

Poznámky k 31.12.2017

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	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	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. Daniel Petrík, starosta
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	31
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	viď príloha
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Materská škola Mládežnícka2, Košice - Šaca

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy	Zosúladenie s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku	Zníženie odpisov - zvýšenie HV za rok 2017	120 246,00 Eur
		zvýšenie zostatkovej hodnoty majetku MČ	1 447 653,41 Eur
		zvýšenie zostatkovej hodnoty majetku v správe MČ (budova ZS)	138 639,00 Eur
		zvýšenie vlastného imania	1 258 009,41 Eur
		zvýšenie ú 359 – ZC zvereného majetku	131 564,00 Eur
		zvýšenie ú 384 – ZC majetku obstaraného z cudzích prostriedkov	76 473,00 Eur
Prehodnotenie odpisového plánu	§ 30 odsek 8 Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31		

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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 ako účtovné odpisy tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené v Internej smernici o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku č. 3/2017:

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	25	1/25
6	45	1/45

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

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

Drobný nehmotný majetok (DNM), ktorého obstarávacía 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 obstarávacía 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 obstarávacía cena je nižšia alebo sa rovná 50 €, a drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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
- 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).
- 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 MČ.

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 vykázaný prírastok na účte 021 v sume 578 043,81 Eur, ktorý vznikol zaradením majetku mesta Košice zvereneného do správy MČ – komunikácií, chodníkov a verejného osvetlenia do užívania.

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 8 620,98 Eur, ktorý vznikol zaradením detského ihriska s oploštením na Mládežníckej ulici do užívania.

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 7 267,84 Eur, ktorý vznikol zaradením mlátového chodníka na cintoríne na Buzinskej ulici do užívania.

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 41 569,92 Eur, ktorý vznikol zaradením kamerového systému do užívania.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 20 219 Eur, ktorý vznikol zaradením traktora BELARUS so zametacou kefou do užívania.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 41 699,20 Eur, ktorý vznikol zverením pozemkov mesta Košice do správy MČ.

Na účte 031 je vykázaný úbytok pozemkov v sume 100 503,04 Eur na základe úpravy zmluvy o zverení majetku mesta do správy č. 2010000908 z dôvodu predaja pozemkov mestom Košice.

Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané zvýšenie z dôvodu neukončených investičných akcií vo výške 132 852,22 Eur, z čoho významnejšie investičné akcie predstavuje:

- rekonštrukcia elektrických rozvodov v bytových domoch na Námestí Oceliarov v sume 30 089,00 Eur,
- výstavba verejného osvetlenia na Maloidanskej ulici v sume 17 714,71 Eur,
- projektová dokumentácia pre realizáciu stavby „Zníženie energetickej náročnosti budovy Materskej školy v Košiciach - Šaci“ v sume 22 248,00 Eur,
- výstavba uzamykateľných kontajnerovísk v sume 20 398,84 Eur,
- realizácia 1. časti stavby „Plynová prípojka a výmena kotlov Športový štadión Šaca“ – výmeny kotlov v sume 14 600,00 Eur, a i.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZ č.411007815		
Budovy, stavby – živelné poistenie	poistenie na novú hodnotu	21 582 841,53 Eur
Hnuteľné veci – poistenie proti odcudzeniu	poistenie na novú hodnotu	108 256,66 Eur
Poistenie strojov	poistenie na novú hodnotu	4 979,09 Eur
Poistenie elektroniky	poistenie na novú hodnotu	6 638,78 Eur
Poistenie skla	poistenie na novú hodnotu	4 000,00 Eur
Poistenie zodpovednosti za škodu	poistenie na novú hodnotu	100 000,00 Eur
PZ č. 7710019892		
Havarijné poistenie motorových vozidiel		60 976,30 Eur
PZ č. 8080083893		
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla		

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	9 382 019,81
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	384 691,63
Dopravné prostriedky	60 976,30
Drobný dlhodobý majetok	1 048,81
Umelecké diela, obrazy	7 653,33
Spolu:	11 224 477,51

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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)	7 256 234,69
V tom: pozemky	5 485 209,75
budovy, stavby	1 759 863,45
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	10 469,62
- notebook Lenovo - Mesto Košice	564,00
- PC, monitor LCD, multifunkčné zar., čítačka USB – MV SR	1 258,80
- monitor LCD, čítačka PinPAD, predlžovací kábel HDMI, USB – MV SR	1 541,16
- 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:	7 538 832,23

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z DOV	068	41 226,54	41 226,54	Neuhradené vyšlé faktúry
Pohľadávky za nájomné	068	420 605,20	46 410,02	Nájomné a služby spojené s užívaním bytov
Pohľadávky za nájomné	068	84 750,27	5 814,28	Nájomné a služby spojené s užívaním NP
Pohľadávky za nájomné	068	12 740,96	2 639,56	Nájomné a služby spojené s užívaním pozemkov
Iné pohľadávky	081	17 015,10	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	9 069,43	9 069,43	Zinkasované platby za 12/2017, úhrada v 1/2018

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

V roku 2017 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 významných opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nájomné a služby spojené s užívaním bytov	369 628,96	6 159,91				Tvorba 30% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti (1 rok po splatnosti)
		4 677,98				Tvorba 50% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti (2 roky po splatnosti)
		966,67				Tvorba 100% z dôvodu predpokladanej

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

						nevymožiteľnosti (3 roky po splatnosti)
				118,21		Zrušenie OP z dôvodu odpísania pohľadávok
				7 120,13	374 195,18	Zrušenie OP z dôvodu úhrady 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 31.12.2017 iba krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	451 875,60	296 824,63

3. 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 171,53	1 859,63
- poisťné	1 153,54	1 188,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	4 919 567,61	1 334 482,41				Zosúladienie odpisov do r. 2016 s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku
			76 473,00			Oprava účtu výnosov BO do r. 2016 v súvislosti s opravou odpisov na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352
				-133 869,38	6 043 707,64	
HV za bežné účtovné obdobie	-133 869,38		-59 435,66	133 869,38	-59 435,66	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odmenu za vymoženie pohľadávky – ZI s.r.o., Bratislava/ 3 600 Eur	2020
Rezerva na overenie IUZ a KUZ za rok 2017 audítorom v sume 2 000 €	2018

2. Závazky 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 neeviduje k 31.12.2017 žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	707 930,00	631 853,10
záväzky zo sociálneho fondu	934,52	628,27
záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	634 839,46	557 222,61
záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	69 066,11	69 206,33
záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v nebytových priestoroch	3 089,91	4 795,89
Krátkodobé záväzky z toho:	187 315,52	184 227,70
záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	75 752,44	77 619,86
záväzky voči dodávateľom	28 680,10	38 738,71
záväzky voči zamestnancom	26 309,65	23 198,13
záväzky voči poisťovniam	20 798,33	17 644,79
záväzky voči daňovému úradu	3 811,70	4 164,06
záväzky z prijatých záloh za služby spojené s užívaním bytov a NP	23 783,66	18 459,-
ostatné záväzky	5 693,27	3 380,30
Spolu:	895 245,52	816 080,80

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
úver zo ŠFRB	75 752,44	77 619,86
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
úver zo ŠFRB	322 916,60	331 272,42
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
úver zo ŠFRB	311 922,86	225 950,19

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Úver zo ŠFRB	634 842,46	710 591,90	Úver bol prijatý v r. 2005 na výstavbu 69-bj v sume 1 460 831,18 € so splatnosťou do roku 2025

3. 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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	414 614,90	509 174,90
384 – prijaté kapitálové transfery	414 614,90	509 174,90

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Dotácia ŠFŽP – čistička odpadových vôd	98 314,46	137 413,46

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Dotácia ŠFŽP - kanalizácia	54 800,18	71 551,18
Dotácia mesto Košice – komunikácia NOVA	165 291,70	165 453,70
Dotácia mesto Košice – rigol a vjazdy Pod stavencom	25 212,62	23 721,62
Dotácia mesto Košice – zateplenie budovy MÚ MČ	20 752,46	19 946,46
Dotácia mesto Košice – zateplenie KD Ľ. Dvor	10 998,25	10 487,58
Dotácia mesto Košice – soc. zariadenie pre imobilných KS Šaca	2 537,50	2 462,50
Dotácia ŠFRB – BD Metalurg	10 998,25	11 281,25
Dotácia mesto Košice – revitalizácia parku Buzinská	1 200,00	1 200,00
Dotácia mesto Košice - kontajneroviská	6 422,00	6 097,00
Dotácia mesto Košice – workout ihrisko	4 977,36	4 852,36
Dotácia mesto Košice - venčoviško	3 180,79	3 019,79
Dotácia mesto Košice – hokejbalové ihrisko	10 000,00	10 000,00
Dotácia mesto Košice – vysávač odpadu a exkrementov	0,00	1 838,00
Dotácia mesto Košice – oplotenie detského ihriska Mládežnícka	0,00	1 331,00
Dotácia mesto Košice – osvetlenie cintorína Šemšianska	0,00	5 202,82
Dotácia mesto Košice – vianočné osvetlenie	0,00	3 941,18
Dotácia MV SR – kamerový systém	0,00	29 375,00

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	13 712,61	11 294,80
- vstupné z kultúrnych a spoločenských akcií	10 827,41	9 386,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	639 501,00	651 825,00
633 - Výnosy z poplatkov	36 213,13	29 475,06
- správne poplatky	19 533,00	10 498,50
- výťažok z lotérií a videohier	16 680,13	16 955,06
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
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 a od iných subjektov verejnej správy	185 331,30	112 398,57
- transfer pre matričnú činnosť, register obyvateľov a register adries	56 311,67	63 927,90
- transfer na bežné výdavky od mesta Košice	500,00	31 000,00
- transfer na projekt Terénna sociálna práca v MČ	0,00	3 727,54
- transfer na projekt Komunitné centrum v MČ	0,00	3 002,27
- transfer na projekt Aktivačná činnosť	7 789,02	7 000,73
- transfer na projekt Podpora zamestnávania znevýh. občanov	116 898,69	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	36 588,16	38 828,42

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR a od mesta Košice	18 002,16	24 622,00
- zúčtovanie majetku mesta Košice v správe MČ	18 586,00	14 206,42
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
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	19 499,43	24 531,57
- zinkasované príjmy RO		
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	345 163,75
- nájomné byty	179 565,66	180 158,54
- nájomné nebytové priestory	77 254,58	77 467,91
- nájomné pozemky	16 815,53	12 218,56
- nájomné hrobné miesta	9 510,00	3 925,00
- refaktúracia mzdy od spoločnosti U.S.Steel Košice	202 240,99	30 947,45
- ostatné výnosy + náhrada škody	47 518,65	24 497,54
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
- k pohľadávkam za nájomné bytov, nebytových priestorov a pozemkov	16 268,55	7 347,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	66 770,13	66 095,56
- drobný HM do 1700 €	15 589,30	19 376,56
- PHM	3 498,50	3 149,70
502 - Spotreba energie	96 320,14	83 186,45
- elektrická energia	33 106,58	29 455,72
- teplo	8 592,32	8 569,71
- voda	1 645,92	2 900,39
- plyn	981,48	1 180,00
- odhad spotreby energií v prenajímaných objektoch za MČ	51 979,10	41 080,63
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	104 862,42	105 640,32
- oprava bytových domov	18 695,92	17 838,58
- oprava nebytových priestorov	32 054,63	37 171,28
- oprava strojov, prístrojov, zariadení	29 021,53	44 627,86
- údržba ciest, chodníkov, dopravného značenia	24 886,34	4 988,88
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu		2 265,52
-		
518 - Ostatné služby	120 528,63	151 563,89
- údržba verejných priestranstiev	9 444,60	39 782,22
- komunikácií	15 863,45	17 128,50
- všeobecné služby	35 320,90	11 443,86
- špeciálne služby	13 797,08	16 304,29
- poštové a telekomunikačné služby	10 993,07	10 347,88
- údržba výpočtovej techniky a softvéru	11 766,60	11 780,33
- služby kultúrneho charakteru		22 958,16
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	574 266,11	397 900,26

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- správa	279 628,35	295 223,93
- matrika	39 429,89	42 587,17
- USS	136 399,08	18 961,81
- Aktivačná činnosť	6 875,80	7 010,01
- Terénna sociálna práca	0,00	5 147,81
- Komunitné centrum	0,00	6 154,78
- Dohody o vykonaní práce	18 287,10	22 814,75
- Projekt Zamestnávanie uchádzačov o zamestnanie	93 645,89	0,00
524 - Zákonné sociálne náklady	201 269,75	139 373,52
- zdravotné poistenie	57 477,34	39 662,61
- sociálne poistenie	143 792,41	99 710,91
527 - Zákonné sociálne náklady	47 758,91	23 884,77
- tvorba sociálneho fondu	4 913,68	3 408,07
- príspevok MČ na stravné lístky	33 037,40	15 334,00
- náhrada príjmu pri DPN	5 323,13	3 460,92
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		2 955,64
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	323 185,94	209 259,42
- odpisy z vlastných zdrojov	269 007,78	171 727,00
- odpisy z majetku v správe	17 590,00	13 210,42
- odpisy z cudzích zdrojov	36 588,16	24 322,00
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9 862,62	15 064,89
- k nedaňovým pohľadávkam	9 862,62	15 064,89
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
- úroky z pôžičky zo ŠFRB	19 088,23	17 142,45
568 - Ostatné finančné náklady	5 903,23	5 570,45
- bankové poplatky	1 181,96	884,70
- poistné	4 721,27	4 685,75
g) mimoriadne náklady		
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	20 455,67	25 518,52
- bežný transfer Materská škola	20 455,67	25 518,52
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	1 500,00	1 700,00
- bežný transfer Verejná knižnica J. Bocatia	1 500,00	1 700,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	15 080,00	18 850,00
- bežný transfer športovým klubom	8 500,00	9 600,00
- Reformovaná kresťanská cirkev	0,00	8 000,00
- bežný transfer iným subjektom mimo verejnej správy	6 580,00	1 250,00
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		

Mestská časť Košice - Šaca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 869,60	11 765,30
- odmeny poslancov, členov komisií	8 450,00	7 309,50
- správny poplatok a fond opráv za neodpredané byty iným správcom	1 710,13	1 356,89
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Vypožičaný a prenášaný majetok	89 974,40	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	258 704,86	771 101 AE
Iné	17 669,12	791 AE

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

Mestská časť Košice – Šaca nemala k 31.12.2017 okrem rozpočtovej organizácie Materská škola Košice – Šaca v jej zriaďovateľskej pôsobnosti iné spriaznené osoby.

Čl. VIII

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 na roky 2017-2019 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 244/2016.

Zmeny rozpočtu na rok 2017:

- prvá zmena schválená dňa 13.3.2017 uznesením MZ č. 258/2017
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2 dňa 31.3.2017 starostom MČ
- tretia zmena schválená dňa 2.5.2017 uznesením MZ č. 269/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 20.6.2017 uznesením MZ č. 274/2017
- piata zmena schválená dňa 20.6.2017 uznesením MZ č. 278/2017
- šiesta zmena schválená dňa 19.9.2017 uznesením MZ č. 296/2017
- siedma zmena schválená dňa 20.11.2017 uznesením MZ č. 302/2017
- ôsma zmena schválená dňa 20.12.2017 uznesením MZ č. 313/2017
- deviata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 9 dňa 29.12.2017 starostom MČ

Čl. IX

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.

Organizačná schéma mestskej časti Košice-Šaca

