

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice - Západ
Sídlo účtovnej jednotky	Trieda SNP č. 39, 040 11 Košice
IČO	00690970
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

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)	Ing. Ján JAKUBOV
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Andrej SITKÁR
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	68,88
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	69
- počet vedúcich zamestnancov	10
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Miestny úrad mestskej časti Košice – Západ sa člení na 7 oddelení

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Do 14.6.2017 Drobný nehmotný majetok od 50 € do 1 000 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtoval pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Do 14.6.2017 Drobný hmotný majetok od 50 € do 1 000 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtoval na účte 501 ako zásoby.

Od 15.6.2017 Drobný nehmotný majetok od 50 € do 999,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Od 15.6.2017 Drobný hmotný majetok od 50 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 501 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe rozhodnutia o jej vyrovnaní. Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

5 rokov	najviac do výšky 10 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
---------	--

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

V roku 2017 Mestská časť Košice - Západ nevytvárala nové opravné položky.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

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).

- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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.

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume **43 416,74 €**, ktorý vznikol zaradením majetku garáží na Laboreckej ulici do správy z mesta Košice vo výške 17 100,45 € a zhodnotenie budovy Átrium klub vo výške 26 316,29 €.

Úbytok na účte 021 vo výške **781,- €** vznikol odovzdaním budovy na Michalovskej ulici späť do správy mesta Košice.

Na účte 022 je vykázaný prírastok vo výške **690 759,07 €**, ktorý vznikol obstaraním kobercov vo výške 1 949,42 €, zaradením bezpečnostných kamier vo výške 23 582,39 € a 15 244,68 €. Obstaraním svetelného parku vo výške 3 973,20 €, nákup serveru vo výške 16 916,05 €, zaradenie investícií - GROT vo výške 138 178,82 € a zaradenie chodníkov, kontajnerovísk, detských ihrísk, športových ihrísk, kynologického parku a parkoviska v celkovej výške 490 914,51 €, ktoré boli vedené na účte 042 - nedokončené investície.

Na účte 022 je vykázaný úbytok vo výške **65 012,06 €**, ktorý vznikol z dôvodu:

1. Odpredaja majetku na základe Kúpnych zmlúv medzi mestskou časťou Košice – Západ a mestom Košice za dohodnutú cenu 1 € (samostatne za každú stavbu):

- chodník Humenská ul. vo výške 12 613,69 €
- chodník Nešporova ul. 5 668,15 €
- detské ihrisko (hracie prvky a oplotenie DI) 8 438,09 €
(odpredané mestu Košice ešte v r. 2011)

SPOLU

26 719,93 €

2. Vyradenia majetku na základe Vyrad'ovacích protokolov spolu vo výške 23 047,45 €.
3. Opravné účtovanie nákupu kamier vo výške 15 244,68 €.

Na účte 023 je vykázaný prírastok vo výške **16 188,00 €**, ktorý predstavuje nákup motorového vozidla Fiat Duplo na účely opatrovateľskej služby na rozvoz stravy.

Na účte 028 je vykázaný prírastok vo výške **6 422,89 €**, ktorý predstavuje nákup kartotékovej skrine, ventilátora vo výške 1 393,22, zaradenie športového ihriska na ul. Obrody, kontajnerovísk na ul. Brigádnickej a brány na kontajnerovisko na ul. Obrody v celkovej výške 5 029,67€.

Na účte 028 je vykázaný úbytok vo výške **4 405,74 €**, ktorý vznikol vyradením majetku na základe Vyradovacích protokolov.

Na účte 031 je vykázaný prírastok vo výške **375 435,35 €**, ktorý predstavuje zaradenie pozemku vo výške 1 207,15 € pod garáže na Laboreckej ulici v správe od mesta Košice. Prírastky vo výške 374 228,20 € predstavujú opravy a prerozdelenie parciel na základe ID č. 3-Správa majetku na základe Katastrálneho odboru o výmere pozemkov na základe znaleckého posudku a zaradenia nových pozemkov na GROTe .

Na účte 031 je vykázaný úbytok vo výške **356 535,75 €**, ktorý predstavuje vyradenie pozemkov pod budovami na Michalovskej ulici, ktoré boli vrátené do správy mesta Košice vo výške 21 965,12 € a sumu 334 570,63 predstavujú opravy na základe znaleckého posudku v ID č. 3-Správa majetku MČ.

Na účte 041 – prírastok **4 811,64 €** nákup licencie MS Windows a úbytok vo výške **4 811,64 €** predstavuje zaradenie do majetku licencie MS Windows.

Na účte 042 sú účtované prírastky vo výške **225 285,07 €**, ktoré vznikli obstaraním investícií, hlavne:

-	SERVER	12 675,25
-	Výstavba kontajnerovísk	69 634,70
-	Príprava revitalizácie parku	4 104,00
-	Koberec do obradnej siene	1 949,42
-	Bezpečnostné kamery	22 682,39
-	Rekonštrukcia Átrium	28 129,49
-	Výstavba detských ihrísk	14 348,40
-	Výstavba MFI Petzvalova	1 864,80
-	Výstavba kynologických parkov	17 857,20
-	Výstavba ŠI Považská	1 892,40
-	Nákup motorového vozidla ZOS	16 188,00
-	Osvetlenie GROTe	1 974,32
-	Bezodplatný prevod garáží do správy	18 307,60
-	Ostatné, zamerania, projekty a pod.	13 677,10

Úbytok na účte 042 vo výške **775 774,83 €** vznikol zaradením obstaraných investícií v minulých rokoch do majetku na účtoch 021,022 a 028 (kontajneroviská, parkoviská, chodníky a pod).

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Multifunkčné ihriská	Komunálna poisťovňa, a.s.	609,68
Budovy, nebytové priestory	Komunálna poisťovňa, a.s.	5 633,41
Osobné motorové vozidlá	Komunálna poisťovňa, a.s.	1 893,22
S P O L U		8 136,31

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie nakladať s dlhodobým majetkom – Mestská časť Košice – Západ nemá

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

	v €	
	Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo
Softvér 013	0	4 609,64
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 018	0	230,06
Budovy, stavby 021	26 490,71	382 830,87
Samostatné hnutelné veci, 022	0	1 488 561,07
Dopravné prostriedky 023	0	15 512,00
Drobný dlhodobý majetok 028	0	8 637,68
Pozemky 031	776 904,69	1 114 321,84
Umelecké diela 032	5 513,52	40 000,00
Predmety z drahých kovov 033	0	640,00
Nedokončené investície 042	0	343 278,37
S P O L U riadok súvahy 002	808 908,92	3 398 621,53
CELKOM		4 207 530,45

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka má v správe na účte 021 – budovy, stavby majetok mesta Košice v celkovej výške 26 490,71 €. Ide o budovy na Triade SNP č. 39 – miestny úrad, ul. Toryskej 1/B, ul. Laboreckej 2, ul. Výstavby, ul. Trieda SNP 24 a budovy garáží.

V správe na účte 031 – pozemky má účtovná jednotka majetok vo výške 776 904,69 €. Ide o pozemky pod budovami v správe od mesta Košice (viď vyššie) a pozemky pod podzemnými garážami na ul. Tri Hôrky a Idanskej, pozemky na Pražskej ul., pozemky pod Trhoviskom na Luníku 2, pozemky na ul. Bardejovskej.

Účtovná jednotka má v správe od mesta Košice na účte 032 – DHM umelecké diela vo výške 5 513,52 €.

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

2. Dlhodobý finančný majetok – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

B. Obežný majetok

1. Zásoby

	v €
Materiál na sklade	6 548,93
Tonery	1 542,22
S P O L U	8 091,15

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

c) spôsob a výška **poistenia zásob** – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a nájomné, poplatky ZOS, OS, ostatné	068	15 975,76	Pohľadávky, ktoré vznikli pred rokom 2005 (staré dane a poplatky), nájomne nezúčtované dotácie
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	1 317,36	Nájomne 12x92,08 € Vyúčtovanie bude v roku 2018, Predplatné za časopis 212,40 €
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 749,40	Predpísaná škoda zamestnancom
Iné pohľadávky	081	600,00	Pohľadávka MORIS SLOVAKIA
Nezúčtované transfery	084	358,52	Nevyúčtované transfery k 31.12.2017 (predzáhradky)
S P O L U	060-084	21 001,04	Krátkodobé pohľadávky

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

Pohľadávka	Suma OP v €	Dôvod tvorby, zníženia..
Daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za psa, verejné priestranstvá	3 961,00	Vek pohľadávok starší ako 10 rokov

Opravné položky boli vytvorené z dôvodu, že vek pohľadávok je viac ako 10 rokov. Uvedené dane a poplatky v roku 2005 boli delimitované na mesto Košice.

Žiadna zmena oproti roku 2016 nenastala.

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

- zálohy na mesačné platby, predplatné časopisov vo výške 1 104,96 € a 212,40 €
- pohľadávky z nedaňových príjmov (nájomne, energie, dane a popl.) vo výške 15 975,76 €
- pohľadávky voči zamestnancom (náhrada škody) vo výške 2 749,40 €
- nezúčtované dotácie vo výške 358,52 €
- iné pohľadávky (kultúra-reklama) vo výške 600,00 €

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

- všetky pohľadávky uvedené v bode c) sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - *Mestská časť Košice – Západ nemá*

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017 v €
Pokladnica	868,18
Ceniny	8 363,20
Bankové účty	912 646,98

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 – Západ nemá*

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy) – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 064,53	5 497,12
Poistné	1 919,67	2 087,62
Predplatné časopis	144,86	82,69
Členský príspevok ZMOS	0	3 326,81
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie – tabuľka č. 5

Názov položky	Nevysporiadaný VH minulých rokov v €	Výsledok hospodárenia v €
Zostatok 2016	4 434 281,90	31 825,33
Prírastky	32 782,88	141 881,65
Úbytky		0
Presun	31 825,33	-31 825,33
Zostatok 2017	4 435 239,45	141 881,65

B. Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia	Suma v €
Rezerva na súdne spory	2018-2020	47 000,00
Rezerva na audit	2018	1 200,00
S P O L U		48 200,00

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) 113 502,23 €

záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške (riadky 152-172) 108 715,03 €

záväzky s lehotou splatnosti dlhšou ako 5 rokov vo výške (riadok 144) 4 787,20 €

b) záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy významné

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku v €	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	144	4 787,20	Sociálny fond
Dodávatelia	152	13 685,26	Faktúry splatné v 1/2018
Prijaté preddavky	154	0	Zábezpeky
Iné záväzky	160	440,92	Iné záväzky
Zamestnanci	163	51 623,63	Mzdy za 12/2017
Poistné	165	35 215,89	Sociálne a zdravotné poistenie za 12/2017
Daň z príjmov	166	293,28	Daň z príjmov (inzercia)
Dane	167	7 456,05	Daň zo závislej činnosti za 12/2017
S P O L U		113 502,23	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – Mestská časť Košice – Západ nemá

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	432 742,20	356 424,66
Poplatok za licencie za r. 2017	131 800,00	128 400,00
Osobné motorové vozidlo OS	10 540,64	0,00
Novozistený majetok – Garáž Husárska ul.	2 174,00	2 290,00
Nadobudnuté garáže Mesto Košice	16 915,45	0,00
Odpisy Pošta 11	0,00	1 445,79
Kap. transfer - Obvodný úrad Kriminalita	0,00	0,00
Kynologický park – Mesto Košice	7 597,20	7 903,20
Kap. transfer – Karpatská nadácia	714,00	1 631,00
Kapitálový transfer – OÚ kamery	6 031,70	8 193,52
Kapitálový transfer – mesto Košice GROT IV	47 915,70	50 000,00

Kapitálový transfer zo ŠR – Multifunkčné ihrisko Považská	16 591,57	18 251,85
Kapitálový transfer zo ŠR – DI Katkin park	873,62	1 167,62
Kapitálový transfer zo ŠR – Multifunkčné ihrisko ZŠ Kežmarská	21 460,36	23 452,64
Kapitálový transfer z mesta KE – Multifunkčné ihrisko ZŠ Kežmarská	10 940,29	11 933,01
Kapitálový transfer zo ŠR – Multifunkčné ihrisko ZŠ Slobody	24 891,56	26 883,32
Kapitálový transfer z mesta KE – športové ihrisko Šafárikova tr.	8 536,58	5 000,00
Kapitálový transfer z Envirofondeu – kontajneroviská	67 106,43	69 872,71
Kapitálový transfer Kontajneroviská –mesto Košice	53 414,26	0,00
Kapitálový transfer DI - mesto Košice	5 238,84	0,00

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Kapitálové transfery s p o l u	271 312,11	224 288,87
Kynologický park – mesto Košice	7 597,20	7 903,20
Karpatská nadácia	714,00	1 631,00
Kamery Erika, Atrium - OÚ	6 031,70	8 193,52
GROT IV – mesto Košice	47 915,70	50 000,00
Multifunkčné ihrisko Považská - ŠR	16 591,57	18 251,85
DI Katkin park - ŠR	873,62	1 167,62
Multifunkčné ihrisko Kežmarská - ŠR	21 460,36	23 452,64
Multifunkčné ihrisko Kežmarská – mesto Košice	10 940,29	11 933,01
Multifunkčné ihrisko Slobody - ŠR	24 891,56	26 883,32
Detské ihrisko Šafárikova – mesto Košice	8 536,58	5 000,00
Kontajneroviská – Envirofond	67 106,43	69 872,71
Kontajneroviská – mesto Košice	53 414,26	0,00
Športové ihrisko Nešporova – mesto Košice	5 238,84	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	92 532,49
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	1 036 925,00
	633 - Výnosy z poplatkov	275 794,30

c) Tržby z predaja majetku	641 – Tržby z predaja majetk (vozík)	227,00
d) zmluvné pokuty,penále,úroky	644 – Zmluvné pokuty,penále	36,64
e) ostatné výnosy	648 – Výnosy z prevádzkovej činnosti	107 778,17
f) zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	653 – Ostatné rezervy z prev. činnosti	31 200,00
g) finančné výnosy	662- úroky	0
	668 – ostatné finančné výnosy	2 731,37
h) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	57,79
i) výnosy z bežných transferov a rozpočtových príjmov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	0
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	367 453,37
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	34 160,07
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 134,40
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 200,30
VÝNOSY SPOLU		1 954 230,90

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	99 017,69
	502 - Spotreba energie	54 418,84
služby	511 - Opravy a udržiavanie	52 620,27
	512 - Cestovné	3 011,02
	513 - Náklady na reprezentáciu	7 552,86
	518 - Ostatné služby	160 384,91
osobné náklady	521 - Mzdové náklady	855 358,85

	524 - Záonné sociálne poistenie	296 595,68
	525 – Ostatné sociálne poistenie	16 337,89
	527 – Záonné sociálne náklady	39 665,05
dane a poplatky	538 Ostatné dane a poplatky	7 724,16
ostatné náklady na prev. činnosť	545 – Ostat. pokuty, penále, úroky z omeškania	0
	546 – Odpis pohľadávok	4 149,30
odpisy ,rezervy a opravné položky finančné náklady	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	1 793,08
	551 – Odpisy DHM a DNM	109 955,03
	553 - Tvorba ostatných rezerv	41 200,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	0
	563 – Kurzové straty	0,10
	568 - Ostatné finančné náklady	20 337,36
mimoriadne náklady	572 - Škody	
náklady na transfery	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, subjektom mimo verejnej správy	16 388,76
	587 - Náklady na ostatné transfery	3 580,00
	591 – Splatná daň	293,28
NÁKLADY SPOLU		1 812 349,25

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – Mestská časť Košice – Západ nemá

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na účtoch podsúvahovej evidencie je účtovaný drobný nehmotný a drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je DDNM, DDHM.

účet	názov	Hodnota v €
751	Výpočtová technika	54 327,04
752	Softwer	16 118,82
753	Ostatný drobný majetok	160 547,57
754	Prenajatý drobný majetok (mesto Košice)	1 370,72
755	Odpísané pohľadávky (staré dane a poplatky)	19 384,49
	Vecné bremeno-pozemky	1 955,00

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva** – tabuľka č. 10, 11 - *Mestská časť Košice – Západ nemá*
- 2. Ostatné finančné povinnosti** - tabuľka č.10 – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb** – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet mestskej časti Košice – Západ bol schválený Miestnym zastupiteľstvom MČ Košice – Západ dňa 13.12.2016 uznesením č. 145-13/12-2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená starostom dňa 13.01.2017 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
- druhá zmena schválená starostom dňa 09.05.2017 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
- tretia zmena schválená starostom dňa 06.07.2017 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
- štvrtá zmena schválená starostom dňa 15.08.2017 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
- piata zmena schválená starostom dňa 18.10.2017 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
- šiesta zmena schválená starostom dňa 04.12.2017 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.