

Poznámky k 31.12.2018 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marcel Vrchota
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Berinšter
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70,47
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	73
- počet vedúcich zamestnancov	10
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Miestny úrad mestskej časti Košice – Západ sa člení na 7 oddelení

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

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

Drobný hmotný majetok od 50 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 501 ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

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

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

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

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

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

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

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

V roku 2018 Mestská časť Košice - Západ vytvárala nové opravné položky k pohľadávkam za dane a poplatky z predošlých rokov (pred rokom 2005).

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

V tabuľke č.1 nie je vykázaný prírastok ani úbytok na účte 021.

Na účte 022 je vykázaný **prírastok** vo výške **322 867,97 €**. Vznikol obstaraním a zaradením do majetku MČ Košice - Západ.

Zakúpenie a zaradenie do majetku MČ:

- Klimatizačné zariadenie 2 ks Daikin Eco Comfort v hodnote 1 796,38 € a 1 796,37 €

Investície, ktoré sme obstarávali v predošlom období a do majetku MČ zaradili v roku 2018:

- Kontajnerovisko Obchodná 4, obstarávacia cena je 12 054,78 €
- Kontajnerovisko Sokolovská 6, obstarávacia cena je 5 462,06 €
- Kontajnerovisko Pokroku 3, obstarávacia cena je 5 287,19 €
- Kontajnerovisko Výstavby 4, obstarávacia cena je 5 749,46 €
- Kontajnerovisko Slobody 10, obstarávacia cena je 4 064,20 €
- Kontajnerovisko Šafárikova trieda 13, obstarávacia cena je 7 586,34 €
- Kontajnerovisko Markušova 7, obstarávacia cena je 7 353,98 €
- Kontajnerovisko Robotnícka 14, obstarávacia cena je 7 636,03 €
- Kontajnerovisko Matušková 14, obstarávacia cena je 9 379,30 €
- Kontajnerovisko Orgovánová 3, obstarávacia cena je 6 320,71 €
- Kontajnerovisko Orgovánová 4, obstarávacia cena je 9 333,28 €

- Kontajnerovisko Jazmínová 4-6, obstarávacia cena je 12 227,08 €
 - Kontajnerovisko polopodzemné Tr. SNP 73, obstarávacia cena je 10 014,33 €
 - Kontajnerovisko Humenská 6, obstarávacia cena je 6 481,08 €
 - Kontajnerovisko Michalovská 3, obstarávacia cena je 7 387,67 €
 - Detské ihrisko a komunitná záhrada na ul. Laborecká č. 2, obstarávacia cena je 14 865,43 €
 - Detské ihrisko Obrody 27, obstarávacia cena je 5 302,80 €
 - Športové ihrisko mini-futbalové na ul. Obrody 19, obstarávacia cena je 1 864,80 €
 - Rozšírenie parkovacích miest v lokalite Tr. SNP 77 v Košiciach v celkovej hodnote 30 906,10 €
 - Rekonštrukcia Parteru Luna v obstarávacej cene 14 547,49 €
 - Vonkajšie osvetlenie I. etapy v Obytnom súbore GROT IV SO 07, kde investícia dosiahla hodnotu 135 601,05 €.
- Tieto investície boli evidované na účte 042 – nedokončené investície.

Na **účte 022** je vykázaný **úbytok** vo výške **4 315,76 €**.

Vznikol vyradením z majetku na základe vyradovacieho a likvidačného protokolu. Medzi tieto úbytky patrí napr.: tlačiareň HP 2 041,43 €, hracie prvky a odpadkové koše na detských ihriskách v celkovej obstarávacej cene 1 301,75 €.

Odpredaj majetku na základe Kúpnej zmluvy o prevode hnuiteľnej veci KUP_001/2018, ktorou domček so sklzom v obstarávacej cene 972,58 € bol predaný Občianskemu združeniu PANTER za dohodnutú kúpnu cenu 150,00 €.

Na **účte 023** je vykázaný **prírastok** vo výške **36 840,00 €**, ktorý predstavuje nákup a zaradenie do majetku MČ elektrické motorové vozidlo Volkswagen e-Golf Comfortline, ktoré slúži pre potreby zamestnancov MČ.

Na **účte 028** je vykázaný **prírastok** vo výške **124,44 €**, ktorý vznikol omylom nesprávnym účtovným zápisom pri zmene umiestnenia drobného majetku.

Na **účte 028** je vykázaný **úbytok** vo výške **14 741,33 €**, ktorý vznikol vyradením majetku na základe vyradovacích a likvidačných protokolov.

Táto suma predstavuje vyradenie drobného majetku napr.: čalúnených stoličiek, skriniek, kobercov, skartovačky, ventilátora, zveráka, vianočnej výzdoby, multifunkčného zariadenia, PC, lavičiek, bandasiek na jedlo, PC stola.

Predajný stánok v hodnote 1 404,00 € bol vyradený, lebo pod vplyvom poveternostných podmienok sa rozpadol, drevený materiál prehnal a jeho oprava je nerentabilná.

Kovové prístrešky na kontajnery v celkovej hodnote 7 274,41 € boli skorodované, ich oprava nerentabilná, vybudovaním nových kontajnerovísk boli neupotrebitelným majetkom a Zberným surovinám Žilina a.s. boli odovzdané na výkup.

Na **účte 031** je vykázaný pohyb vo výške **22 375,28 €**, ktorý vznikol na základe Uznesenia MZ č.230-20/02-2018 zo dňa 20.2.2018 kde bola schválená záměna pozemkov. Vykonalo sa to v zmysle Zámennej zmluvy č. ZAM_001/2018 a Dodatku č.1-DOD_052/2018 medzi MČ Košice – Západ a Rezidenciou GROT s.r.o. so sídlom v Košiciach bez finančného vyrovnania. Nový stav po záměne pozemkov bol zrealizovaný zmysle Rozhodnutia Okresného úradu Košice, katastrálneho odboru – číslo vkladu: V 7174/2018 a podľa geometrického plánu č.7/2017. Novovytvorené parcely vznikli zámenou za časť parcely č.4718/104 vo výmere 730m², preto boli ocenené v obstarávacej cene tejto parcely evidovanej v majetku Pozemky – MČ.

Na **účte 042** sú účtované **prírastky** vo výške **390 704,04 €**, ktoré vznikli obstaraním investícií, hlavne:

- | | |
|--|------------|
| - Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Slobody 10 | 3 896,90 € |
| - Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Robotnícka 14 | 7 468,13 € |
| - Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Sokolovská 6 | 5 294,76 € |
| - Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Pokroku 3 | 5 199,79 € |
| - Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Šafárikova tr. 13 | 7 498,34 € |
| - Vypracovanie PD pre stavebné povolenie chodník a parkovisko Považská ul. | 1 000,00 € |

- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Výstavby 4	5 582,16 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Humenská 6	6 392,66 €
- Nákup a montáž klimatizačného zariadenia do zasadačky na II. posch.	2 796,00 €
- Výstavba nového parkoviska na ulici Tr. SNP 77	28 880,87 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Jazmínova 4-6	12 085,94 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Matušková 14	9 238,15 €
- Výstavba chodníka na Uherovej ulici	2 334,60 €
- Rekonštrukcia Parteru Luna	14 547,49 €
- Obstaranie a montáž prvkov mobiliáru mini-futbalového ihriska Obrody 19	1 864,80 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Orgovánová 3	6 152,39 €
- Nákup elektromobilu Volkswagen e-Golf Comfortline cez EKS KUP_006/2018	36 840,00 €
- Realizácia detského ihriska Obrody 27	5 302,80 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Michalovská 3	7 299,25 €
- Realizácia výstavby polopodzemného kontajneroviska Tr. SNP 73	9 325,85 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Markušova 7	7 265,98 €
- Rozšírenie parkovacích možností na ulici Mikovíniho	24 312,44 €
- Rozšírenie parkovacích možností na ulici Humenská	50 582,23 €
- Výstavba DI a komunitnej záhrady na ulici Laborecká č. 2	14 715,43 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Obchodná 4	11 914,24 €
- Rozšírenie parkovacích možností na ulici Obrody	31 577,23 €
- Realizácia výstavby uzamykateľného kontajneroviska Orgovánová 4	9 192,73 €
- Zhotovenie stavby multifunkčného ihriska na ulici Pražská 90% z ceny	56 520,32 €
- Projektová dokumentácia Humanizácia a uzamknutie kontajnerovísk časť- F	2 700,00 €

Úbytok na účte 042 vo výške **373 235,34 €** vznikol zaradením obstaraných investícií z minulých rokov do majetku na účty 021, 022 a 028 (kontajneroviská, parkoviská, chodníky a pod).

31.1.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Slobody 10.

6.3.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Robotnícka 14.

27.3.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Sokolovská 6.

13.4.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Pokroku 3.

14.5.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Šafárikova trieda 13.

18.6.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Výstavby 4.

22.6.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Humenská 6.

13.8.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Jazmínová 4-6.

12.9.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Matušková 14.

26.9.2018 bola do majetku DHM MÚ ŽP zaradená investícia rekonštrukcia Parteru Luna.

18.10.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Detské ihrisko Obrody 27.

19.10.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Orgovánová 3.

19.10.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Športové ihrisko mini-futbalové Obrody 19.

24.10.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Michalovská 3.

28.11.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Markušova 7.

3.12.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené polopodzemné kontajnerovisko Tr. SNP 73.

11.12.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Parkovisko Tr. SNP 77.

12.12.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Obchodná 4.

18.12.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Detské ihrisko a komunitná záhrada Laborecká 2.

20.12.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Kontajnerovisko Orgovánová 4.

20.12.2018 bolo do majetku DHM MÚ ŽP zaradené Vonkajšie osvetlenie I. etapa OS GROT IV SO 07.

10.10.2018 bol do majetku motorové vozidlá zaradený Volkswagen e-Golf Comfortline.

28.6.2018 boli do majetku DHM MÚ zaradené dve Klimatizačné zariadenia Daikin Eco Comfort.

29.6.2018 sa z účtu 042 odúčtovala suma 13 377,43 €. Táto suma predstavovala chybu minulých rokov, kde sa faktúra za vykonané stavebné práce pri oprave chodníka Ružínska – Toryská uhradila z položky 635006 a omylom bola evidovaná na účte nedokončených investícií.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Multifunkčné ihriská	Komunálna poisťovňa, a.s.	609,68
Budovy, nebytové priestory	Komunálna poisťovňa, a.s.	5 870,36
Osobné motorové vozidlá	Komunálna poisťovňa, a.s. Generali Poisťovňa, a.s.	2 297,58
S P O L U		8 777,62

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

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

	v €	
	Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo
Softvér 013	0,00	3 406,64
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 018	0,00	0,00
Budovy, stavby 021	25 598,39	347 433,30
Samostatné hnutelné veci, 022	0,00	1 704 583,21
Dopravné prostriedky 023	0,00	46 001,00
Drobný dlhodobý majetok 028	0,00	5 741,27
Pozemky 031	776 904,69	1 114 321,84
Umelecké diela 032	5 513,52	40 000,00
Predmety z drahých kovov 033	0,00	640,00
Nedokončené investície 042	0,00	360 747,07
S P O L U riadok súvahy 002	808 016,60	3 622 874,33
CELKOM		4 430 890,93

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

Účtovná jednotka má v správe na účte 021 – budovy, stavby majetok mesta Košice v celkovej výške 25 598,39 €. Ide o budovy na Triede SNP č. 39 – miestny úrad, ul. Toryskej 1/B, ul. Bardejovská sklad a garáž, nebytový priestor ul. Výstavby č. 5 a 7, ul. Trieda SNP 24 a budovy garáže na Laboreckej ul.

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

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

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

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

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

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

B. Obežný majetok

1. Zásoby

	v €
Materiál na sklade	8 089,69
Tonery	2 507,72
S P O L U	10 597,41

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

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

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

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a nájomné, poplatky ZOS, OS, ostatné	068	29 986,80	Pohľadávky, ktoré vznikli pred rokom 2005 (staré dane a poplatky), nájomné...
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	1 177,07	Nájomne 7x92,81€ a 5x92,08€. Vyúčtovanie bude v roku 2019, Predplatné za časopis 67,00€
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 270,42	Predpísaná škoda zamestnancom 1 980,00€ a zostatok PHM 290,42€.
Iné pohľadávky	081	0,00	
Nezúčtované transfery	084	0,00	
S P O L U	060-084	33 434,29	Krátkodobé pohľadávky

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

Pohľadávka	Suma OP v €	Dôvod tvorby, zníženia..
Daň z nehnuteľnosti, miestny poplatok za psa, verejné priestranstvá	1 800,00	Vek pohľadávok starší ako 10 rokov

Vzhľadom na vek (viac ako 10 rokov) pohľadávok a stav ich vymáhania pre rok 2018, z dôvodu opatrnosti, bola opravná položka k pohľadávkam vytvorená vo výške 10% zo sumy pohľadávok k 1.3.2018.

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

- zálohy na mesačné platby vo výške 1 110,07 €, predplatné časopisov vo výške 67,00 €
- pohľadávky z nedaňových príjmov (nájomné, energie, dane a správne poplatky) vo výške 29 986,80 €
- pohľadávky voči zamestnancom (náhrada škody a zostatok PHM) vo výške 2 270,42 €

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
- všetky pohľadávky uvedené v bode c) sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

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

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

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018 v €
Pokladnica	943,20
Ceniny	12 943,98
Bankové účty	798 098,28

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

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

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 570,32	2 064,53
Poistné	3372,37	1 919,67
Predplatné časopis	197,95	144,86
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie – tabuľka č. 5

Názov položky	Nevysporiadaný VH minulých rokov v €	Výsledok hospodárenia v €
Zostatok 2017	4 435 239,45	141 881,65
Prírastky	827,44	155 249,95
Úbytky	24 773,88	0,00
Presun	141 881,65	-141 881,65
Zostatok 2018	4 553 174,66	155 249,95

B. Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia	Suma v €
Rezerva na súdne spory	2019-2021	47 000,00
Rezerva na audit	2019	1 200,00
S P O L U		48 200,00

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)	147 850,73 €
záväzky v lehote splatnosti do jedného roka vo výške (riadky 152-172)	145 510,65 €
záväzky s lehotou splatnosti dlhšou ako 5 rokov vo výške (riadok 144)	2 340,08 €

b) záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy významné

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku v €	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	144	2 340,08	Sociálny fond
Dodávatelia	152	22 206,51	Faktúry splatné v 1/2019
Prijaté preddavky	154	0,00	Zábezpeky
Iné záväzky	160	461,26	Iné záväzky
Zamestnanci	163	68 519,12	Mzdy za 12/2018
Poistné	165	41 458,29	Sociálne a zdravotné poistenie za 12/2018
Daň z príjmov	166	429,44	Daň z príjmov (inzercia)
Dane	167	12 436,03	Daň zo závislej činnosti za 12/2018
S P O L U		147 850,73	

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

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	350 333,95	432 742,20
Poplatok za licencie za r. 2019	28 300,00	131 800,00
Osobné motorové vozidlo OS	7 790,60	10 540,64
Elektrické motorové vozidlo Volkswagen e-Golf Comfortline	28 123,77	0,00

Garáž Husárska ul.	2 058,00	2 174,00
Garáže Mesto Košice	16 915,45	16 915,45
Kap. transfer – Úrad vlády SR – ŠI Pražská, DI Moldavská	12 780,00	0,00
Kynologický park – Mesto Košice	7 993,20	7 597,20
Kap. transfer – Karpatská nadácia	261,00	714,00
Kapitálový transfer – OÚ kamery	-45,70	6 031,70
Kapitálový transfer – mesto Košice GROT IV	45 415,63	47 915,70
Kapitálový transfer zo ŠR – Multifunkčné ihrisko Považská	14 931,29	16 591,57
Kapitálový transfer zo ŠR – DI Katkin park	579,62	873,62
Kapitálový transfer zo ŠR – Multifunkčné ihrisko ZŠ Kežmarská	19 468,08	21 460,36
Kapitálový transfer z mesta KE – Multifunkčné ihrisko ZŠ Kežmarská	9 947,57	10 940,29
Kapitálový transfer zo ŠR – Multifunkčné ihrisko ZŠ Slobody	22 899,80	24 891,56
Kapitálový transfer z mesta KE – športové ihrisko Šafárikova tr.	8 346,78	8 536,58
Kapitálový transfer z Envirofondeu – kontajneroviská	63 055,58	67 106,43
Kapitálový transfer Kontajneroviská – mesto Košice	48 549,00	53 414,26
Kapitálový transfer DI - mesto Košice	4 504,28	5 238,84

Zdôvodnenie: kapitálový transfer ŠI Pražská ul. a DI Moldavská ul. vo výške 12 780,00 € predstavuje prostriedky ŠR, ktoré neboli vyčerpané v roku 2018. Použitie bude v roku 2019. Kapitálový transfer OÚ kamery vo výške -45,70 € bol v roku 2019 z dôvodu chybného zaúčtovania opravený ID číslo 16/2019.

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Kapitálové transfery s p o l u	294 600,50	271 312,11
Kynologický park – mesto Košice	7 993,20	7 597,20
Karpatská nadácia	261,00	714,00
Kamery Erika, Atrium - OÚ	-45,70	6 031,70
GROT IV – mesto Košice	45 415,63	47 915,70
Multifunkčné ihrisko Považská - ŠR	14 931,29	16 591,57
DI Katkin park - ŠR	579,62	873,62
Multifunkčné ihrisko Kežmarská - ŠR	19 468,08	21 460,36
Multifunkčné ihrisko Kežmarská – mesto Košice	9 947,57	10 940,29
Multifunkčné ihrisko Slobody - ŠR	22 899,80	24 891,56
Detské ihrisko Šafárikova – mesto Košice	8 346,78	8 536,58
Kontajneroviská – Envirofond	63 055,58	67 106,43
Kontajneroviská – mesto Košice	48 549,00	53 414,26
Športové ihrisko Nešporova – mesto Košice	4 504,28	5 238,84
Osobné motorové vozidlo OS	7 790,60	0,00
Elektrické motorové vozidlo Volkswagen e-Golf Comfortline - Envirofond	28 123,77	0,00

Kap. transfer – Úrad vlády SR – ŠI Pražská, DI Moldavská	12 780,00	0,00
--	-----------	------

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	104 358,44
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	1 061 967,00
	633 - Výnosy z poplatkov	294 343,28
c) Tržby z predaja majetku	641 – Tržby z predaja majetku	200,00
d) zmluvné pokuty, penále, úroky	644 – Zmluvné pokuty, penále	51,02
e) ostatné výnosy	648 – Výnosy z prevádzkovej činnosti	123 130,09
f) zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	653 – Ostatné rezervy z prev. činnosti	1 200,00
g) finančné výnosy	662- úroky	0,00
	668 – ostatné finančné výnosy	915,20
h) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
i) výnosy z bežných transferov a rozpočtových príjmov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	382 085,72
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	20 256,60
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 050,00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 616,07
VÝNOSY SPOLU		1 996 173,42

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	110 386,93
	502 - Spotreba energie	52 984,07
služby	511 - Opravy a udržiavanie	66 542,22
	512 - Cestovné	3 294,87
	513 - Náklady na reprezentáciu	8 668,99
	518 - Ostatné služby	169 579,14
osobné náklady	521 - Mzdové náklady	953 409,01
	524 - Záonné sociálne poistenie	321 927,98
	525 – Ostatné sociálne poistenie	18 004,33
	527 – Záonné sociálne náklady	48 375,43
dane a poplatky	538 Ostatné dane a poplatky	7 888,35
ostatné náklady na prev. činnosť	545 – Ostat. pokuty, penále, úroky z omeškania	0,00
	546 – Odpis pohľadávok	2 393,85
odpisy ,rezervy a opravné položky	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	1 823,56
	551 – Odpisy DHM a DNM	153 816,19
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1 200,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	1 800,00
finančné náklady	563 – Kurzové straty	1,96
	568 - Ostatné finančné náklady	4 685,97
mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
náklady na transfery	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, subjektom mimo verejnej správy	17 355,20
	587 - Náklady na ostatné transfery	4 595,00
	591 – Splatná daň	429,44
NÁKLADY SPOLU		1 949 162,49

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

účet	názov	Hodnota v €
751	Výpočtová technika	64 028,18
752	Softvér	17 465,19
753	Ostatný drobný majetok	185 981,55
754	Prenajatý drobný majetok (mesto Košice)	1 370,72
755	Odpísané pohľadávky (staré dane a poplatky)	21 339,49
	Vecné bremeno-pozemky	1 955,00

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10 – *Mestská časť Košice – Západ nemá*

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet mestskej časti Košice – Západ bol schválený Miestnym zastupiteľstvom MČ Košice – Západ dňa 12.12.2017 uznesením č. 212-12/12-2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená starostom dňa 02.03.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.
- druhá zmena schválená starostom dňa 04.06.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.
- tretia zmena schválená starostom dňa 03.07.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.
- štvrtá zmena schválená starostom dňa 06.09.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.
- piata zmena schválená starostom dňa 29.10.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.
- šiesta zmena schválená starostom dňa 17.12.2018 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.

Čl. X

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

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