

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Sídlo účtovnej jednotky	Mliečna 1
IČO	00690996
Dátum zriadenia	1991
Spôsob zriadenia	Zákon č. 401/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☒ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
----------------------------------	--------------------------

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

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

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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

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

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nadobudla majetok:

- Na účte 031 – zaradenie pozemkov na rozšírenie cintorína v hodnote 4 600,09 € a pozemkov pod čističkou odpadových vôd v hodnote 4 866,00 €
- Na účte 021 – stavby – prírastky zaradením stavby multifunkčného ihriska v sume 64 922,54 €
- Na účte 022 – prírastky – zaradenie monitorovacieho systému IPTV - kamerový systém ul. Vyšná úvrať - zastávka v sume 7 930,30 €.
- Na účte 023 – dopravné prostriedky – zaradenie pracovného stroja Hansa v sume 11 400 €.
- Na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku projektová dokumentácia na rekonštrukciu Domu smútku v sume 3 750,00 € a vyjadrení k IS v sume 164,60 €, odkúpenie pozemkov na rozšírenie cintorína v sume 2 954,00 €, projektová dokumentácia a vyjadrenia k výstavbe miestnej komunikácie ul. Mliečna v sume 1 262,00 €, projektová dokumentácia k výstavbe schodiska na ul. Sv. Ladislava v sume 316,99 €, projektová dokumentácia k zníženiu energetickej náročnosti budovy s. č. 1 208 v sume 12 416,00 €, mantinelové ohradenie v sume 13 500,00 €, pracovný stroj Hansa v sume 11 400,00 €, IPTV kamerový systém ul. Vyšná úvrať – zastávka – obratisko v sume 7 930,30 €.

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

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

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

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	72 283,23 €
Budovy, stavby	2 585 750,44 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	148 972,83 €
Dopravné prostriedky	25 156,00 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke a prenájme	
Pozemky	82 734,40 €
Drobný hmotný majetok (notebook)	564,00 €
Majetok, ktorý má účtovná jednotka zverený do správy:	
Pozemky	2 214 679,04 €
Budovy a stavby	159 772,84 €

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá vo vlastníctve dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

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

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves nemá vo vlastníctve dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové pohľadávky	068	507,72 €	Zmluvy o nájme nebytových priestorov s dobo splatnosti do 1 roka

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves netvorila opravnú položku v roku 2017.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

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

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

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves eviduje pohľadávky vo výške celkom 568 615,34 € z toho pohľadávky voči zamestnancom vo výške 263,90 € a pohľadávky z uzatvorených nájomných zmlúv vo výške 43 968,42 € a pohľadávky zo zámennej zmluvy s VVS, a.s. v sume 524 646,92 €.

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

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

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

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

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	741,36 €
Bankové účty	194695,14 €

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

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

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

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
<i>Náklady budúcich období spolu z toho:</i>	870,06 €
Predplatné	780,98 €
Služby	89,08 €
<i>Príjmy budúcich období spolu z toho:</i>	274,35 €
Nájomné	274,35 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Vlastné imanie	1 979 306,50 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 526 374,47 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	452 932,03 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy – Audit	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé závazky vo výške 216,74 € sú zo sociálneho fondu.

Krátkodobé závazky sú vo výške 73 669,63 €.

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú objem 75 036,37 €.

c) popis významných položiek závazkov

Závazok	Hodnota závazku	Opis
Dodávatelia	58 369,63 €	Dodávateľské faktúry, úhrada podľa určenej doby splatnosti
Ostatné závazky	231,00 €	50% z ceny pozemku na základe zmluvy o predaji MMK
Iné závazky	210,00 €	Závazky zamestnancov
Zamestnanci	6 459,22 €	Mzdy za 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravotného poistenia	6 863,96 €	Odvody za 12/2017
Ostatné priame dane	1 535,82 €	Ostatné priame dane za 12/2017

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

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

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 647 425,72 €
Pozemky zverené	2 214 679,04 €
Čistička odpadových vôd	167 296,89 €
Prenájom hrobových miest	35 259,98 €
Stavebné úpravy Na doline	28 837,42 €
Prístrešok MHD na ul. Mliečnej	1 025,64 €
Monitorovací systém – ul. Vyšná úvrat'	5 000,00 €
Rekonštrukcia budovy tenisových kurtov	10 000,00 €
Pozemky ul. Buková	11 133,28 €
Rekonštrukcia MK Poľná ul.	32 389,48 €
Rekonštrukcia MK Agátová ul.	13 428,60 €
Rekonštrukcia oplotenia cintorína	2 942,06 €
Rozšírenie oplotenia cintorína	4 001,21 €
Cintorín a Dom smútku	6 057,10 €
Vodovod Poľná ul.	683,83 €
Rekonštrukcia budovy MÚ	7 635,41 €
Chodník ul. Herlianska	31 213,77 €
MK ul. Brestová	450,00 €
Plynofikácia ul. Buková	27 408,01 €

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pozemok pod Domom smútku	301,55 €
Rekonštrukcia Družstevný dom	10 000,00 €
Nová budova MÚ	9 284,20 €
Modernizácia VO	9 000,00 €
Výherné hracie prístroje	3 704,00 €
Kamerový systém	6 665,00 €
Rekonštrukcia tenisových kurtov	10 000,00 €

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Rekonštrukcia budovy tenisových kurtov – multifunkčné ihrisko – Mesto Košice	10 000,00 €
Kamerový systém – Vyšná úvrat' – obratisko MHD - Ministerstvo vnútra SR	5 000,00 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2 035,88 €
602 - Tržby z predaja služieb	
- Cintorínske poplatky	2 025,00 €
- známka pre psa	6,60 €
- kopírovanie	2,63 €
- potvrdenie o veku stavby	1,65 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €
c) aktivácia	0,00 €
624 - Aktivácia DHM	0,00 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	306 626,00 €
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	303 039,00 €
633 - Výnosy z poplatkov	3 587,00 €
- osvedčovanie	1 779,50 €
- výnosy z hazardných hier	500,00 €
- potvrdenie o TP, PP	130,00 €
- rybársky lístok	99,00 €
- potvrdenie na predaj; potvrdenie o súpis. čísle	17,70 €
- poplatky za obnovu hrobových miest	1 060,80 €
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	557 290,48 €
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	525 563,24 €
642 – Tržby z predaja materiálu	149,00 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	31 578,24 €
f) finančné výnosy	0,00 €
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	0,00 €
662 - Úroky	0,00 €
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00 €
g) mimoriadne výnosy	0,00 €
672 - Náhrady škôd	0,00 €
h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	82 665,23 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	42 912,22 €
- bežný transfer na EMS 2017 MMK	33 900,00 €
- bežný transfer daň za psa 50% podiel MMK	1 242,00 €
- bežný transfer na §54 – Príspevok na podporu vytvárania	5 201,70 €

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

pracovných miest NPXXI	1 039,73 €
- bežný transfer na Voľby do VÚC	1 528,79 €
- bežný transfer – prenesený výkon štátnej správy REGOB, RA	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	37 963,01 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00 €
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 790,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	700,00 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	700,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	51 216,18 €
501 - Spotreba materiálu	33 611,23 €
502 - Spotreba energie	17 604,95 €
b) služby	132 295,68 €
511 - Opravy a udržiavanie	83 491,93 €
512 - Cestovné	0,00 €
513 - Náklady na reprezentáciu	1 273,49 €
- Miestny úrad	1 230,09 €
- Občerstvenie Okrskových komisií Voľby do VÚC	43,40 €
518 - Ostatné služby	47 530,26 €
c) osobné náklady	176 122,01 €
521 - Mzdové náklady	125 656,95 €
524 - Záonné sociálne náklady	42 249,73 €
527 - Záonné sociálne náklady	8 215,33 €
d) dane a poplatky	857,58 €
538 - Ostatné dane a poplatky	857,58 €
- RTVS, Slovgram	261,46 €
- Súdne a správne poplatky	55,58 €
- Poplatok za komunálny odpad	540,54 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	117 251,43 €
551 - Odpisy DNM a DHM	116 551,43 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	700,00 €
f) finančné náklady	1 103,83 €
561 - Predané CP a podiely	0,00 €
562 - Úroky	0,00 €
568 - Ostatné finančné náklady	1 103,83 €
g) mimoriadne náklady	0,00 €
572 - Škody	0,00 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	17 994,35 €
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správ	0,00 €
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer FK KNV	9 340,00 €
- bežný transfer Rímskokatolíckej cirkvi	2 000,00 €
- bežný transfer – RZ pri MŠ Poľná	999,20 €
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00 €
i) ostatné náklady	5 209,65 €
541 - ZC predaného DNM a DHM	916,32 €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €

Mestská časť Košice – Košická Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €
546 - Odpis pohľadávky	80,54 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - Poistenie a členské príspevky, poslanci MiZ	4 212,79 €
549 - Manká a škody	0,00 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

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

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 164/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2017 rozpočtovým opatrením 1/2017 uznesením č. 190/2017
- druhá zmena schválená dňa 14.11.2017 rozpočtovým opatrením 2/2017 uznesením č. 244/2017
- tretia zmena schválená dňa 01.12.2017 rozpočtovým opatrením 3/2017 starostom MČ

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

Čl. VII

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

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