

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Sídlo účtovnej jednotky	Mliečna 1
IČO	00690996
Dátum zriadenia	1991
Spôsob zriadenia	Zákon č. 401/1990 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	Všeobecná verejná správa
----------------------------------	--------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milan Lesňák
Funkcia	Starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ján Pažin
Funkcia	Zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	12
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Mestská časť nie je zriaďovateľom RO.
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Mestská časť nie je zriaďovateľom PO.
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Mestská časť nie je zriaďovateľom NO.
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	Mestská časť nemá žiadne iné PO.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☐ odo dňa jeho zaradenia do používania

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. 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	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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)

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nadobudla majetok:

- Na účte 031 - pozemky zverené do správy od Mesta Košice na základe Zmluvy o zverení do správy č. 2016002221 a 2016002222 v sume 2 214 679,04 € a na základe týchto zmlúv vyradila zverené pozemky v hodnote 22 040,76 €.
- Na účte 021 – stavby – prírastky zaradením stavby Chodník Herlianska I. etapa v sume 47 528,21 €, Detské ihrisko ul. Trnková v sume 11 339,41 € a zaradenie budovy Domu smútku z dôvodu odkúpenia do vlastníctva MČ Košice – Košická Nová Ves na základe Kúpnej zmluvy č. 2016001306 v sume 2 416,00 € a úbytky v sume 23 054,87 z dôvodu vyradenia budovy Domu smútku na základe Kúpnej zmluvy č. 2016001306.
- Na účte 022 – prírastky – zaradenie modernizácie verejného osvetlenia v sume 17 922,00 € a monitorovacieho systému v sume 15 187,13 €.
- Na účte 023 – dopravné prostriedky – úbytok v sume 11 301,77 € z dôvodu predaja nadbytočného majetku, os. auta Škoda Felícia.
- Na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku projektová dokumentácia na rekonštrukciu Domu smútku v sume 7 600,00 €, Odkúpenie pozemkov na rozšírenie cintorína v sume 1 646,09 na základe Kúpnej zmluvy č. 00541/2016, spolufinancovanie s Mestom Košice výstavby chodníka Herlianska II. etapa v sume 30 000,00 €, zmena dispozície – rekonštrukcie starej budovy MÚ na ul. Mliečna 1 v sume 24 286,37, obstaranie a zaradenie pozemkov do správy od Mesta Košice na základe Zmluvy o zverení do správy č. 2016002221 a 2016002222 v sume 2 214 679,04 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	332,41 €
Poistenie proti odcudzeniu	43,19 €
Poistenie strojov	10,29 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	34,52 €
Havarijné poistenie motorového vozidla	233,85 €
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	108,54 €

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá na svojom majetku zriadené záložné právo ani žiadne iné obmedzenia.

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	63 733,46 €
Budovy, stavby	2 440 900,52 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	141 042,53 €
Dopravné prostriedky	13 756,00 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Pozemky	82 734,40 €
Drobný hmotný majetok (notebook)	564,00 €
Majetok, ktorý má účtovná jednotka zverený do správy:	
Pozemky	2 214 679,04 €
Budovy a stavby	239 700,22 €

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá vo vlastníctve 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 – Košická Nová Ves nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá vo vlastníctve dlhové cenné papiere 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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves netvorila opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové pohľadávky	068	898,70 €	Zmluvy o nájme nebytových priestorov s dobo splatnosti do 1 roka

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves netvorila opravnú položku v roku 2014.

Mestská časť tvorí opravné položky k neuhradeným pohľadávkam za nájomné vo výške 100%.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nedaňové pohľadávky	2 701,47 €	Neuhradené nájomné

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves eviduje pohľadávky vo výške celkom 52 848,84 € z toho pohľadávky voči zamestnancom vo výške 320,60 € a pohľadávky z uzatvorených nájomných zmlúv vo výške 48 928,07 €.

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá obsahovú náplň pre túto položku.

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	1 050,27 €
Bankové účty	213 271,39 €

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá obsahovú náplň pre túto položku.

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá obsahovú náplň pre túto položku.

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
<i>Náklady budúcich období spolu z toho:</i>	<i>1 039,47 €</i>
Predplatné	838,37 €
Poistné	2,62 €
Služby	198,48 €
<i>Príjmy budúcich období spolu z toho:</i>	<i>330,10 €</i>
Nájomné	330,10 €

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
Vlastné imanie	3 741 053,51 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 550 663,26 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 190 390,25 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy – Audit	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky vo výške 428,13 € sú zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky sú vo výške 64 160,52 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú objem 64 588,65 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	49 679,25 €	Dodávateľské faktúry, úhrada podľa určenej doby splatnosti
Ostatné záväzky	231,00 €	50% z ceny pozemku na základe zmluvy o predaji MMK
Iné záväzky	480,00 €	Záväzky zamestnancov
Zamestnanci	6 050,94 €	Mzdy za 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravotného poistenia	6 359,08 €	Odvody za 12/2016
Ostatné priame dane	1 360,25 €	Ostatné priame dane za 12/2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	457 957,03 €
Čistička odpadových vôd	191 196,57 €
Prenájom hrobových miest	32 211,32 €
Stavebné úpravy Na doline	31 326,94 €
Prístrešok MHD na ul. Mliečnej	1 499,04 €

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Pozemky ul. Buková	11 133,28 €
Rekonštrukcia MK Poľná ul.	34 913,33 €
Rekonštrukcia MK Agátová ul.	13 428,60 €
Rekonštrukcia oplatenia cintorína	2 942,06 €
Rozšírenie oplatenia cintorína	4 887,59 €
Cintorín a Dom smútku	6 057,10 €
Vodovod Poľná ul.	950,96 €
Rekonštrukcia budovy MÚ	7 472,43 € dfadfadfa
Chodník ul. Herlianska	32 948,47 €
MK ul. Brestová	450,00 €
Plynofikácia ul. Buková	28 008,11 €
Pozemok pod Domom smútku	301,55 €
Rekonštrukcia Družstevný dom	10 000,00 €
Nová budova MÚ	9 484,20 €
Modernizácia VO	11 250,00 €
Výherné hracie prístroje	9 000,00 €
Kamerový systém	8 332,50 €
Rekonštrukcia tenisových kurtov	10 000,00 €

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Rekonštrukcia tenisových kurtov – multifunkčné ihrisko – Mesto Košice	10 000,00 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	3 501,88 €
602 - Tržby z predaja služieb	
- Cintorínske poplatky	3 435,13 €
- známka pre psa	14,85 €
- vyhlasovanie rozhlasom	14,94 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €
c) aktívacia	0,00 €
624 - Aktivácia DHM	0,00 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	301 926,00 €
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	299 682,00 €
633 - Výnosy z poplatkov	2 244,00 €
- osvedčovanie	1 767,00 €
- výnosy z hazardných hier	200,00 €
- potvrdenie o TP	161,50 €
- rybársky lístok	99,00 €
- potvrdenie na predaj	16,50 €
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 262 365,29 €
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	551,00 €
642 – Tržby z predaja materiálu	397,00 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 261 417,29 €
f) finančné výnosy	132,48 €
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	0,00 €
662 - Úroky	110,68 €
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00 €
g) mimoriadne výnosy	0,00 €
672 - Náhrady škôd	0,00 €
h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	52 052,78 €

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	13 189,77 €
- bežný transfer na EMŠ 2016 MMK	6 000,00 €
- bežný transfer daň za psa 50% podiel MMK	1 242,00 €
- bežný transfer ROEP	40,97 €
- bežný transfer na §54 – Príspevok na podporu vytvárania pracovných miest NPXXI	3 596,32 €
- bežný transfer na Voľby do NR SR 2016	1 377,79 €
- bežný transfer – prenesený výkon štátnej správy REGOB, RA	932,69 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	37 963,01 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00 €
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	900,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00 €
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00 €
i) ostatné výnosy	2 262 365,29 €
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	551,00 €
645 – Tržby z predaja materiálu	397,00 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 261 417,29 €
j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	700,00 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	700,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	52 232,73 €
501 - Spotreba materiálu	34 276,97 €
502 - Spotreba energie	17 955,76 €
b) služby	56 762,62 €
511 - Opravy a udržiavanie	7 645,09 €
512 - Cestovné	21,20 €
513 - Náklady na reprezentáciu	4 158,74 €
- Miestny úrad	778,21 €
- Občerstvenie Okrskových komisií Voľby do NR SR	44,83 €
- Kultúrne akcie	3 296,87 €
- Denné centrum seniorov	38,83 €
518 - Ostatné služby	44 937,59 €
c) osobné náklady	157 898,79 €
521 - Mzdové náklady	113 320,97 €
524 - Zákonné sociálne náklady	37 838,83 €
527 - Zákonné sociálne náklady	6 738,99 €
d) dane a poplatky	1 217,86 €
538 - Ostatné dane a poplatky	771,50 €
- RTVS	222,96 €
- Súdne a správne poplatky	8,00 €
- Poplatok za komunálny odpad	540,54 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	109 828,72 €
551 - Odpisy DNM a DHM	116 422,76 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	700,00 €
f) finančné náklady	240,25 €
561 - Predané CP a podiely	0,00 €
562 - Úroky	0,00 €
568 - Ostatné finančné náklady	295,87 €
g) mimoriadne náklady	0,00 €
572 - Škody	0,00 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	17 994,35 €

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer – MČ Šaca – Na košickej turní 2015	138,60 €
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer FK KNV (2014-2015) - bežný transfer Rímskokatolíckej cirkvi - bežný transfer – jednorazové dávky v hmotnej núdzi	21 722,68 € 3 300,00 € 665,00 €
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00 €
i) ostatné náklady	1 552,07 €
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00 €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €
546 - Odpis pohľadávky	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - Poistenie a členské príspevky	1 552,07 €
549 - Manká a škody	0,00 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	700,00 €
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	700,00 €
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

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 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 17.12.2015 uznesením č. 71a/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena dňa 01.02.2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016 – starostom MČ (na vedomie MiZ dňa 17.3.2016 uznesenie č. 89/2016)
- druhá zmena schválená dňa 15.06.2016 rozpočtovým opatrením 2/2016 uznesením č. 128/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.09.2016 rozpočtovým opatrením 3/2016 uznesením č. 148/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 01.12.2016 rozpočtovým opatrením 4/2016 starostom MČ

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. VII

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