

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice - Šaca
Sídlo účtovnej jednotky	Železiarská 9, 040 15 Košice - Šaca
IČO	00691054
Dátum zriadenia	Založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Zo zákona č.369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	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)	Ing. Daniel Petrík, starosta
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	35
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	viď príloha
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Materská škola Mládežnícka2, Košice - Šaca

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 majetku a záväzkov

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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 ako účtovné odpisy tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené v Internej smernici o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku č. 3/2017:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	25	1/25
6	45	1/45

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2 400 €, nie je podľa rozhodnutia účtovnej jednotky dlhodobým nehmotným majetkom, a účtuje sa pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 €, nie je podľa rozhodnutia účtovnej jednotky dlhodobým hmotným majetkom, a účtuje sa pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Drobný nehmotný majetok (DNM), ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 300 € a nižšia alebo sa rovná 2 400 € je podľa internej smernice účtovnej jednotky evidovaný v operatívnej podsúvahovej evidencii.

Drobný hmotný majetok (DHM), ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 50 € a nižšia alebo sa rovná 1 700 € je podľa internej smernice účtovnej jednotky evidovaný v operatívnej podsúvahovej evidencii.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo sa rovná 50 €, a drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo sa rovná 300 €, sa podľa internej smernice účtovnej jednotky neeviduje.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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:

1 rok	najviac do výšky	30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- 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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 – Budovy v sume 4 384,82 Eur, ktorý vznikol vyradením majetku mesta Košice, zvereneného do správy MČ, z dôvodu predaja bytov a nebytových priestorov do osobného vlastníctva pôvodných nájomcov.

Na účte 021 – Stavby je vykázaný úbytok v sume 99 376,61 Eur, ktorý vznikol vyňatím majetku mesta zo správy MČ – verejného osvetlenia v sume 79 951,60 Eur a parkoviska pri ZÚNZ Košice – Šaca v sume 19 425,01 Eur.

Na účte 021 - Stavby je vykázaný prírastok v sume 237 377,81 Eur, ktorý vznikol zaradením:

- hokejbalového ihriska v sume 66 493,55 Eur,
- verejného osvetlenia v sume 1,00 Eur,
- odvodňovacieho systému na ul. Šemšianskej v sume 51 508,93 Eur,
- rekonštrukcie elektrických rozvodov v bytových domoch na Námestí oceliarov 10, 12, 14 v sume 30 089,00 Eur,
- chodníkov na Námestí oceliarov 10, 12, 14, 15 v sume 11 450,40 Eur,
- uzamknutých kontajnerovísk v sume 53 087,47 Eur,
- osvetlenia na venčovisku v sume 1 313,90 Eur,
- verejného osvetlenia na ul. Jarková v sume 19 033,21 Eur,
- zavlažovacieho systému v areáli futbalového ihriska v sume 15 850,75 Eur

do užívania.

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

Na účte 022 – Stroje, prístroje, zariadenia je vykázaný prírastok v sume 18 447,92 Eur, ktorý vznikol zaradením

- traktora VIKING v sume 4 290,00 Eur,
- príslušenstva k traktoru BELARUS (hriadeľ, spodný záves, závesné rozmetadlo, predná snehová radlica, svahový mulčovač, vyklápací prívies) v sume 13 657,92 Eur,
- príslušenstva k umývačke riadu - umývačky skla v objekte Spoločenského domu v sume 500,00 Eur

do užívania.

Na účte 022 – Stroje, prístroje, zariadenia je vykázaný úbytok v sume 19 915,89 Eur, ktorý vznikol vyradením zastaraných a nefunkčných strojov a prístrojov z používania (inhalátor, kopírovací stroj TOSHIBA, PC zostavy, telefónna ústredňa, kamerový systém, chladnička, chladnička s mrazničkou).

Na účte 031 – Pozemky je vykázaný úbytok pozemkov v sume 2 093,03 Eur na základe úpravy zmluvy o zverení majetku mesta do správy č. 2010000908 z dôvodu predaja pozemkov mestom Košice.

Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazuje v roku 2018 zvýšenie v sume 172 442,08 Eur, z toho 53 863,63 Eur predstavujú neukončené investičné akcie k 31.12.2018, z ktorých významnejšie sú:

- zateplenie budovy Spoločenského domu v sume 16 691,54 Eur,
- výstavba uzamykateľných kontajnerovísk v sume 11 306,48 Eur,
- sanácia mosta na ul. Šemšianska v sume 19 467,09 Eur.

Účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazuje zníženie v sume 259 325,73 Eur z dôvodu zaradenia ukončených investičných akcií do používania v roku 2018, z toho investície obstarané v roku 2018 predstavujú sumu 118 578,45 Eur.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZ č.411007815		
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
PZ č. 7710019892		
Havarijné poistenie motorových vozidiel		81 195,30 Eur
PZ č. 8080083893		
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla		

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

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.

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok vo vlastníctve MČ:	11 463 887,35
Pozemky	1 388 087,63
Budovy	6 498 997,67
Stavby	3 120 399,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	383 223,66
Dopravné prostriedky	60 976,30
Drobný dlhodobý majetok	1 048,81
Umelecké diela, obrazy	11 153,33
Majetok, zverený MČ do správy Mestom Košice	7 150 380,23
V tom: pozemky	5 483 116,72
budovy	841 609,23
stavby	814 492,79
dopravné prostriedky	1 091,02
umelecké diela, obrazy	10 070,47
Majetok v správe MČ, zverený ďalej do správy RO (MŠ Šaca)	249 317,79
V tom: budovy	175 434,98
pozemky	5 974,50
stroje, prístroje	20 326,51
inventár	47 581,80
Spolu:	19 863 585,37

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva MČ na základe zmluvy o výpožičke	10 469,62
- notebook Lenovo - Mesto Košice	564,00
- PC, monitor LCD, multifunkčné zar., čítačka USB – MV SR	1 258,80
- monitor LCD, čítačka PinPAD, predlžovací kábel HDMI, USB – MV SR	1 541,16
- hnuťelný majetok pre komunitné centrum – ETP Slovensko	6 657,04
- majetok hosp. mobilizácie CO – USB token – MH SR	120,00
- majetok CO -sonda, merač početnosti a signalizačný doplnok – OÚ Košice	328,62
Majetok, ktorý využíva MČ na základe zmluvy o prenájme	79 833,40
- pozemky – Mesto Košice	3 080,96
- pozemky – Košický samosprávny kraj	76 752,44
Spolu:	90 303,02

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z DOV	068	40 307,33	40 307,33	Neuhradené odoslané faktúry
Pohľadávky za nájomné	068	426 872,05	55 366,43	Nájomné a služby spojené s užívaním bytov
Pohľadávky za nájomné	068	84 973,92	5 915,71	Nájomné a služby spojené s užívaním NP
Pohľadávky za nájomné	068	13 073,47	2 207,39	Nájomné a služby spojené s užívaním pozemkov
Iné pohľadávky	081	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	081	9 030,17	9 030,17	Zinkasované platby za 12/2018, úhrada v 1/2019

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

V roku 2018 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam za nájomné a služby spojené s užívaním bytov a nebytových priestorov z dôvodu ich predpokladanej nevymožiteľnosti. Zároveň boli zrušené opravné položky k odpísaným a vymoženým pohľadávkam.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia významných** 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
Nájomné a služby spojené s užívaním bytov	374 195,18	4 793,66				Tvorba 30% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti (1 rok po splatnosti)
		1 022,47				Tvorba 50% z dôvodu predpokladanej nevymožiteľnosti (2 roky po splatnosti)
				8 505,69	371 505,62	Zrušenie OP z dôvodu úhrady pohľadávok

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

Textová časť k tabuľke č.4

Z hľadiska doby splatnosti MČ Košice – Šaca eviduje iba krátkodobé pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka. Prevažnú časť týchto pohľadávok tvoria pohľadávky po lehote splatnosti – neuhradené nájomné a služby za užívanie bytov, nebytových priestorov a pozemkov

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

Textová časť k tabuľke č.4

Mestská časť Košice – Šaca eviduje k 31. 12. 2018 iba krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty	296 824,63	301 933,31

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 859,63	2 169,16
- poisťné	1 188,00	1 174,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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	6 043 707,64			-59 435,66	5 984 271,98	
HV za bežné účtovné obdobie	-59 435,66		-39 935,28	59 435,66	-39 935,28	

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

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odmenu za vymożenie pohľadávky – ZI s.r.o., Bratislava/ 3 600 Eur	2020
Rezerva na overenie IUZ a KUZ za rok 2018 audítorom v sume 2 000 €	2019

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8:

Mestská časť Košice –Šaca neeviduje k 31.12.2018 žiadne závazky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé závazky z toho:	631 853,10	555 754,51
závazky zo sociálne ho fondu	628,27	2 085,41
závazky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	557 222,61	477 490,17
závazky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	69 206,33	69 206,33
závazky z finančnej zábezpeky na nájomné v nebytových priestoroch	4 795,89	6 972,60
Krátkodobé závazky z toho:	184 227,70	205 268,53
závazky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	77 619,86	80 276,49
závazky voči dodávateľom	38 738,71	38 962,91
závazky voči zamestnancom	23 198,13	26 969,27
závazky voči poisťovniam	17 644,79	20 083,53
závazky voči daňovému úradu	4 164,06	4 705,41
závazky z prijatých záloh za služby spojené s užívaním bytov a NP	18 459,85	26 272,11
ostatné závazky	3 380,30	7 998,81
Závazky spolu:	816 080,80	761 023,04

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
úver zo ŠFRB	77 619,86	79 734,74
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
úver zo ŠFRB	331 272,42	339 718,64
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
úver zo ŠFRB	225 950,19	137 771,53

c) **popis významných položiek závazkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Úver zo ŠFRB	634 842,47	557 224,91	Úver bol prijatý v r. 2005 na výstavbu 69-bj v sume 1 460 831,18 € so splatnosťou do roku 2025

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	509 174,90	587 320,57
384 – prijaté kapitálové transfery	509 174,90	587 320,57

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
- čističku odpadových vôd - ŠFŽP	137 413,46	136 042,13
- kanalizácia - ŠFŽP	71 551,18	62 576,63
- výstavbu komunikácie NOVA – mesto Košice	165 453,70	147 929,14
- rigol a vjazdy Pod stavencom – mesto Košice	23 721,62	21 122,50
- zateplenie budovy MÚ MČ – mesto Košice	19 946,46	25 272,06
- zateplenie KD Ľ. Dvor – mesto Košice	10 487,58	13 637,32
- soc. zariadenie pre imobilných v KS Šaca – mesto Košice	2 462,50	2 627,40
- rekonštrukciu bytového domu Metalurg - ŠFRB	11 281,25	14 099,35
- revitalizáciu parku Buzinská – mesto Košice	1 200,00	1 200,00
- uzamknuté kontajneroviská – mesto Košice	6 097,00	16 883,60
- workout ihrisko – mesto Košice	4 852,36	4 648,36
- zriadenie venčoviska – mesto Košice	3 019,79	2 892,79
- výstavbu hokejbalového ihriska – mesto Košice	10 000,00	9 832,00
- vysávač odpadu a exkrementov – mesto Košice	1 838,00	1 603,00
- oploštenie detského ihriska Mládežnícka – mesto Košice	1 331,00	1 223,00
- osvetlenie cintorína Šemšianska – mesto Košice	5 202,82	5 202,82
- vianočné osvetlenie – mesto Košice	3 941,18	3 274,18
- kamerový systém – Ministerstvo vnútra SR	29 375,00	21 872,00
- traktorovú kosačku VIKING – mesto Košice	0,00	3 930,00
- chodník Buzinská ul. – mesto Košice	0,00	1 200,00
- sanáciu mosta na Šemšianskej ul. – mesto Košice	0,00	19 238,83
- zavlažovací systém ŠA – Slovenský futbalový zväz	0,00	11 848,06
- rekonštrukcia chodníkov NO 10,12,14,15 – mesto Košice	0,00	11 435,40
- protipovodňový rigol na Šemšianskej ul. – Environmentálny fond	0,00	47 730,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	11 294,80	8 380,50
- vstupné z kultúrnych a spoločenských akcií	9 386,50	6 103,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	651 825,00	684 877,00
633 - Výnosy z poplatkov	29 475,06	26 949,34
- správne poplatky	10 498,50	13 076,50
- výťažok z lotérií a videohier	16 955,06	12 801,34

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

e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	112 398,57	192 977,06
- transfer pre matričnú činnosť, register obyvateľov a register adries	63 927,90	75 063,82
- bežný transfer na voľby	0,00	2 841,18
- transfer na bežné výdavky od mesta Košice	31 000,00	42 310,00
- transfer na projekt Terénna sociálna práca v MČ	3 727,54	23 085,94
- transfer na projekt Komunitné centrum v MČ	3 002,27	33 899,90
- transfer na projekt Aktivačná činnosť	7 000,73	4 330,70
- transfer na projekt Podpora zamestnávania znevýh. občanov	0,00	11 400,40
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	38 828,42	43 530,22
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR a od mesta Košice	24 622,00	28 861,22
- zúčtovanie majetku mesta Košice v správe MČ	14 206,42	14 669,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	24 531,57	21 209,40
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		4 704,23
648 - Ostatné výnosy	345 163,75	291 273,97
- nájomné byty	180 158,54	180 248,92
- nájomné nebytové priestory	77 467,91	80 355,76
- nájomné pozemky	12 218,56	7 706,45
- nájomné hrobné miesta	3 925,00	4 295,00
- refaktúracia mzdy od spoločnosti U.S.Steel Košice	30 947,45	0,00
- ostatné výnosy + náhrada škody	24 497,54	17 298,89
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
- k pohľadávkam za nájomné bytov, nebytových priestorov a pozemkov	7 347,48	8 585,71

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	66 095,56	73 727,12
- drobný HM do 1700 €	19 376,56	11 611,54
- spotreba materiálu na kultúrne a spoločenské akcie		11 516,32
- tlačivá, knihy, časopisy		5 219,30
- PHM	3 149,70	4 599,37
502 - Spotreba energie	83 186,45	77 476,32
- elektrická energia	29 455,72	30 323,49
- teplo	8 569,71	8 448,06

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

- voda	2 900,39	1 536,02
- plyn	1 180,00	0,00
- odhad spotreby energií v prenajímaných objektoch za MČ	41 080,63	37 626,45
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	105 640,32	88 629,10
- oprava bytových domov	17 838,58	22 061,24
- oprava nebytových priestorov	37 171,28	33 012,36
- oprava strojov, prístrojov, zariadení	44 627,86	25 650,38
- údržba ciest, chodníkov, dopravného značenia	4 988,88	5 958,72
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu	2 265,52	3 182,37
-		
518 - Ostatné služby	151 563,89	134 808,87
- údržba verejných priestranstiev	39 782,22	41 064,09
- údržba komunikácií	17 128,50	18 461,00
- všeobecné služby	11 443,86	10 130,05
- špeciálne služby	16 304,29	10 289,29
- poštové a telekomunikačné služby	10 347,88	3 835,35
- telekomunikačné služby		6 672,51
- údržba výpočtovej techniky a softvéru	11 780,33	12 030,11
- služby poskytnuté na kultúrne a spoločenské podujatia	22 958,16	19 482,51
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	397 900,26	445 071,22
- správa	295 223,93	325 636,44
- matrika	42 587,17	48 576,62
- USS	18 961,81	0,00
- Aktivačná činnosť	7 010,01	0,00
- Terénna sociálna práca	5 147,81	16 137,75
- Komunitné centrum	6 154,78	23 236,44
- Dohody o vykonaní práce	22 814,75	17 880,08
- Projekt Zamestnávanie uchádzačov o zamestnanie	0,00	13 603,89
524 - Záonné sociálne náklady	139 373,52	157 075,43
- zdravotné poistenie	39 662,61	44 823,41
- sociálne poistenie	99 710,91	112 252,02
527 - Záonné sociálne náklady	23 884,77	31 917,24
- tvorba sociálneho fondu	3 408,07	5 603,78
- príspevok MČ na stravné lístky	15 334,00	17 175,40
- náhrada príjmu pri DPN	3 460,92	5 265,42
- odstupné	0,00	2 410,80
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	2 955,64	2 176,77
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	209 259,42	217 125,80
- odpisy z vlastných zdrojov	171 727,00	176 072,80
- odpisy z majetku v správe	13 210,42	14 017,00
- odpisy z cudzích zdrojov	24 322,00	27 036,00
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	15 064,89	8 847,73
- k nedaňovým pohľadávkam	15 064,89	8 847,73
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 – Úroky		
- úroky z pôžičky zo ŠFRB	17 142,45	15 816,07
568 - Ostatné finančné náklady	5 570,45	5 542,42
- bankové poplatky	884,70	934,45
- poistné	4 685,75	4 607,97
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		

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

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	25 518,52	21 848,59
bežný transfer Materská škola (vlastné príjmy RO)	25 518,52	21 848,59
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	1 700,00	2 200,00
- bežný transfer Verejná knižnica J. Bocatia	1 700,00	1 700,00
- bežný transfer Základná škola Šaca		500,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	18 850,00	11 400,00
- bežný transfer športovým klubom	9 600,00	9 000,00
- Reformovaná kresťanská cirkev	8 000,00	0,00
- bežný transfer iným subjektom mimo verejnej správy	1 250,00	2 400,00
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 765,30	18 915,72
- odmeny poslancov, členov komisií	7 309,50	8 822,00
- správny poplatok a fond opráv za neodpredané byty iným správcom	1 356,89	1 294,92
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Vypožičaný a prenájatý majetok	89 974,40	771 100 AE
Odpísané pohľadávky	1 752,45	791 AE
Materiál v skladoch civilnej ochrany	328,62	771 100 AE
Drobný majetok – OC do 1700 Eur	254 307,22	771 101 AE
Majetok zverený do správy RO MŠ Šaca	249 317,79	771 200 AE
Iné	17 669,12	791 AE

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **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.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve MČ Košice - Šaca zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (národné projekty a operačné programy).

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy r. 2018	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
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

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

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
Spolu:				13 215,20

Čl. VIII

**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**

Mestská časť Košice – Šaca nemala k 31. 12. 2018 okrem rozpočtovej organizácie Materská škola Košice – Šaca v jej zriaďovateľskej pôsobnosti iné spriaznené osoby.

Čl. IX

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 – Šaca na roky 2018-2020 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 15. 3. 2018 uznesením č. 347/2018.

Zmeny rozpočtu na rok 2018:

- prvá zmena schválená dňa 28. 6. 2018 uznesením MZ č. 372/2018
- druhá zmena schválená dňa 16. 8. 2018 uznesením MZ č. 387/2018
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 3 dňa 24. 9. 2018 starostom MČ
- štvrtá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 4 dňa 30. 9. 2018 starostom MČ
- piata zmena schválená dňa 5. 11. 2018 uznesením MZ č. 397/2018
- šiesta zmena schválená dňa 17. 12. 2018 uznesením MZ č. 10/2018
- siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 7 dňa 31. 12. 2018 starostom MČ

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.