93	3 763,35
- Nemocenské dávky		1 927,57	2 604,23
- Ošatné		2 190,48	1 812,08
- Odchodné		5 472,00	8 942,00
528 – Ostatné sociálne náklady (dávky v hmotnej núdzi)		6 322,00	8 771,45
d) dane a poplatky		7 433,22	8 422,52
538 - Ostatné dane a poplatky spolu		7 433,22	8 422,52
z toho:			
- Poplatky za komunálny odpad		5 494,73	5 446,98
- Koncesionárske poplatky		955,92	955,92
- Poplatky ochranným autorským zväzom		707,20	1 751,20
e) odpisy, rezervy a opravné položky		258 483,51	250 254,19
551 - Odpisy DNМ a DHM		250 655,90	244 428,44
553 - Tvorba ostatných rezerv (odchodné, jubileá, audit)		5 835,62	5 334,52
558 - Tvorba ostatných opravných položiek (tvorba OP k pohľadávkam)		1 991,99	491,23
f) finančné náklady		7 962,75	7 962,75
568 – Ostatné finančné náklady spolu		7 834,64	7 962,75
z toho:			
- Poistenie budov		5 478,68	5 351,02
- Poistenie áut		1 582,12	1 842,44
- Poistenie osôb		201,02	209,59
- Poplatky banke		608,18	559,70
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		22 407,20	22 400,34
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy (Triton účelový transfer)		21 000,00	21 000,00
587 - Náklady na ostatné transfery (Ostatné transfery ZMOS, RZM)		1 407,20	1 400,34
h) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		182 774,43	149 850,24
541- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		106 342,30	0,00
z toho:			
- Ihrisko Milosrdenstva 12 273,19 (Predané RKC za 24 000,00)			
- Parkovisko Krakovská 22 706,40 (predané Mestu Košice za 1,00)			
- Parkovisko Miškovecká 10 974,74 (predané Mestu Košice za 1,00)			
- Parkovisko Oštepová 60 387,90 (predané Mestu Košice za 1,00)			
546 – Odpis pohľadávok		6 257,73	86 268,07
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu		70 174,40	63 582,17
z toho:			
- Odmeny poslancov a členov komisií		62 485,15	53 844,13
- Členské príspevky		2 845,31	2 492,99
- Ostatné prevádzkové náklady (preplatky z vyúčtovania služieb za nájom)		4 410,16	6 852,87
i) dane z príjmov		119,34	266,47
591 – Splatná daň z príjmov		119,34	266,47

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Výpožička MV SR (DHM Matrika)	1 258,80	754
Výpožička Mesto Košice (notebook správa)	564,00	754
Majetok prijatý do úschovy (majetok MK v správe)	7 967,36	772
Odpísané pohľadávky	420 545,85	792
Iné DHM do 1.700,00 €	357 922,01	771

Čl. VII
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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Miestny podnik služieb s. r. o. Košice	Prenájom hnuteľného a nehnuteľného majetku	37 070,00		

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet Mestskej časti Košice - Juh bol schválený Miestnym zastupiteľstvom Košice – Juh dňa 04.02.2016 uznesením MZ č. 65

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená starostom dňa 29.02.2016
- druhá zmena schválená starostom dňa 31.03.2016
- tretia zmena schválená starostom dňa 30.06.2016
- štvrtá zmena schválená starostom dňa 31.08.2016
- piata zmena schválená starostom dňa 30.09.2016
- šiesta zmena schválená starostom dňa 31.10.2016
- siedma zmena schválená starostom dňa 30.12.2016

Čl. IX

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.