

POZNÁMKY K 31.12.2018 - 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	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia mestskej časti a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Jaroslav Hlinka
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Štefan Karahuta
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97,33
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	96
- 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 750 €,
- 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

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

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 116 747,59 €, ktorý vznikol:

zaradením majetku, a to nasledovného:

6 943,20	DI Turgenevova
10 391,98	ŠI Oštepová
5 691,46	Rekonštrukcia Výbeh pre psy-Ostravská
28 361,76	DI Užhorodská
37 978,18	Parkovisko Krakovská
9 759,81	Kontajnerovisko Jantárová

technickým zhodnotením majetku, a to nasledovného:

6 943,20	DI Turgenevova
10 391,98	ŠI Južná trieda

- na účte 022 (samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí) v sume 8 971,44 €, ktorý vznikol zaradením majetku, a to nasledovného:

4 135,44	Telefónna ústredňa
4 836,00	nákup výpočtovej techniky

- na účte 028 (drobný dlhodobý hmotný majetok) v sume 1 500,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku, a to nasledovného:
1 500,00 nákup prenosného tenisového setu pre ŠZA

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 021 (stavby) v sume 143 035,89 € na základe Kúpnej zmluvy č. KZ 04/2018 zo dňa 31.5.2018 - predaj stavby Triton Mestu Košice, nadobúdacia cena 73 562,70 € a Triton-tobogán, nadobúdacia cena 49 790,88 €.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na základe vyrad'ovacieho protokolu zo dňa 10.10.2018:

- na účtoch 022 (samostatné hnut. veci a súb. hnut. vecí), 028 (drobný dlhodobý majetok) v celkovej sume 6 983,88 € vyradené z dôvodu opotrebovanosti.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 061 (podiel v dcérskej spoločnosti) v sume 6 638,78 € z dôvodu likvidácie obchodnej spoločnosti Miestny podnik služieb s.r.o. Košice v likvidácii IČO: 31687067, z dôvodu, že táto obchodná spoločnosť bola vymazaná z obchodného registra dňa 17.08.2018

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
ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo spolu	5 487 893,98
z toho:	
Dlhodobý nehmotný majetok	51 192,04
Budovy	2 052 081,66
Stavby	2 626 868,92
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	284 486,19
Predmety z drahých kovov	1 095,40
Dopravné prostriedky	82 970,62
Dlhodobý hmotný majetok	70 232,08
Pozemky	318 967,07
Nedokončené investície (prípravná a projektová dokumentácia) spolu	33 343,09
z toho:	
Parkovisko Turgenevova	47,50
Elektrická prípojka ŠZA	419,61
Rekonštrukcia SRC	456,00
Oprava strechy na budove AB VŠA	32 419,98

Mestská časť Košice-Juh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

v správe účtovnej jednotky (majetok Mesta Košice)	spolu	1 430 714,59
z toho:		
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

Majetok	Suma
ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	spolu
z toho:	2 105,16
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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	6 638,78	Zrušenie OP z dôvodu likvidácie – výmaz spoločnosti z obchodného registra

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka v roku 2018 zrušila 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 bola vymazaná z obchodného registra dňa 17.08.2018

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Spoločnosť, v ktorej mala účtovná jednotka 100 % podiel, Miestny podnik služieb s.r.o. Košice v likvidácii IČO: 31687067, bola vymazaná z obchodného registra dňa 17.08.2018.

B Obežný majetok

1. Zásoby

	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Materiál na sklade	16 015,74	17 879,07
PHM	313,14	440,25
Spolu	16 328,88	18 319,32

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	5 397,34	5 397,34	Pohľadávky za dobropisy
Z nedaňových príjmov obcí (účet 318)	068	277 968,20	18 846,62	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	4 597,45	3 940,66	Pohľadávky z vyúčtovania služieb za prenájom nebytových priestorov, za úrok z omeškania a pohľadávka – likvidačný zostatok spoločnosti MPS

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 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí (úč.318)	4 002,41	1 049,88			5 052,29	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)	582,00	1 406,50			1 988,50	Tvorba OP na pohľadávky z dôvodu súdneho konania za neuhradenie pohľadávok za nájom a služby spoločnosť Perako s.r.o.
Iné pohľadávky (úč.378)	0,00	587,66			587,66	Tvorba OP na pohľadávky z dôvodu súdneho konania za neuhradenie pohľadávok za vyúčtovanie služieb za nájom a úroky z omeškania spoločnosť Perako s.r.o.
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí (úč.318)	0,00	313,31			313,31	Tvorba OP na pohľadávky z dôvodu súdneho konania za neuhradenie pohľadávok za nájom a služby spoločnosť SK Stav Slovakia
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí (úč.318)	0,00	208,87			208,87	Tvorba OP na pohľadávky z dôvodu súdneho konania za neuhradenie pohľadávok za nájom a služby spoločnosť Tirostav s.r.o.
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí (úč.318)	686,37	0,00	0,00	686,37	0,00	Zrušenie OP (Boháčová Katarína) z dôvodu odpisu pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky po lehote splatnosti má účtovná jednotky z daňových pohľadávok FO a PO. Na tieto pohľadávky sú vytvorené OP vo výške 100%.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- 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	24 364,21	475,66	
- pohľadávky za nájom	14 924,32	16 360,28	7 613,39 - Penet s.r.o.-Jedáleň Vojvodská 1 169,03 - Nádej Nový život-AB VŠA 5 335,00 - Perako s.r.o.-AB VŠA 1 044,36 - SK stav Slovakia-AB VŠA 696,24 - Tirostav s.r.o.-AB VŠA
- pohľadávky za OS a ZOS	11 030,89	10 191,71	666,31 - 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, ostatné pohľadávky sú z dôvodu úhrady po ukončení mesiaca t.j. v mesiaci január 2019
- pohľadávky za odberateľské faktúry	1 503,11	1 231,84	140,65 - Tomčo Kristián 455,00 - Súkrom.šport.gymnázium 119,60 - Súkromná mat.škôlka 280,00 - Vamo s.r.o.
- pohľadávky z dobropisov	596,33	5 397,34	Pohľadávky za dobropisy za elektrickú energiu a plyn
- iné pohľadávky-služby z nájmu	1 930,10	1 930,10	1 841,62 - Perako s.r.o. 88,48 - Otthongondoskodás s.r.o.
- iné pohľadávky-refundácia nákladov za nájom	0,00	1 247,70	Refundácia nákladov za média v súvislosti s nájomom - Spojená škola
- iné pohľadávky-úrok z omeškania	440,01	490,40	úroky z omeškania fakturované na základe zmlúv o prenájme nebytových priestorov

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.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	304 599,69	287 963,27
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	37 341,62	19 039,89
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**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	30,26	56,83
Ceniny	3,40	93,60
Bankové účty	263 691,57	197 914,47

2. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu	8 744,55	8 472,62
z toho:		
Poistné	7 344,69	7 219,76
Predplatné	770,28	910,53
Ostatné	629,58	342,33
Príjmy budúcich období spolu	460,10	1 782,50
z toho:		
Príjmy za trhové stoly	1,50	27,20
Príjmy ŠZA	458,60	1 755,30
Spolu	8 932,72	10 255,12

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 676 638,94			-164 510,06	2 512 128,88	-164 510,06 (Vysporiadanie VH za rok za rok 2017)
Výsledok hospodárenia	-164 510,06		154 387,35	164 510,06	-154 387,35	

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 38 749,86	Odchodné, predpoklad vyplatenia rok 2019
Rezerva na audit 1 700,00	Na základe zmluvy o vykonaní auditu v účtovnej jednotke za r.2018, predpoklad použitia rok 2019
Rezerva na jubileá 5 998,24	Rezerva na životné jubileá predpoklad vyplatenia rok 2019

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

Mestská časť Košice-Juh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	5 887,90	6 894,27
- záväzky zo sociálneho fondu	5 887,90	6 894,27
Krátkodobé záväzky z toho:	162 248,26	131 396,51
- záväzky voči dodávateľom	9 875,80	12 564,22
- záväzky voči zamestnancom	72 844,06	60 871,48
- záväzky voči poisťovniam (ZP, SP)	52 617,30	43 003,85
- záväzky voči daňovému úradu	12 557,60	8 932,29
- nevyfakturované dodávky	7 588,62	0,00
- iné záväzky	6 764,88	6 024,67

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	168 136,16	138 290,78
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	162 248,26	131 396,51
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	5 887,90	6 894,27

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Záväzky voči zamestnancom	60 871,48	72 844,06	Mzdy za 12/2018
Záväzky voči ZP a SP	43 003,85	52 617,30	Odvody do ZP a SP za 12/2018
Záväzky voči dodávateľom	12 564,22	9 875,80	Neuhradené DFA v lehote splatnosti, FA boli doručené po 1.1.2019 s dátumom dodania 31.12.2018
Záväzky voči daňovému úradu	8 932,29	12 557,60	Daň zo závislej činnosti 12/2018
Nevyfakturované dodávky	0,00	7 588,62	Účtovná jednotka neúčtovala o nevyfakturovaných dodávkach
Iné záväzky	6 024,67	6 764,88	5 025,00 Odmena poslancov za 12/2018

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	520 685,94	524 466,06
Poplatok za licencie	0,00	19 500,00
Novozistený DM	7 805,88	9 360,71
Ostatné fondy – zvláštne prostriedky	1 680,47	2 260,34
VBO ŠR odpisy	74 338,65	83 658,01
VBO-ÚV Multifunkčné ihrisko	34 663,32	36 663,42
VBO cudzie odpisy	100 331,86	110 546,02

Mestská časť Košice-Juh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

VBO-ENVF Vojvodská	118 195,78	124 827,39
VBO-DV nespót.pr.za nakúpený materiál	0,00	2 374,00
VBO KT od subjektu VS	183 195,78	135 254,50

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Zdroj	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Rekonštrukcia Jedálne pre dôchodcov Vojvodská	ENVF	124 827,39	118 656,98
Poloprofesionálna práčka pre ZOS	VS MMK	1 846,00	1 529,00
Rekonštrukcia mobilnej ľadovej plochy ŠZA	VS MMK	49 309,50	45 167,22
Detské ihriská (Rosnička, Flipko)	VS MMK	10 307,90	9 292,65
Športové ihriská (Oštepová, Užhorodská, Ludmanská)	VS MMK	30 712,61	28 047,96
Fitnes ihrisko Palárikova	VS MMK	3 007,02	2 847,99
Centrálne trhovisko Južná trieda	VS MMK	18 364,28	17 341,09
Parkovisko a kontajnerovisko J. Psotku	VS MMK	21 707,19	20 615,63
ŠI Oštepová, DI Užhorodská	VS MMK	0,00	34 636,29
DI Turgenevova	VS MMK	0,00	5 948,97
Parkovisko Krakovská	VS MMK	0,00	9 802,59
Kontajnerovisko Jantárová	VS MMK	0,00	7 966,39
Nákup MV na rozvoz stravy pre OS	ŠR	10 311,67	7 561,47
Kamerový systém	ŠR	8 099,50	3 433,64
Skatepark ŠZA	ŠR	46 317,06	42 179,71
Detské ihrisko Jánošíkova	ŠR	4 000,49	3 496,80
Viacúčelové ihrisko Ludmanská	ŠR	14 929,29	11 609,31
ŠI Paláriková	ŠR	0,00	6 057,72
Multifunkčné ihrisko Železníky	ÚV	36 663,42	34 663,32
Vianočná výzdoba	CZ Fondy	2 260,34	1 680,47
Skatepark ŠZA	CZ ostatné	49 415,67	45 001,56
Adventure Golf	CZ ostatné	3 031,46	2 838,84
Športovo-zábavný areál Alejová	CZ ostatné	20 000,98	17 768,00
Miniihriská ŠZA	CZ ostatné	8 365,59	7 488,86
Mobilná ľadová plocha	CZ ostatné	29 732,32	27 234,60
Športové ihriská (novozistený majetok)	NZM	6 648,40	5 325,49
Výbehy pre psov (novozistený majetok)	NZM	2 712,31	2 480,39

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	248 136,13	253 559,39
602 - Tržby z predaja služieb spolu	248 136,13	253 559,39
z toho:		
- ŠZA	96 631,80	97 390,94
- ZOS	66 135,45	64 770,57
- OS	59 594,84	59 511,01
- SRC	19 939,55	20 417,10
- T Systems ŠZA	6 214,00	7 500,00
- AB VŠA	2 626,52	2 472,94
- VPP	1 839,87	159,08
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	794 733,67	781 085,37
632 – Daňové výnosy samosprávy spolu	588 173,00	608 461,00
z toho:		
- Podielové dane	579 324,00	599 831,00
- Podielová daň za psa	8 849,00	8 630,00
633 – Výnosy z poplatkov spolu	206 560,67	172 624,37
z toho:		

Mestská časť Košice-Juh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Výnosy z poplatkov (SP matrika, overovanie, evidencia obyvateľov)	29 172,5	32 954,00
- Odvody z hazardných hier, licencie za automaty	176 212,17	138 053,87
- SP-rybársky lístok, pes	1 176,00	1 616,50
c) finančné výnosy	372,03	2 723,40
662 - Úroky	372,03	356,40
665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku <i>Likvidačný zostatok spoločnosti Miestny podnik služieb Košice v likvidácii</i>	0,00	2 367,00
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	838 818,79	948 643,42
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy spolu z toho transfery z Mesta Košice:	764 182,09	864 998,48
- Stravné dôchodcov	9 768,14	16 853,92
- Kamerový systém	2 520,00	2 637,53
- Športové akcie	10 000,00	5 662,00
- Transfer trhové stoly	5 480,00	364,80
- Transfer ŠZA	95 000,00	102 543,79
- Transfer SRC	63 000,00	69 000,00
- Transfer VPP	34 000,00	55 492,00
- Transfer ZOS	40 000,00	51 614,00
- Transfer OS	259 383,00	278 596,00
- Transfer OS TS	12 000,00	12 000,00
- Transfer Triton	18 000,00	0,00
- Transfer Správa-média	15 000,00	10 000,00
- Transfer oprava Jedáleň Vojvodská	25 000,00	2 224,08
- Transfer SRC-oprava bazénu	0,00	22 162,44
- Transfer detské a športové ihriská	0,00	10 626,33
z toho transfery zo ŠR		
- Štátny fond rozvoja bývania	12 801,48	12 837,22
- Matrika	63 285,38	75 590,00
- Zariadenie opatrovateľskej služby	61 440,00	83 259,00
- Register evidencie obyvateľstva a register adries	8 037,16	7 855,10
- Aktivačná činnosť	6 133,42	6 695,23
- Dopravná výchova	3 756,12	7 362,00
- ŠZA transfer z ÚV výmena trávnik a špor.výbava	0,00	14 500,00
- Volby do OSO	10 677,39	13 437,45
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)	62 504,06	70 700,91
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy spolu z toho:	653,00	2 150,00
- sponzorský dar	500,00	2 150,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (odpisy z KT od subjektov mimo VS)	11 479,64	10 794,03
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	149 351,18	214 177,70
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1,00	4 971,00
- tržba z predaja Triton 4 970,00 <i>Mesto Košice</i>		
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (úrok z omeškania z oneskorených úhrad faktúr za nájom)	440,26	68,56
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 300,36	660,10

Mestská časť Košice-Juh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

<i>(pokuty z MV SR)</i>		
646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok <i>(úhrada odpísanej pohľadávky OZ Forsa)</i>	331,94	0,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti z toho:	147 277,62	208 477,83
- <i>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (preplatky za vyúčt. nákladov min.rokov)</i>	1 649,55	1 235,41
- <i>Výnosy z prenájmu</i>	109 912,89	180 413,05
- <i>Výnosy z prenájmu Južan</i>	7 024,08	6 208,15
- <i>Preplatky na ZP a SP</i>	3 753,12	2 948,55
- <i>Prenájom trhových stolov</i>	16 509,95	13 415,00
- <i>Novozistený majetok-opravy</i>	3 627,01	1 554,83
- <i>Poistné plnenia</i>	869,56	0,00
- <i>Dobropisy, ref.náklad.min.r.,vyúčt. služieb nájom</i>	3 931,46	2 207,48
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek	9 190,91	14 536,44
653 – zúčtovanie ostatných rezerv <i>(odchodné, jubileá, audit)</i>	9 053,44	7 139,93
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek <i>(OP k pohľadávkam)</i>	137,47	757,73
659 – zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti <i>(OP k podielu v dcérskej spoločnosti MPS)</i>	0,00	6 638,78

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	158 456,99	177 040,26
501 - Spotreba materiálu	51 583,76	79 250,86
502 - Spotreba energie z toho:	106 873,23	97 789,40
- <i>Voda</i>	3 268,94	1 478,01
- <i>Teplo</i>	45 922,07	42 302,28
- <i>Plyn</i>	8 339,47	7 595,61
- <i>Elektrická energia</i>	49 342,75	46 413,50
b) služby	248 914,07	244 983,30
511 – Opravy a udržiavanie z toho:		61 714,53
- <i>Oprava filtračného zariadenie SRC</i>		16 906,44
- <i>Výmena umelého trávniku ŠZA</i>		11 443,20
- <i>Oprava bleskozvodu</i>		2 096,43
- <i>Oprava elektroinštalácie</i>		2 224,08
- <i>Výmena vertikálnych žaluzií</i>		1 930,00
- <i>Oprava oplotenia ŠI Gaštanová</i>		1 688,40
- <i>Výmena saunových dverí SRC</i>		1 441,87
512 – Cestovné	844,06	959,92
513 - Náklady na reprezentáciu	9 118,30	7 968,18
518 – Ostatné služby z toho:	168 260,64	174 340,67
- <i>Školenia</i>	2 798,80	1 758,00
- <i>ZOS strava pre klientov</i>	26 766,50	25 991,00
- <i>Revízie a odborné prehliadky</i>	13 996,81	12 015,04
- <i>Súťaže a kultúrne a športové podujatia</i>	6 273,69	9 804,45
- <i>Telekomunikačné služby</i>	11 822,73	11 313,73
- <i>Strážna služba</i>	36 181,28	35 902,66
- <i>Poštovné</i>	8 769,07	7 807,18
- <i>Stravné dôchodcov</i>	14 364,49	23 319,00
- <i>Nájomné a požičovné</i>	12 490,27	11 585,50
- <i>Služby výp.tech. a softvéru</i>	6 379,93	4 400,85
- <i>Vydávanie obecných novín</i>	2 226,34	2 040,00
- <i>Ostatné služby</i>	5 808,09	7 024,13

Mestská časť Košice-Juh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) osobné náklady		1 422 391,71	1 422 391,71
521 - Mzdové náklady		979 713,22	1 063 073,64
524 - Zákonné sociálne náklady		354 945,94	390 664,30
525 – Ostatné sociálne poistenie (<i>doplnkové dôchodkové poistenie</i>)		14 781,04	14 797,46
527 – Zákonné sociálne náklady z toho:	spolu	69 454,86	74 756,44
- Sociálny fond		12 609,79	13 776,07
- Príspevok na stravné		43 946,87	45 516,02
- Pracovné odevy		3 809,68	2 919,41
- Nemocenské dávky		1 787,74	2 906,46
- Ošatné		2 217,04	2 124,10
- Odchodné		3 179,00	5 024,00
528 – Ostatné sociálne náklady (<i>dávky v hmotnej núdzi</i>)		3 496,65	3 350,50
d) dane a poplatky		8 106,12	7 401,88
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	spolu	8 106,12	7 401,88
- Poplatky za komunálny odpad		4 584,69	5 348,32
- Koncesionárske poplatky		955,92	955,92
- Poplatky ochranným autorským zväzom		527,20	407,20
- Ostatné dane a poplatky (<i>diaľ. známka, súdne, ex.a notárske popl.</i>)		2 038,31	61,90
e) odpisy, rezervy a opravné položky		269 374,66	287 852,42
551 - Odpisy DNM a DHM		243 329,14	251 176,28
553 - Tvorba ostatných rezerv (<i>odchodné, jubileá, audit</i>)		16 262,31	33 026,23
558 - Tvorba ostatných opravných položiek (<i>tvorba OP k pohľadávkam</i>)		3 144,43	3 649,91
f) rezervy a opravné položky z finančnej činnosti		6 638,78	6 638,78
559 - Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti (<i>tvorba OP k podielu v MPS s.r.o. v likvidácii</i>)		6 638,78	0,00
g) finančné náklady		8 488,39	15 289,47
568 – Ostatné finančné náklady z toho:	spolu	8 488,39	15 289,47
- Poistenie budov		5 845,32	5 991,35
- Poistenie áut		1 969,80	2 184,02
- Poistenie osôb		140,07	97,74
- Poplatky banke		533,20	377,58
- Úbytok podielu v MPS		0,00	6 638,78
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		19 100,00	1 400,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy (<i>Triton účelový transfer</i>)		18 000,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery (<i>Ostatné transfery ZMOS, RZM</i>)		1 100,00	1 400,00
i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		70 209,29	88 436,57
541- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku z toho:		2 042,72	13 470,42
- Kúpalisko Triton 9 248,49 (<i>predané Mestu Košice za 4 970,00</i>)			
- Parkovisko Palárikova 4 221,93 (<i>predané Mestu Košice za 1,00</i>)			
546 – Odpis pohľadávok z toho:		0,00	935,93
- Odpis pohľadávky Boháčová-nájom 686,37			
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	spolu	68 161,12	74 030,22

Mestská časť Košice-Juh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

z toho:		
- Odmeny poslancov a členov komisií	63 391,36	69 800,88
- Členské príspevky	3 003,15	2 924,44
- Ostatné prevádzkové náklady (preplatky z vyúčtovania služieb za nájom)	1 306,58	998,78
j) dane z príjmov	71,56	66,83
591 – Splatná daň z príjmov	71,56	66,83

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

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2018
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1 500,00
a) overenie účtovnej závierky	1 500,00

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	421 394,65	792
Iné DHM do 1.700,00 €	376 947,84	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		Z dôvodu likvidácie neboli uskutočnené žiadne transakcie	obchodná spoločnosť bola vymazaná z obchodného registra dňa 17.08.2018	

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 14.12.2017 uznesením MZ č. 158

Zmeny rozpočtu:

Interná úprava č. 1	5.1.2018
Interná úprava č. 2	23.1.2018
Interná úprava č. 3	25.1.2018
1. úprava starosta	29.1.2018
Interná úprava č. 4	2.2.2018
2. úprava starosta	7.2.2018
Interná úprava č. 5	16.3.2018
3. úprava starosta	19.3.2018
4. úprava starosta	10.5.2018
Interná úprava č. 6	24.5.2018
Interná úprava č. 7	31.5.2018
5. úprava MZ	19.6.2018
Interná úprava č. 8	15.6.2018
6. úprava starosta	28.6.2018
Interná úprava č. 9	9.7.2018
Interná úprava č. 10	24.7.2018
Interná úprava č. 11	25.7.2018
Interná úprava č. 12	26.7.2018
7. úprava starosta	27.7.2018
8. úprava starosta	27.8.2018
Interná úprava č. 13	7.9.2018
Interná úprava č. 14	17.9.2018
9. úprava starosta	26.9.2018
10. úprava starosta	23.10.2018
Interná úprava č. 15	26.10.2018
Interná úprava č. 16	2.11.2018
11. úprava starosta	19.11.2018
Interná úprava č. 17	6.12.2018
Interná úprava č. 18	27.12.2018
12. úprava starosta	31.12.2018

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.