

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Mestskej časti Košice - Šaca zostavenej k 31. decembru 2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

|                                                          |                                                                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky                   | Mestská časť Košice - Šaca                                      |
| IČO                                                      | 00691054                                                        |
| Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky                   | Železiarska 9, 040 15 Košice - Šaca                             |
| Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky | Založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení. |

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mestskej časti Košice - Šaca (ďalej KC MČ Košice – Šaca) bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

#### 2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

|                                       |                             |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| Starosta obce (meno a priezvisko)     | Ing. Daniel Petrík          |
| Zástupca starostu (meno a priezvisko) | Monika Takáčová             |
| Prednosta obecného úradu              | Ing. Peter Šveda            |
| Hlavný kontrolór MČ                   | Ing. Lucia Iľaščiková, PhD. |

#### 3. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku MČ Košice - Šaca sú uvedené v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 1](#)) poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

##### 3. 1. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Sídlo                               | IČO      | Dátum založenia |
|----------------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------|
| Materská škola                         | Mládežnícka 2, 040 15 Košice - Šaca | 35542667 | 1.4.2002        |
|                                        |                                     |          |                 |

#### 4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 nedošlo k zmenám v štruktúre konsolidovaného celku MČ Košice – Šaca.

## **5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku**

| Názov položky                                                              | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia | 59,2 | 51,8 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                         | 7    | 7    |

## **6. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku**

V priebehu účtovného obdobia roku 2018 sa medzi účtovnými jednotkami KC MČ Košice - Šaca neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

## **7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou, pričom pod reálnou hodnotou sa rozumie:

- a) trhovú cenu,
- b) hodnotu zistenú oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na aktívnom trhu, ak nie je cena podľa písm. a) známa,
- c) hodnotu zistenú oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na inom ako aktívnom trhu, ak nie sú na aktívnom trhu informácie, ktoré by bolo možné použiť v oceňovacom modeli podľa písm. b),
- d) posudok znalca, ak pre oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu podľa písm. a) až c), alebo pre oceňovanú položku majetku nie je dostupný oceňovací model odhadujúci s postačujúcou spoľahlivosťou cenu majetku, za ktorú by sa v danom čase predal, alebo jeho použitie by vyžadovalo od účtovnej jednotky vynaloženie neprimeraného úsilia alebo nákladov v pomere s prínosom jeho použitia pre kvalitu zobrazenia finančnej pozície ÚJ v účtovnej závierke

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu.

### **Dlhodobý finančný majetok**

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

### **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

### **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

### **Finančné účty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy na odmenu za vymoženie pohľadávky a na výkon auditu účtovnej závierky.

### **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

### **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú 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.

### **Zásady pre vykazovanie transferov**

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

**Bežný transfer**

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

**Kapitálový transfer**

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

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubením poplatkov.

## Čl. II

### Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

**1. Informácie o použitých metódach konsolidácie**

Účtovné jednotky konsolidovaného celku MČ Košice - Šaca boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:.

| Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky | Metóda úplnej konsolidácie | Metóda podielovej konsolidácie | Metóda vlastného imania |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Materská škola Košice - Šaca                               | áno                        |                                |                         |

**Moment prvej konsolidácie kapitálu :**

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

**2. Goodwill/záporný goodwill**

Goodwille v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

**3. Konsolidácia medzivýsledku**

Konsolidácia medzivýsledku na úrovni MČ Košice - Šaca nebola vykonaná, nakoľko nebol realizovaný žiadny predaj majetku a zásob medzi účtovnými jednotkami KC.

## Čl. III

### Informácie o údajoch aktív a pasív

**1. Údaje o konsolidovanom celku**

Konsolidovaný celok MČ Košice – Šaca zahŕňa 1 rozpočtovú organizáciu. Identifikačné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1).

**2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

a) **Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku** od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

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

| Druh poisteného majetku                                                  | Spôsob poistenia          | Výška poistenia   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>PZ č.411007815</b>                                                    |                           |                   |
| Budovy, stavby – živelné poistenie                                       | poistenie na novú hodnotu | 21 649 335,08 Eur |
| Hnuteľné veci – poistenie proti odcudzeniu                               | poistenie na novú hodnotu | 108 256,66 Eur    |
| Poistenie strojov                                                        | poistenie na novú hodnotu | 4 979,09 Eur      |
| Poistenie elektroniky                                                    | poistenie na novú hodnotu | 6 638,78 Eur      |
| Poistenie skla                                                           | poistenie na novú hodnotu | 4 000,00 Eur      |
| Poistenie zodpovednosti za škodu                                         | poistenie na novú hodnotu | 100 000,00 Eur    |
| <b>PZ č. 7710019892</b>                                                  |                           |                   |
| Havarijné poistenie motorových vozidiel                                  |                           | 81 195,30 Eur     |
| <b>PZ č. 8080083893</b>                                                  |                           |                   |
| Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla |                           |                   |

**c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Záložné právo je zriadené na tieto nehnuteľnosti:

Zmluva o zriadení záložného práva podľa zmluvy č. 803/13/2005 na bytový dom č. 532 (Námestie oceliarov 19) v prospech Štátny fond rozvoja bývania, Lamačská cesta 8, 833 04 Bratislava, V-11683/2006 zo dňa 27.11.2006.

**3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

K 31.12.2018 konsolidovaný celok MČ Košice – Šaca neevidoval dlhodobý finančný majetok.

**4. Vývoj opravnej položky k zásobám**

Konsolidovaný celok v roku 2018 netvoril opravné položky k zásobám, nebol dôvod.

**5. Transfery**

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok nevykazuje k 31.12.2018 na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC zostatok.

**6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €**

**a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:**

| Pohľadávky            | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                                                      |
|-----------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Pohľadávky z DOV      | 071           | 40 307,33                 | 40 307,33                | Neuhradené vyšlé faktúry                                  |
| Pohľadávky za nájomné | 071           | 426 872,05                | 55 366,43                | Nájomné a služby spojené s užívaním bytov                 |
| Pohľadávky za nájomné | 071           | 79 011,10                 | 5 915,71                 | Nájomné a služby spojené s užívaním nebytových priestorov |

|                            |     |           |           |                                                                                                                                       |
|----------------------------|-----|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky za nájomné      | 071 | 13 073,47 | 2 207,39  | Nájomné a služby spojené s užívaním pozemkov                                                                                          |
| Iné pohľadávky             | 084 | 17 015,10 | 17 015,10 | Rozsudok Krajského súdu v BA voči spol. RZBAC s.r.o.–vrátenie odmeny za nedodané dielo s úrokom z omeškania a s náhradou trov konania |
| Pohľadávky voči IS za SIPO | 084 | 9 030,17  | 9 030,17  | Zinkasované platby za 12/2018, úhrada v 1/2019                                                                                        |

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške **135 658,78 Eur (netto)**.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má materská účtovná jednotka MČ Košice – Šaca.

#### b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 8)

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka v celkovej výške **466 093,81 Eur**.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam v roku 2018:

| 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                                     |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Nájomné a služby spojené s užívaním bytov, NP a pozemkov | 465 831,79               | 5 574,94        |             |                 |                          | Tvorba 30% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti (1 rok po splatnosti)  |
|                                                          |                          | 1 208,11        |             |                 |                          | Tvorba 50% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti (2 roky po splatnosti) |
|                                                          |                          |                 |             | 8 585,71        | 464 029,13               | Zrušenie OP z dôvodu úhrady pohľadávok                                     |
| Pohľadávky za poskytnuté zálohy na exekúcie              |                          | 2 064,68        |             |                 | 2 064,68                 | Tvorba 100% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti                       |
| <b>Spolu:</b>                                            | <b>465 831,79</b>        | <b>8 847,73</b> |             | <b>8 585,71</b> | <b>466 093,81</b>        |                                                                            |

#### c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 9)

| Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto                            | k 31.12. 2018     | k 31.12. 2017     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:                             | 24 998,88         | 28 378,06         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 24 998,88         | 28 378,06         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                    | 576 753,71        | 565 614,03        |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>601 752,59</b> | <b>593 992,09</b> |

V pohľadávkach po lehote splatnosti sa nachádzajú hlavne pohľadávky za nájomné a služby spojené s užívaním bytov a nebytových priestorov.

## 7. Časové rozlíšenie aktív

### a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

| Názov časového rozlíšenia      | k 31.12. 2018   | k 31.12. 2017   |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Náklady budúcich období</b> |                 |                 |
| nájomné                        |                 |                 |
| predplatné                     | 294,00          | 180,40          |
| poistné                        | 1 174,20        | 1 188,00        |
| ostatné                        | 700,96          | 491,23          |
| <b>Spolu</b>                   | <b>2 169,16</b> | <b>1 859,63</b> |

## 8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku MČ Košice – Šaca od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – [tabuľka č. 12](#).

| Názov položky                                       | k 31.12. 2017       | Zvýšenie | Zníženie         | Presun     | k 31.12. 2018       |
|-----------------------------------------------------|---------------------|----------|------------------|------------|---------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 6 016 856,15        |          |                  | -62 187,32 | 5 954 668,83        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -62 187,32          |          | 40 931,24        | 62 187,32  | -40 931,24          |
| <b>Spolu vlastné imanie</b>                         | <b>5 954 668,83</b> |          | <b>40 931,24</b> | <b>0</b>   | <b>5 913 737,59</b> |

### Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov vznikli z dôvodu **presunu** hospodárskeho výsledku za rok 2017.

## 9. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – [tabuľky č.13 a 14](#)

Konsolidovaný celok MČ Košice - Šaca tvoril v roku 2018 ostatné krátkodobé rezervy na:

- služby audítora za rok 2018 vo výške 2 000,00 Eur

V celkovej výške rezerv nie sú vykázané žiadne rezervy voči dcérskej účtovnej jednotke súhrnného celku.

## 10. Záväzky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 15](#)).

| Názov položky                                                     | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 | Opis                                   |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                   | <b>556 330,98</b>     | <b>632 553,09</b>     |                                        |
| záväzky zo sociálneho fondu                                       | 2 661,88              | 1 328,26              |                                        |
| záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB                              | 477 490,17            | 557 222,61            | Splatnosť v 6/2025                     |
| záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB      | 69 206,33             | 69 206,33             | Splatnosť pri ukončení nájomnej zmluvy |
| záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v nebytových priestoroch | 6 972,60              | 4 795,89              | Splatnosť pri ukončení nájomnej zmluvy |

|                                                                   |                   |                   |  |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                                 | <b>236 559,50</b> | <b>214 561,79</b> |  |
| záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (spl. do 1 r.)               | 79 734,74         | 77 619,86         |  |
| záväzky voči dodávateľom                                          | 42 672,22         | 42 102,37         |  |
| záväzky voči zamestnancom                                         | 41 832,83         | 37 721,68         |  |
| záväzky voči poisťovniam                                          | 29 814,77         | 27 191,95         |  |
| záväzky voči daňovému úradu                                       | 6 562,40          | 5 894,83          |  |
| záväzky z prijatých záloh za služby spojené s užívaním bytov a NP | 26 272,11         | 18 459,85         |  |
| ostatné záväzky                                                   | 9 670,43          | 5 571,25          |  |
| <b>Záväzky spolu:</b>                                             | <b>792 890,48</b> | <b>847 114,88</b> |  |

## 11. Bankové úvery

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - [tabuľka č. 16](#)

Konsolidovaný celok MČ Košice – Šaca nemal k 31.12.2018 prijaté bankové úvery.

## 12. Časové rozlíšenie pasív

a) **Prehľad výdavkov budúcich období** je uvedený v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 17](#)

Konsolidovaný celok MČ Košice – Šaca neevidoval k 31.12.2018 výdavky budúcich období.

b) **Prehľad výnosov budúcich období** je uvedený v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 18](#)

| Názov časového rozlíšenia           | k 31.12. 2018     | k 31.12. 2017     |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výnosy budúcich období</b>       |                   |                   |
| nájomné                             |                   |                   |
| výnosy z budúceho odvodu príjmov RO |                   |                   |
| z kapitálových transferov           | 590 774,57        | 512 945,90        |
| poplatok za hracie automaty         |                   |                   |
| ostatné                             |                   |                   |
| <b>Spolu</b>                        | <b>590 774,57</b> | <b>512 945,90</b> |

Na účtoch výnosov budúcich období sú zaúčtované kapitálové transfery na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov, zostatkových cien a opravných položiek k dlhodobému majetku, na obstaranie ktorého bol transfer poskytnutý, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

Informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer na:                  | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| čističku odpadových vôd – ŠFŽP           | 136 042,13        | 137 413,46        |
| kanalizácia – ŠFŽP                       | 62 576,63         | 71 551,18         |
| výstavbu komunikácie NOVA – mesto Košice | 147 929,14        | 165 453,70        |
|                                          |                   |                   |

*Mestská časť Košice - Šaca*  
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| rigol a vjazdy Pod stavencom – mesto Košice                    | 21 122,50         | 23 721,62         |
| zateplenie budovy MÚ MČ – mesto Košice                         | 25 272,06         | 19 946,46         |
| zateplenie KD L. Dvor – mesto Košice                           | 13 637,32         | 10 487,58         |
| soc. zariadenie pre imobilných v KS Šaca – mesto Košice        | 2 627,40          | 2 462,50          |
| rekonštrukciu bytového domu Metalurg – ŠFRB                    | 14 099,35         | 11 281,25         |
| revitalizáciu parku Buzinská – mesto Košice                    | 1 200,00          | 1 200,00          |
| uzamknuté kontajneroviská – mesto Košice                       | 16 883,60         | 6 097,00          |
| workout ihrisko – mesto Košice                                 | 4 648,36          | 4 852,36          |
| zriadenie venčoviska – mesto Košice                            | 2 892,79          | 3 019,79          |
| výstavbu hokejbalového ihriska – mesto Košice                  | 9 832,00          | 10 000,00         |
| vysávač odpadu a exkrementov – mesto Košice                    | 1 603,00          | 1 838,00          |
| oplotenie detského ihriska Mládežnícka – mesto Košice          | 1 223,00          | 1 331,00          |
| osvetlenie cintorína Šemšianska – mesto Košice                 | 5 202,82          | 5 202,82          |
| vianočné osvetlenie – mesto Košice                             | 3 274,18          | 3 941,18          |
| kamerový systém – Ministerstvo vnútra SR                       | 21 872,00         | 29 375,00         |
| kotol do ŠJ MŠ – mesto Košice                                  | 3 454,00          | 3 771,00          |
| traktorovú kosačku VIKING – mesto Košice                       | 3 930,00          | 0,00              |
| chodník Buzinská ul. – mesto Košice                            | 1 200,00          | 0,00              |
| sanáciu mosta na Šemšianskej ul. – mesto Košice                | 19 238,83         | 0,00              |
| zavlažovací systém ŠA – Slovenský futbalový zväz               | 11 848,06         | 0,00              |
| rekonštrukcia chodníkov NO 10,12,14,15 – mesto Košice          | 11 435,40         | 0,00              |
| protipovodňový rigol na Šemšianskej ul. – Environmentálny fond | 47 730,00         | 0,00              |
| <b>Spolu:</b>                                                  | <b>590 774,57</b> | <b>512 945,90</b> |

### 13. Náklady konsolidovaného celku

#### a) Náklady na služby

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 19](#)

#### b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 20](#)

#### c) Ostatné finančné náklady

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 21](#)

### 14. Výnosy konsolidovaného celku

Detailný rozpis významných výnosov je uvedený v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 22](#)

**Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v €**

| <b>Popis výnosov</b>                    | <b>Hlavná činnosť</b> | <b>Podnikateľská činnosť</b> | <b>k 31.12. 2018</b> | <b>k 31.12. 2017</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Výnosy z prenájmu bytov                 | 180 248,92            |                              | 180 248,92           | 180 158,54           |
| Výnosy z prenájmu nebytových priestorov | 80 355,76             |                              | 80 355,76            | 80 470,31            |
| Výnosy z prenájmu pozemkov              | 7 706,45              |                              | 7 706,45             | 12 218,56            |
| Refakturácia miezd U.S.Steel            | 0                     |                              | 0                    | 30 947,45            |
| Stravné seniori                         | 0                     |                              | 0                    | 11 560,74            |
| Nájomné hrobné miesta                   | 4 295,00              |                              | 4 295,00             | 3 925,00             |
| Nájomné verejné priestranstvá           | 666,50                |                              | 666,50               | 690,50               |
| Ostatné MŠ                              | 144,00                |                              | 144,00               | 0,00                 |
| Poistné plnenia                         | 4 927,90              |                              | 4 927,90             | 0,00                 |
| Preplatky z RZ ZP za rok 2017           | 247,03                |                              | 247,03               | 10 949,05            |
| Ostatné                                 | 12 826,41             |                              | 12 826,41            | 14 243,60            |
| <b>Spolu</b>                            | <b>291 417,97</b>     |                              | <b>291 417,97</b>    | <b>345 163,75</b>    |

## ČI. IV

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

**Opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - [tabuľka č.23](#).

Textová časť k tabuľke č. 23 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve MČ Košice - Šaca zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (národné projekty a operačné programy).

| <b>Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku</b> | <b>Číslo zmluvy</b>       | <b>Predmet zmluvy</b>                         | <b>Hodnota zmluvy r. 2018</b> | <b>Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018</b> |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR                                       | USVRK-OIP-2017/000531-001 | Terénna sociálna práca                        | 23 230,08                     | 3 871,68                                                                                                                       |
| Ministerstvo vnútra SR                                       | USVRK-OIP-2017/000531-002 | Komunitné centrum                             | 37 131,95                     | 6 234,32                                                                                                                       |
| ÚPSVaR Košice                                                | 18/41/50j/14              | Podpora rozvoja miestnej a reg. zamestnanosti | 4 663,80                      | 518,20                                                                                                                         |
| ÚPSVaR Košice                                                | 18/41/50j/38              | Podpora rozvoja miestnej a reg. Zamestnanosti | 7 254,80                      | 2 072,80                                                                                                                       |
| ÚPSVaR Košice                                                | 18/41/50j/58              | Podpora rozvoja miestnej a reg. Zamestnanosti | 2 591,00                      | 518,20                                                                                                                         |
| <b>Spolu:</b>                                                |                           |                                               |                               | <b>13 215,20</b>                                                                                                               |

## **2. Prípadné ďalšie záväzky**

Konsolidovaný celok MČ Košice – Šaca nemal k 31.12.2018 ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

## **3. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou – [tabuľka č. 24](#)**

Mestská časť Košice – Šaca nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky.

## **4. Ostatné finančné povinnosti**

Konsolidovaný celok MČ Košice – Šaca nemal k 31.12.2018 žiadne ostatné finančné povinnosti.

### **Čl. V**

#### **Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia**

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