

## POZNÁMKY K 31.12.2017 - 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                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                      |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> 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                                          | 106,08                                                                                    |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 108                                                                                       |
| - 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. Košice v likvidácii, 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 konkrétneho 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

|                                         |                                         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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 |

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku ku vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti Miestny podnik služieb s. r. o., IČO: 31687067, z dôvodu, že táto obchodná spoločnosť je v likvidácii.

## 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 (stavby) v sume 130 433,20 €, ktorý vznikol zaradením majetku, a to nasledovného:

|           |                                        |
|-----------|----------------------------------------|
| 7 934,69  | Rekonštrukcia Jedáleň Vojvodská        |
| 94 320,00 | Rekonštrukcia ľadovej ploch ŠZA        |
| 5 691,60  | Rekonštrukcia Výbeh pre psov-Jantárová |
| 19 160,73 | Parkovisko J. Psotku                   |
| 3 326,18  | Kontajnerovisko J. Psotku              |

- na účte 022 (samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí) v sume 12 176,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku, a to nasledovného:

|          |                                                                |
|----------|----------------------------------------------------------------|
| 9 279,00 | Informačný navigačný systém                                    |
| 997,00   | Doménový a mailový server                                      |
| 1 900,00 | Poloprofesionálna pračka pre Zariadenie opatrovateľskej služby |

- na účte 023 (dopravné prostriedky) v sume 13 999,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku, a to nasledovného:

nákup dopravného prostriedku na rozvoz stravy pre Opatrovateľskú službu.

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

- na účte 031 (pozemky) v sume 4 780,80 €, ktorý vznikol zaradením majetku, a to nasledovného:  
4 116,80 Pozemok DI Bulharská  
664,00 Pozemok Fitnes ihr. Palárikova  
Uvedené pozemky zverilo Mesto Košice do správy Mestskej časti Košice-Juh na základe Dodatku č. 7 k zmluve č. 710/2008 (č.2017001587) zo dňa 27.7.2017.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na základe vyrad'ovacieho protokolu zo dňa 18.5.2017:

- na účte 013 (softvér) v sume 13 059,06 €, ktorý vznikol vyradením majetku, a to nasledovného:  
11 900,00 PROe.biz PARK-vyradený z dôvodu používania štátneho programu  
1 159,06 Kerio Firewal – zastaralý, nespĺňa bezpečnostné podmienky
- na účtoch 022 (samostatné hnut.veci a súb.hnut.vecí), 028 (drobný dlhodobý majetok) v celkovej sume 6 694,10 € vyradené z dôvodu opotrebovanosti.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 021 (stavby) v sume 2 256,72 € na základe Kúpnej zmluvy č. 2017001760 zo dňa 10.8.2017 - predaj Parkoviska na Rastislavovej ulici č. 28-32 Mestu Košice.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku  
Účtovná jednotka má uzatvorenú poisťnú zmluvu č. 2537000074 v poisťovni UNIQA a. s.  
Spolu výška poistného v sume 5 908,38 €.

| Druh poisteného majetku                    | Spôsob poistenia             | Výška poistenia v € |
|--------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Budovy                                     | Požiarné nebezpečie          | 1 582,72            |
|                                            | Živelné nebezpečie           | 1 254,66            |
|                                            | Voda z vodovodných zariadení | 656,11              |
| Prevádzkovo-obchodné zariadenia            | Požiarné nebezpečie          | 300,89              |
|                                            | Živelné nebezpečie           | 420,36              |
|                                            | Voda z vodovodných zariadení | 72,57               |
|                                            | Krádež, lúpež                | 370,68              |
| Sklo                                       | Požiarné nebezpečie          | 237,50              |
| Hotovosť, drahé kovy, ceniny               | Krádež, lúpež                | 29,20               |
| Vonkajší vandalizmus                       | Krádež, lúpež                | 438,00              |
| Stavebné úpravy                            | Krádež, lúpež                | 42,96               |
| 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                |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo spolu</b>              | <b>5 510 694,72</b> |
| <b>z toho:</b>                                                            |                     |
| Dlhodobý nehmotný majetok                                                 | 51 192,04           |
| Budovy                                                                    | 2 050 995,80        |
| Stavby                                                                    | 2 654 243,08        |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                                   | 280 773,81          |
| Predmety z drahých kovov                                                  | 1 095,40            |
| Dopravné prostriedky                                                      | 82 970,62           |
| Dlhodobý hmotný majetok                                                   | 70 456,90           |
| Pozemky                                                                   | 318 967,07          |
| <b>Nedokončené investície (prípravná a projektová dokumentácia) spolu</b> | <b>1 819,60</b>     |
| <b>z toho:</b>                                                            |                     |
| Parkovisko Turgenevova                                                    | 47,50               |
| Parkovisko Užhorodská                                                     | 457,50              |
| Rekonštrukcia SRC                                                         | 456,00              |
| Parkovisko Krakovská                                                      | 858,60              |

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

|                                                          |              |                     |
|----------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>v správe účtovnej jednotky (majetok Mesta Košice)</b> | <b>spolu</b> | <b>1 430 714,59</b> |
| <b>z toho:</b>                                           |              |                     |
| Budovy                                                   |              | 794 799,27          |
| Dopravné prostriedky                                     |              | 14 908,85           |
| Inventár                                                 |              | 4 248,84            |
| Stavby                                                   |              | 16 521,81           |
| Pozemky                                                  |              | 600 235,82          |
|                                                          |              |                     |

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

| <b>Majetok</b>                                                                                                                                                                                     | <b>Suma</b>     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo</b>                                                                                                                                           | <b>spolu</b>    |
| <b>z toho:</b>                                                                                                                                                                                     | <b>2 105,16</b> |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka:                                                                                                                                                           | 1 541,16        |
| - 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. Dlhodobý finančný majetok**

**a) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

| <b>Druh DFM</b>                                                | <b>Suma OP</b> | <b>Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP</b> |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|
| Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | 6 638,78       | Tvorba OP z dôvodu likvidácie                 |
|                                                                |                |                                               |

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka v roku 2017 vytvorila opravnú položku v sume 6 638,78 € ku vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti Miestny podnik služieb s.r.o. Košice v likvidácii IČO: 31687067, z dôvodu, že táto obchodná spoločnosť je v likvidácii.

**3. 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. 2017 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016 |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Miestny podnik služieb s.r.o. Košice v likvidácii | 112          | 6.638,78                                                | 100                                               | 100                                  | 267 933,00                                                  | 298 100,00                                                  | 0,00                                               | 6.638,78                                           |
| <b>Spolu</b>                                      |              | <b>6.638,78</b>                                         | <b>100</b>                                        | <b>100</b>                           | <b>267 933,00</b>                                           | <b>298 100,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                        | <b>6.638,78</b>                                    |

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

|                    | <b>Zostatok k 31.12.2016</b> | <b>Zostatok k 31.12.2017</b> |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| Materiál na sklade | 14 325,66                    | 16 015,74                    |
| PHM                | 177,32                       | 313,14                       |
| <b>Spolu</b>       | <b>14 502,98</b>             | <b>16 328,88</b>             |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                           | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                                                                                                                              |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ostatné pohľadávky (účet 315)        | 065           | 596,33                    | 596,33                   | Pohľadávky za dobropisy                                                                                                           |
| Z nedaňových príjmov obcí (účet 318) | 068           | 301 531,24                | 44 645,05                | Jedná sa prevažne o pohľadávky, ktoré vznikli pred r.2005 (staré dane a poplatky), ktorých správa prešla v r.2005 na Mesto Košice |
| Iné pohľadávky (účet 378)            | 081           | 2 472,12                  | 2 472,12                 | Pohľadávky z vyúčtovania služieb za prenájom nebytových priestorov a pohľadávky za úrok z omeškania                               |

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

Textová časť k tabuľke č.3 Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k nedaňovým pohľadávkam 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%. Účtovná jednotka tvorila tiež opravné položky k pohľadávkam za prenájom vo výške 50% a 30%.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia 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                                                                                |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí (úč.318)      | 1 500,00                 | 2 502,41    |             |             | 4 002,41                 | Tvorba OP na pohľadávky z dôvodu súdneho konania za neuhradenie pohľadávok za nájom a služby spoločnosť Penet s.r.o.  |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí (úč.318)      | 0,00                     | 582,00      |             |             | 582,00                   | Tvorba OP na pohľadávky z dôvodu súdneho konania za neuhradenie pohľadávok za nájom a služby spoločnosť Perako s.r.o. |

### c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 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%.

| Pohľadávky                               | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2017 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>     |                       |                       |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| - pohľadávky na dani z nehnuteľnosti     | 249 708,71            | 249 708,71            | 249 708,71 Jedná sa o pohľadávky, ktoré vznikli pred r.2005 (staré dane a poplatky), ktorých správa prešla v r.2005 na Mesto Košice                                                                                                                        |
| - pohľadávky za odvody z hazardných hier | 471,42                | 24 364,21             |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| - pohľadávky za nájom                    | 10 558,38             | 14 924,32             | 6 341,35 - Penet s.r.o.-Jedáleň Vojvodská<br>1 169,03 - Nádej Nový život-AB VŠA<br>686,37 - Boháčová K.-bufet ŠZA<br>2 546,25 - Perako s.r.o.-AB VŠA<br>1 044,36 - SK stav Slovakia-AB VŠA<br>696,24 - Tirostav s.r.o.-AB VŠA<br>636,00 - Tramtaria RS-VPP |
| - pohľadávky za OS a ZOS                 | 10 914,68             | 11 030,89             | 850,78 - Pohľadávky za zosnulých klientov a klientov, ktorí boli premiestnení do iných zariadení a ich príjem nepostačoval na úhradu pohľadávky, resp. nie je ukončené dedičské konanie                                                                    |

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

|                                      |          |          |                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - pohľadávky za odberateľské faktúry | 3 536,25 | 1 503,11 | 37,80 - Divadlo hudby-prenájom sály Južan, opakované výzvy na úhradu pohľadávky, vzhľadom na výšku pohľadávky sa zvažuje podanie žaloby<br>450,00 – Súkrom.šport.gymnázium<br>333,00 – Súkromná mat.škôlka |
| - pohľadávky z dobropisov            | 6 992,33 | 596,33   |                                                                                                                                                                                                            |
| - iné pohľadávky-služby z nájmu      | 0,00     | 1 930,10 | 1 841,62 – Perako s.r.o.<br>88,48 - Otthongondoskodás s.r.o.                                                                                                                                               |
| - iné pohľadávky-úrok z omeškania    | 196,30   | 440,01   | 347,66 – úroky z omeškania fakturované na základe zmlúv o prenájme nebytových priestorov                                                                                                                   |
| - iné pohľadávky-refundácia nákladov | 0,00     | 102,01   |                                                                                                                                                                                                            |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

| <b>Pohľadávky</b>                                       | <b>Zostatok k 31.12.2016</b> | <b>Zostatok k 31.12.2017</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                               | <b>282 378,24</b>            | <b>304 599,69</b>            |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 282 378,24                   | 304 599,69                   |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0,00                         | 0,00                         |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          | 0,00                         | 0,00                         |

## 1. Finančný majetok

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

| <b>Krátkodobý finančný majetok</b> | <b>Zostatok k 31.12.2016</b> | <b>Zostatok k 31.12.2017</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pokladnica                         | 77,12                        | 30,26                        |
| Ceniny                             | 136,00                       | 3,40                         |
| Bankové účty                       | 329 345,64                   | 263 691,57                   |

## 2. Časové rozlíšenie

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

| <b>Opis položky časového rozlíšenia</b>      | <b>Zostatok k 31.12.2017</b> | <b>Zostatok k 31.12.2016</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b> | <b>8 472,62</b>              | <b>7 753,45</b>              |
| Poistné                                      | 6 216,17                     | 6 216,17                     |
| Predplatné                                   | 866,21                       | 866,21                       |
| Ostatné                                      | 671,07                       | 671,07                       |
| <b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>  | <b>1 782,50</b>              | <b>1 521,90</b>              |
| Príjmy za trhové stoly                       | 27,20                        | 50,70                        |
| Príjmy ŠZA                                   | 1 755,30                     | 1 471,20                     |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>10 255,12</b>             | <b>9 275,35</b>              |

## Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky                                                | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zvýšenie | Zníženie   | Presun      | Zostatok<br>k 31.12.2017 | Opis jednotlivých položiek a opis<br>zmien jednotlivých položiek<br>vlastného imania, najmä zmeny<br>oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|------------|-------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný<br>výsledok<br>hospodárenia<br>minulých rokov | 2 910 357,47             |          |            | -233 718,53 | 2 676 638,94             | -233 718,53 (Vysporiadanie VH za rok<br>za rok 2016)                                                                                                                    |
| Výsledok<br>hospodárenia                                     | -233 718,53              |          | 164 510,06 | 233 718,53  | -164 510,06              |                                                                                                                                                                         |

### B Záväzky

#### 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 16 654,65 | Odchodné, predpoklad vyplatenia rok 2018                                                           |
| Rezerva na audit 1 500,00     | Na základe zmluvy o vykonaní auditu v účtovnej jednotke za r.2017,<br>predpoklad použitia rok 2018 |
| Rezerva na jubileá 2 404,15   | Rezerva na životné jubileá predpoklad vyplatenia rok 2018                                          |

#### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

| Záväzky                           | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>   | <b>5 187,28</b>          | <b>5 887,90</b>          |
| - záväzky zo sociálneho fondu     | 5 187,28                 | 5 887,90                 |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b> | <b>127 308,37</b>        | <b>162 248,26</b>        |
| - záväzky voči dodávateľom        | 10 353,72                | 9 875,80                 |
| - záväzky voči zamestnancom       | 57 748,97                | 72 844,06                |
| - záväzky voči poisťovniam        | 40 646,86                | 52 617,30                |
| - záväzky voči daňovému úradu     | 8 302,09                 | 12 557,60                |
| - nevyfakturované dodávky         | 949,99                   | 7 588,62                 |
| - iné záväzky                     | 9 306,74                 | 6 764,88                 |

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú záväzky zo sociálneho fondu

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

| <b>Závazky</b>                                          | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2016</b> | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2017</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Závazky z toho:</b>                                  | <b>132 495,65</b>                | <b>168 136,16</b>                |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 127 308,37                       | 162 248,26                       |
|                                                         |                                  |                                  |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0,00                             | 0,00                             |
|                                                         |                                  |                                  |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          | 5 187,28                         | 5 887,90                         |
|                                                         |                                  |                                  |

**c) popis významných položiek záväzkov**

| <b>Závazok</b>              | <b>Hodnota záväzku<br/>k 31.12.2017</b> | <b>Hodnota záväzku<br/>k 31.12.2016</b> | <b>Opis</b>                                                                                   |
|-----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Závazky voči zamestnancom   | 72 844,06                               | 57 748,97                               | Mzdy za 12/2017                                                                               |
| Závazky voči ZP a SP        | 52 617,30                               | 40 646,86                               | Odvody do ZP a SP za 12/2017                                                                  |
| Závazky voči dodávateľom    | 9 875,80                                | 10 353,72                               | Neuhradené DFA v lehote splatnosti, FA boli doručené po 1.1.2018 s dátumom dodania 31.12.2017 |
| Závazky voči daňovému úradu | 12 557,60                               | 8 302,09                                | Daň zo závislej činnosti 12/2017                                                              |
| Nevyfakturované dodávky     | 7 588,62                                | 949,99                                  | FA 23/2018 Gastroservis MM s.r.o. za opravu elektroinštalácie Jedálne Vojvodská za rok 2017   |
| Iné záväzky                 | 6 764,88                                | 9 306,74                                | 5 856,00 Odmena poslancov za 12/2017                                                          |

**3. Časové rozlíšenie**

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

| <b>Popis významnej položky časového rozlíšenia</b> | <b>Zostatok k 31.12.2017</b> | <b>Zostatok k 31.12.2016</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b>        | <b>524 466,06</b>            | <b>506 700,19</b>            |
| Poplatok za licencie r.2016                        | 19 500,00                    | 45 000,00                    |
| Novozistený DM                                     | 9 360,71                     | 12 987,72                    |
| Ostatné fondy – zvláštne prostriedky               | 2 260,34                     | 2 840,22                     |
| VBO ŠR odpisy                                      | 83 658,01                    | 88 165,29                    |
| VBO-ÚV Multifunkčné ihrisko                        | 36 663,42                    | 38 663,52                    |
| VBO cudzie odpisy                                  | 110 546,02                   | 121 445,78                   |
| VBO-ENVF Vojvodská                                 | 124 827,39                   | 128 975,36                   |
| VBO-DV nespot.pr.za nakúpený materiál              | 2 374,00                     | 1 355,12                     |
| VBO KT od subjektu VS                              | 135 254,50                   | 67 253,90                    |

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

| <b>Kapitálový transfer na:</b>                     | <b>Zdroj</b> | <b>Stav k 31.12.2016</b> | <b>Stav k 31.12.2017</b> |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| Rekonštrukcia Jedálne pre dôchodcov Vojvodská      | ENVF         | 128 975,36               | 124 827,39               |
| Poloprofesionálna práčka pre ZOS                   | VS MMK       | 0,00                     | 1 846,00                 |
| Rekonštrukcia mobilnej ľadovej plochy ŠZA          | VS MMK       | 0,00                     | 49 309,50                |
| Detské ihriská (Rosnička, Flipko)                  | VS MMK       | 11 323,12                | 10 307,90                |
| Športové ihriská (Oštepová, Užhorodská, Ludmanská) | VS MMK       | 33 377,26                | 30 712,61                |
| Fitness ihrisko Palárikova                         | VS MMK       | 3 166,05                 | 3 007,02                 |
| Centrálne trhovisko Južná trieda                   | VS MMK       | 19 387,47                | 18 364,28                |
| Parkovisko a kontajnerovisko J. Psotku             | VS MMK       | 0,00                     | 21 707,19                |
| Nákup MV na rozvoz stravy pre OS                   | ŠR           | 1 934,59                 | 0,00                     |
| Nákup MV na rozvoz stravy pre OS                   | ŠR           | 0,00                     | 10 311,67                |
| Kamerový systém                                    | ŠR           | 12 850,53                | 8 099,50                 |
| Skatepark ŠZA                                      | ŠR           | 50 454,43                | 46 317,06                |

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

|                                        |            |           |           |
|----------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| Detské ihrisko Jánošíkova              | ŠR         | 4 676,47  | 4 000,49  |
| Viacúčelové ihrisko Ludmanská          | ŠR         | 18 249,27 | 14 929,29 |
| Multifunkčné ihrisko Železníky         | ÚV         | 38 663,52 | 36 663,42 |
| Vianočná výzdoba                       | CZ Fondy   | 2 840,22  | 2 260,34  |
| Skatepark ŠZA                          | CZ ostatné | 53 829,78 | 49 415,67 |
| Adventure Golf                         | CZ ostatné | 3 224,08  | 3 031,46  |
| Športovo-zábavný areál Alejová         | CZ ostatné | 22 233,92 | 20 000,98 |
| Miniihriská ŠZA                        | CZ ostatné | 9 242,32  | 8 365,59  |
| Mobilná ľadová plocha                  | CZ ostatné | 32 915,68 | 29 732,32 |
| Športové ihriská (novozistený majetok) | NZM        | 9 133,73  | 6 648,40  |
| Výbehy pre psov (novozistený majetok)  | NZM        | 3 853,99  | 2 712,31  |

**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 31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                                           | <b>239 170,93</b>     | <b>248 136,13</b>     |
| 602 - Tržby z predaja služieb <span style="float: right;">spolu</span>                                                              | 239 170,93            | 248 136,13            |
| z toho:                                                                                                                             |                       |                       |
| - ŠZA                                                                                                                               | 94 571,56             | 96 631,80             |
| - ZOS                                                                                                                               | 63 908,78             | 66 135,45             |
| - OS                                                                                                                                | 55 669,00             | 59 594,84             |
| - SRC                                                                                                                               | 18 427,52             | 19 939,55             |
| - T Systems ŠZA                                                                                                                     | 2 500,00              | 6 214,00              |
| - AB VŠA                                                                                                                            | 3 016,02              | 2 626,52              |
| - VPP                                                                                                                               | 87,89                 | 1 839,87              |
| <b>b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                                                | <b>814 464,93</b>     | <b>794 733,67</b>     |
| 632 – Daňové výnosy samosprávy <span style="float: right;">spolu</span>                                                             | 582 792,00            | 588 173,00            |
| z toho:                                                                                                                             |                       |                       |
| - Podielové dane                                                                                                                    | 573 943,00            | 579 324,00            |
| - Podielová daň za psa                                                                                                              | 8 849,00              | 8 849,00              |
| 633 – Výnosy z poplatkov <span style="float: right;">spolu</span>                                                                   | 231 672,93            | 206 560,67            |
| z toho:                                                                                                                             |                       |                       |
| - Výnosy z poplatkov<br>(SP matrika, overovanie, evidencia obyvateľov)                                                              | 32 600,50             | 29 172,5              |
| - Odvody z hazardných hier, licencie za automaty                                                                                    | 197 608,93            | 176 212,17            |
| - SP-rybársky lístok, pes                                                                                                           | 1 463,50              | 1 176,00              |
| <b>c) finančné výnosy</b>                                                                                                           | <b>595,19</b>         | <b>372,03</b>         |
| 662 - Úroky                                                                                                                         | 595,19                | 372,03                |
| <b>d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC<br/>a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>                      | <b>820 983,71</b>     | <b>838 818,79</b>     |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>a od iných subjektov verejnej správy <span style="float: right;">spolu</span> | 730 226,58            | 764 182,09            |
| z toho transfery z Mesta Košice:                                                                                                    |                       |                       |
| - Stravné dôchodcov                                                                                                                 | 14 740,16             | 9 768,14              |
| - Kamerový systém                                                                                                                   | 3 024,00              | 2 520,00              |
| - Športové akcie                                                                                                                    | 18 970,00             | 10 000,00             |
| - Transfer trhové stoly                                                                                                             | 0,00                  | 5 480,00              |
| - Transfer ŠZA                                                                                                                      | 95 000,00             | 95 000,00             |
| - Transfer SRC                                                                                                                      | 63 000,00             | 63 000,00             |
| - Transfer VPP                                                                                                                      | 31 000,00             | 34 000,00             |
| - Transfer ZOS                                                                                                                      | 35 500,00             | 40 000,00             |
| - Transfer OS                                                                                                                       | 250 244,00            | 259 383,00            |
| - Transfer OS TS                                                                                                                    | 12 000,00             | 12 000,00             |
| - Transfer Triton                                                                                                                   | 21 000,00             | 18 000,00             |
| - Transfer Správa-média                                                                                                             | 0,00                  | 15 000,00             |
| - Transfer oprava Jedáleň Vojvodská                                                                                                 | 0,00                  | 25 000,00             |

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

|                                                                                                                                                                              |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| z toho transfery zo ŠR                                                                                                                                                       |                   |                   |
| - <i>Štátny fond rozvoja bývania</i>                                                                                                                                         | 12 782,01         | 12 801,48         |
| - <i>Matrika</i>                                                                                                                                                             | 59 091,88         | 63 285,38         |
| - <i>Zariadenie opatrovateľskej služby</i>                                                                                                                                   | 61 440,00         | 61 440,00         |
| - <i>Register evidencie obyvateľstva a register adries</i>                                                                                                                   | 7 657,60          | 8 037,16          |
| - <i>Aktivačná činnosť</i>                                                                                                                                                   | 6 079,63          | 6 133,42          |
| - <i>Dopravná výchova</i>                                                                                                                                                    | 3 468,38          | 3 756,12          |
| - <i>Jedáleň Vojvodská-oprava</i>                                                                                                                                            | 0,00              | 8 900,00          |
| - <i>Voľby do OSK</i>                                                                                                                                                        | 0,00              | 10 677,39         |
| 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         | 62 504,06         |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy spolu                                                                               | 2 804,40          | 653,00            |
| z toho:                                                                                                                                                                      |                   |                   |
| - <i>sponzorský dar</i>                                                                                                                                                      | 2 601,00          | 500,00            |
| - <i>zbierka starostovský punč</i>                                                                                                                                           | 203,40            | 153,00            |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy ( <i>odpisy z KT od subjektov mimo VS</i> )                                      | 11 666,86         | 11 479,64         |
| <b>e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                             | <b>158 783,22</b> | <b>130 964,46</b> |
| 641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                                                                               | 26 112,65         | 1,00              |
| - <i>tržba z predaja Parkoviska Rastislavova Mesto Košice</i>                                                                                                                |                   | 1,00              |
| 644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania ( <i>úrok z omeškania z oneskorených úhrad faktúr za nájom</i> )                                                            | 196,30            | 440,26            |
| 645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania ( <i>pokuty z MV SR</i> )                                                                                                   | 901,48            | 1 300,36          |
| 646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok ( <i>úhrada odpísanej pohľadávky OZ Forsa</i> )                                                                                         | 0,00              | 331,94            |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu                                                                                                                           | 131 572,79        | 143 650,61        |
| z toho:                                                                                                                                                                      |                   |                   |
| - <i>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (preplatky za vyúčt. nákladov min.rokov)</i>                                                                                     | 513,41            | 1 649,55          |
| - <i>Výnosy z prenájmu</i>                                                                                                                                                   | 96 853,20         | 109 912,89        |
| - <i>Výnosy z prenájmu Južan</i>                                                                                                                                             | 6 400,00          | 7 024,08          |
| - <i>Preplatky na ZP a SP</i>                                                                                                                                                | 4 340,74          | 3 753,12          |
| - <i>Prenájom trhových stolov</i>                                                                                                                                            | 18 550,90         | 16 509,95         |
| - <i>Novozistený majetok-oprávky</i>                                                                                                                                         | 4 247,63          | 3 627,01          |
| - <i>Poistné plnenia</i>                                                                                                                                                     | 82,27             | 869,56            |
| - <i>Dobropisy, ref.náklad.min.r.,vyúčt. služieb nájom</i>                                                                                                                   | 584,64            | 3 931,46          |
| <b>f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek</b>                                                                                                                             | <b>11 588,25</b>  | <b>333 147,51</b> |
| 653 – zúčtovanie ostatných rezerv ( <i>odchodné, jubileá, audit</i> )                                                                                                        | 5 031,67          | 9 053,44          |
| 658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek ( <i>OP k pohľadávkam</i> )                                                                                                    | 6 556,58          | 137,47            |

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

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                              | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                           | <b>182 015,87</b>     | <b>158 456,99</b>     |
| 501 - Spotreba materiálu                                                | 77 729,24             | 51 583,76             |
| 502 - Spotreba energie spolu                                            | 104 286,63            | 106 873,23            |
| z toho:                                                                 |                       |                       |
| - Voda                                                                  | 6 402,34              | 3 268,94              |
| - Teplo                                                                 | 47 517,34             | 45 922,07             |
| - Plyn                                                                  | 15 553,18             | 8 339,47              |
| - Elektrická energia                                                    | 60 363,71             | 49 342,75             |
| <b>b) služby</b>                                                        | <b>222 126,82</b>     | <b>248 914,07</b>     |
| 511 – Opravy a udržiavanie spolu                                        | 41 986,17             | 70 691,07             |
| z toho:                                                                 |                       |                       |
| - Oprava Jedálne Vojvodská                                              |                       | 51 650,12             |
| 512 – Cestovné                                                          | 1 147,50              | 844,06                |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                          | 12 027,05             | 9 118,30              |
| 518 – Ostatné služby spolu                                              | 166 966,10            | 168 260,64            |
| z toho:                                                                 |                       |                       |
| - Školenia                                                              | 2 103,40              | 2 798,80              |
| - ZOS strava pre klientov                                               | 25 318,90             | 26 766,50             |
| - Revízie a odborné prehliadky                                          | 17 424,67             | 13 996,81             |
| - Súťaže a kultúrne a športové podujatia                                | 4 548,95              | 6 273,69              |
| - Telekomunikačné služby                                                | 12 476,55             | 11 822,73             |
| - Strážna služba                                                        | 39 070,87             | 36 181,28             |
| - Poštovné                                                              | 8 921,07              | 8 769,07              |
| - Stravné dôchodcov                                                     | 18 139,86             | 14 364,49             |
| - Nájomné a požičovné                                                   | 15 285,96             | 12 490,27             |
| - Služby výp.tech. a softvéru                                           | 6 538,11              | 6 379,93              |
| - Vydávanie obecných novín                                              | 3 056,77              | 2 226,34              |
| - Ostatné služby                                                        | 8 288,48              | 5 808,09              |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                | <b>1 396 109,73</b>   | <b>1 422 391,71</b>   |
| 521 - Mzdové náklady                                                    | 961 334,39            | 979 713,22            |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                                          |                       |                       |
|                                                                         | 344 164,29            | 354 945,94            |
| 525 – Ostatné sociálne poistenie<br>(doplňkové dôchodkové poistenie)    | 12 753,54             | 14 781,04             |
| 527 – Zákonné sociálne náklady spolu                                    | 71 5353,51            | 69 454,86             |
| z toho:                                                                 |                       |                       |
| - Sociálny fond                                                         | 12 405,70             | 12 609,79             |
| - Príspevok na stravné                                                  | 43 689,67             | 43 946,87             |
| - Pracovné odevy                                                        | 2 662,93              | 3 809,68              |
| - Nemocenské dávky                                                      | 1 927,57              | 1 787,74              |
| - Ošatné                                                                | 2 190,48              | 2 217,04              |
| - Odchodné                                                              | 5 472,00              | 3 179,00              |
| 528 – Ostatné sociálne náklady<br>(dávky v hmotnej núdzi)               | 6 322,00              | 3 496,65              |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                               | <b>7 433,22</b>       | <b>8 106,12</b>       |
| 538 - Ostatné dane a poplatky spolu                                     | 7 433,22              | 8 106,12              |
| z toho:                                                                 |                       |                       |
| - Poplatky za komunálny odpad                                           | 5 494,73              | 4 584,69              |
| - Koncesionárske poplatky                                               | 955,92                | 955,92                |
| - Poplatky ochranným autorským zväzom                                   | 707,20                | 527,20                |
| - Ostatné dane a poplatky<br>(diaľ. známka, súdne, ex.a notárske popl.) | 275,37                | 2 038,31              |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                             | <b>258 483,51</b>     | <b>269 374,66</b>     |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                  | 250 655,90            | 243 329,14            |

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

|                                                                                                                         |                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 553 - Tvorba ostatných rezerv<br>( <i>odchodné, jubileá, audit</i> )                                                    | 5 835,62          | 16 262,31        |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek<br>( <i>tvorba OP k pohľadávkam</i> )                                         | 1 991,99          | 3 144,43         |
| <b>f) rezervy a opravné položky z finančnej činnosti</b>                                                                | <b>0,00</b>       | <b>6 638,78</b>  |
| 559 - Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti<br>( <i>tvorba OP k podielu v MPS s.r.o. v likvidácii</i> )        | 0,00              | 6 638,78         |
| <b>g) finančné náklady</b>                                                                                              | <b>7 834,64</b>   | <b>8 488,39</b>  |
| 568 – Ostatné finančné náklady spolu                                                                                    | 7 834,64          | 8 488,39         |
| z toho:                                                                                                                 |                   |                  |
| - Poistenie budov                                                                                                       | 5 478,68          | 5 845,32         |
| - Poistenie áut                                                                                                         | 1 582,12          | 1 969,80         |
| - Poistenie osôb                                                                                                        | 201,02            | 140,07           |
| - Poplatky banke                                                                                                        | 608,18            | 533,20           |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov</b>                                                               | <b>22 407,20</b>  | <b>19 100,00</b> |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov<br>mimo verejnej správy<br>( <i>Triton účelový transfer</i> ) | 21 000,00         | 18 000,00        |
| 587 - Náklady na ostatné transfery<br>( <i>Ostatné transfery ZMOS, RZM</i> )                                            | 1 407,20          | 1 100,00         |
| <b>i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>                                                                        | <b>182 774,43</b> | <b>70 209,29</b> |
| 541- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku<br>z toho:                                                            | 106 342,30        | 2 042,72         |
| - Parkovisko Rastislavová 2 042,72<br>( <i>predané Mestu Košice za 1,00</i> )                                           |                   |                  |
| 546 – Odpis pohľadávok                                                                                                  | 6 257,73          | 0,00             |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu                                                                      | 70 174,40         | 68 161,12        |
| z toho:                                                                                                                 |                   |                  |
| - Odmeny poslancov a členov komisii                                                                                     | 62 485,15         | 63 391,36        |
| - Členské príspevky                                                                                                     | 2 845,31          | 3 003,15         |
| - Ostatné prevádzkové náklady<br>( <i>preplatky z vyúčtovania služieb za nájom</i> )                                    | 4 410,16          | 1 306,58         |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                                                                | <b>119,34</b>     | <b>71,56</b>     |
| 591 – Splatná daň z príjmov                                                                                             | 119,34            | 71,56            |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6                                                          | Suma k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:                                  | 2 764,91          |
| a) overenie účtovnej závierky                                                                                   | 2 000,00          |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky<br>( <i>audit pracovného prostredia</i> ) | 764,91            |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

| Významné položky                                 | Hodnota    | Účet |
|--------------------------------------------------|------------|------|
| Výpožička MV SR (DHM Matrika)                    | 1 541,16   | 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 €                            | 357 343,73 | 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/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Miestny podnik služieb s. r. o. Košice v likvidácii | Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku | 45 070,00                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |

**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 - Juh bol schválený Miestnym zastupiteľstvom Košice – Juh dňa 20.12.2016 uznesením MZ č. 100

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená starostom k 31.01.2017
- zmena schválená starostom k 28.02.2017
- zmena schválená MZ uznesením č. 112 zo dňa 14.03.2017
- zmena schválená starostom k 31.03.2017
- zmena schválená MZ uznesením č. 128 zo dňa 20.06.2017
- zmena schválená starostom k 30.06.2017
- zmena schválená starostom k 31.07.2017
- zmena schválená starostom k 03.08.2017
- zmena schválená starostom k 05.09.2017
- zmena schválená starostom k 05.10.2017
- zmena schválená MZ uznesením č. 155 zo dňa 14.12.2017
- zmena schválená starostom k 29.12.2017

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

Ku dňu 23.02.2018 bola skončená likvidácia dcérskej spoločnosti Miestny podnik služieb s.r.o. Košice v likvidácii.