

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Košice - Sever
Sídlo účtovnej jednotky	Festivalové námestie 2
IČO	00690929
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon SNR č. 401/1990 Zb. o meste Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> 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)	Marián Gaj
Funkcia	starosta
Zástupca štatutárneho zástupcu (meno a priezvisko)	Vladimír Vágási
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	85,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	84
- počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Miestny úrad mestskej časti sa člení na oddelenia a referáty. Oddelenia: - kancelária starostu - kancelária prvého kontaktu - oddelenie ekonomické a hospodárskej správy - oddelenie právne a organizačných činností - oddelenie rozvoja mestskej časti - oddelenie sociálnych vecí

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

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nepoužitý**

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nepoužitý**

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

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 reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nepoužitý**

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

m) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) 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.

o) Deriváty - nepoužité

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nepoužité

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom – nepoužité

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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 lineárna. 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	8	1/8
4	10	1/10
5	12	1/12
6	20	1/20
7	30	1/30
8	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 20,00 € do 996,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 20,00 € do 996,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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 súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

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 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.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa – **nepoužité.**

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - **nepoužité.**

8. 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)

Pozemky

- vrátenie pozemku pod garážami mestu Košice – úbytok 14 400,00 €
- oprava ocenenia pozemkov – úbytok 109 899,11 €

Stavby

- prevod zo samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí – prírastok 16 992,67 €
- „Rekonštrukcia suterénu Denného centra“ – prírastok 6 996,06 €

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

- počítač (1 462,88 €), vstupné priestory KPK (1 000,00 €) – celkom prírastok 2 462,88 €
- prevod na stavby – úbytok 16 992,67 €

Obstaranie DHM

- geometrický plán na parkovacie miesta (267,00 €), ihrisko Národná trieda (12 499,82 €), ihrisko Park Hroncova (18 899,58 €), plocha pre voľný výbeh psov Park Duklianskych obetí (11 961,50 €), riešenie statickej dopravy Vodárenská (10 732,90 €) – nárast o 54 360,80 €

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

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (€)	
Hnutelný majetok	Živelné poistenie	54 679,28	
Nehnutelný majetok		5 763 044,20	
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb	Poistenie pre prípad odcudzenia	50 000,00	
Hnutelný majetok vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov		20 596,96	
Stroje, prístroje, zariadenia		2 298,10	
Prevzatý HIM, DHIM a inventár		12 032,80	
Peniaze, ceniny, stravné lístky – denná tržba		4 000,00	
Peniaze, ceniny, stravné lístky v trezore		1 659,70	
Peniaze – preprava poslom		4 000,00	
Stroje, prístroje, zariadenia		Poistenie strojov – poškodenie, zničenie	10 000,00
Elektronické prístroje a zariadenia		Poistenie elektroniky – poškodenie, zničenie	12 032,80
Sklo		Poistenie skla – poškodenie, zničenie	500,00
Zodpovednosť poisteného za škodu, ktorá vznikne inému v súvislosti s činnosťou poisteného	Poistenie zodpovednosti za škodu	100 000,00	
Motorové vozidlo Renault Cango	Zákonné poistenie a havarijné poistenie		
Motorové vozidlo Škoda Fabia Combi	Zákonné poistenie		
Motorové vozidlo Škoda Fabia	Zákonné poistenie		

Generali Poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (€)
Motorové vozidlo Škoda Fabia Combi	Havarijné poistenie	
Motorové vozidlo Škoda Fabia		

Komunálna poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (€)
Zodpovednosť za škodu miest a obcí	Poistenie zodpovednosti za škodu miest a obcí	

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (€)
Pozemky	2 233,83
Budovy, stavby	924 796,12
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	59 471,76
Dopravné prostriedky	13 908,25

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (€)
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 988 975,60

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku** – **nepoužité**

2. Dlhodobý finančný majetok – nepoužité

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nepoužité

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia (€)
Materiál	Živelné poistenie	3 896,86
Materiál	Poistenie pre prípad odcudzenia	3 896,86

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky dlhodobé	059	497,91	Stála záloha na poštovné
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	840,00	Záloha na plyn
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	7 893,89	Nájom a energie
		12 977,34	Zariadenie opatrovateľskej služby
		5 715,90	Opatrovateľská služba
		177,98	Prevádzkovatelia hazardných hier
Pohľadávky voči zamestnancom	070	205,71	Stravovanie zamestnancov
Iné pohľadávky krátkodobé	081	4 936,76	Nájom, vrátka materského príspevku
Spolu		33 245,49	

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

Opravné položky k pohľadávkam boli znížené o 1 488,87 € z dôvodu úhrady, alebo odpisu pohľadávky.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nájom	824,99	Zníženie – úhrada pohľadávky
Vrátko materského príspevku	331,94	Zníženie – odpis pohľadávky
Nájom	331,94	Zníženie – odpis pohľadávky

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

- pohľadávky v lehote splatnosti: stála záloha na poštovné – 497,91 €, záloha na plyn – 840,00 €, nájom a energie – 247,83 €, ZOS – 5 620,55 €, OS – 4 701,12 €, hazardné hry – 177,93 €, stravovanie – 205,71 €.

- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 12 582,82 €, ZOS – 7 356,79 €, OS – 1 014,78 €, hazardné hry – 0,05 €.

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 11 793,14 € a pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 497,91 € (stála záloha na poštovné).

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – nepoužité**

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

g) Finančný majetok - **nepoužité**

h) Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy) - **nepoužité**

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 336,62	1 963,27	1 716,70	1 583,19
Paušál na telefóny	111	490,93	606,38	490,93	606,38
Odborné publikácie, noviny	111	342,85	321,14	342,64	321,35
Nájomné	111	23,55	12,20	23,55	12,20
Webhosting	111	9,27	39,36	9,27	39,36
Služby APV	111	74,99	74,99	74,99	74,99
Poistenie	111	395,03	775,31	775,32	395,02
Vodné, stočné	111	0,00	133,89	0,00	133,89
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		1 336,62	1 963,27	1 716,70	1 583,19

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Prírastky: preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2012 (18 143,78 €), oprava účtovania pozemku pod Amfiteátrom (0,09 €).

Úbytky: vrátenie pozemku pod garážami mestu Košice (14 400,00 €), oprava účtovania pozemkov (109 899,20 €).

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Úbytky: preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2012 (18 143,78 €)

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Prírastky 18 143,87 € Úbytky 124 299,20 €
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	Úbytky 18 143,78 €

B Závazky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – rezervy dlhodobé

Rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory bola použitá vo výške 9 407,75 € (náhrada mzdy na základe súdneho rozhodnutia o neplatnosti výpovede) a vytvorená vo výške 2 817,00 € na pracovný spor o neplatnosť skončenia pracovného pomeru.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na súdne spory	2016

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na súdne spory	Pracovný spor o neplatnosť skončenia pracovného pomeru

Tabuľka č. 7 – rezervy krátkodobé

V roku 2013 boli vytvorené krátkodobé rezervy v celkovej výške 39 590,86 € na nasledujúce položky: nevyčerpané dovolenky (15 181,48 €), sociálne a zdravotné poistné z nevyčerpaných dovolení (5 305,92 €), overenie účtovnej závierky a výročnej správy (1 300,00 €), nevyfakturované dodávky a služby (12 500,00 €), odchodné (5 303,46 €)

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

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

Záväzky v lehote splatnosti sú vo výške 88 822,42 €, podrobnejšie sú rozpísané v nižšie uvedenej tabuľke. Záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 2 682,46 € (z toho k 31.12.2013 neboli uhradené dodávateľské faktúry od PPT Colsunting – 2 000,00 € a DUMAR – 682,46 €).

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 85 731,13 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 3 091,29 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	141	3 091,29	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Záväzky zo sociálneho fondu	144	1 143,37	Tvorba a čerpanie SF
Iné záväzky dlhodobé	149	5 000,00	Náhrada mzdy (súdne rozhodnutie)
Dodávatelia	152	11 803,40	Dodávateľské faktúry
Ostatné záväzky	155	11 961,50	Záväzok za neodovzdaný majetok MMK
Iné záväzky krátkodobé	160	2 299,77	ZOS, Akzent-Media, DDP, odb.prísp., zrážky
Zamestnanci	163	29 148,84	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	164	195,00	Cestovné zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	165	23 216,29	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Daň z príjmov	166	108,10	Daň z príjmov právnickej osoby
Ostatné priame dane	167	3 311,32	Daň z príjmov fyzických osôb
Transf. a ost.zúčt.so subj.mimo ver.spr.	172	226,00	Verejná zbierka na detské ihriská
Spolu		91 504,88	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nepoužité

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	3 053,67	0,00	3 053,67	0,00
Vodné, stočné	181	2 850,41	0,00	2 850,41	0,00
Cestovné	181	177,23	0,00	177,23	0,00
ZOS (drobný nákup, lek.prehl.)	181	26,03	0,00	26,03	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	270 191,75	61 607,85	49 171,09	282 628,51
SP za automaty	182	25 500,00	30 000,00	25 500,00	30 000,00
Budova ZOS (ŠR)	182	9 415,90	0,00	0,00	9 415,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	182	865,26	0,00	0,00	865,26
Počítač MV SR (ŠR)	182	0,00	1 462,88	0,00	1 462,88
Viacúčelové ihrisko	182	22 900,95	0,00	3 984,20	18 916,75
ZOS-postele (MMK)	182	4 823,27	0,00	666,00	4 157,27
ZOS-motorové vozidlo (ŠR)	182	6 463,50	0,00	1 337,80	5 125,70
IBV Rozália (ŠR)	182	2 566,28	0,00	282,90	2 283,38
ZOS-postele (USS)	182	1 977,22	0,00	278,00	1 699,22
ZOS-postele (Nadácia sv.Lazara)	182	2 361,50	0,00	282,00	2 079,50
ZOS-dar	182	0,00	245,49	245,49	0,00
Ihrisko Gerlachovská (ŠR)	182	7 711,66	0,00	1 005,90	6 705,76
Ihrisko Gerlachovská (MMK)	182	8 404,78	0,00	1 097,10	7 307,68
Budova Stromová	182	103 501,43	0,00	8 830,00	94 671,43
Ihrisko Krupinská	182	3 671,91	0,00	306,00	3 365,91
Park Obrancov mieru	182	25 000,00	0,00	1 458,60	23 541,40
Detské ihriská	182	28 828,09	29 899,48	1 562,90	57 164,67
KPK	182	14 000,00	0,00	2 334,20	11 665,80
Bezbariérovosť	182	2 200,00	0,00	0,00	2 200,00
Spolu		273 245,42	61 607,85	52 224,76	282 628,51

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	213 770,68
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	456 657,00
	633 - Výnosy z poplatkov	118 918,03
e) finančné výnosy	662 - Úroky	155,18
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	461 918,51
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	23 053,60
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 687,40
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	372,00
h) ostatné výnosy	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	994,00
	648 - Ostatné výnosy	30 434,26
	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	25 211,89
	658 - Zúčtovanie ostatných opr. pol. z prev. činnosti	1 488,87
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	52 250,62
	502 - Spotreba energie	60 845,34
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	20 404,57
	512 - Cestovné	3 238,89
	513 - Náklady na reprezentáciu	673,43
	518 - Ostatné služby	147 728,56
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	650 607,82
	524 - Záonné sociálne náklady	218 612,36
	525 - Ostatné sociálne poistenie	511,28
	527 - Záonné sociálne náklady	39 713,75
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1 310,84
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	82 103,98
	553 - Tvorba ostatných rezerv	42 407,86
f) finančné náklady	563 - Kurzové straty	1,66
	568 - Ostatné finančné náklady	476,30
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	2 449,96
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	200,00
i) ostatné náklady	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	124,72
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5 323,87
	546 - Odpis pohľadávky	1 344,48
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	19 403,92
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	1 300,00

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10 – nepoužité

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov – nepoužité

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Iné (vlastný majetok 20 € – 996 €)	277 009,90	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - tabuľka č.11 – nepoužité

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11 – nepoužité

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 – nepoužité

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 12.06.2013 uznesením č. 212/2013.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 12.06.2013 uznesením č. 216/2013
- 2. zmena schválená dňa 12.06.2013 uznesením č. 217/2013
- 3. zmena schválená dňa 19.09.2013 uznesením č. 229/2013
- 4. zmena schválená dňa 18.12.2013 uznesením č. 248/2013
- 5. zmena schválená dňa 20.12.2013 starostom
- 6. zmena schválená dňa 31.12.2013 starostom

Bežný rozpočet

Položka	Príjmová časť			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
111-Daň z príjmov fyzickej osoby	456 657,00	456 657,00	456 657,00	100,00
211-Príjmy z podnikania	0,00	470,00	470,00	100,00
212-Príjmy z vlastníctva	60 277,00	68 528,00	70 545,74	102,94
221-Administratívne poplatky	45 100,00	54 200,00	60 069,37	110,83
222-Pokuty, penále a iné sankcie	340,00	1 340,00	1 334,00	99,55
223-Poplatky a platby z nepriem.a náhodn. predaja a služieb	212 526,00	244 348,00	241 140,43	98,69
243-Úroky z účtov finančného hospodárenia	34,00	50,00	98,48	196,96
291-Vrátené neoprávnené použité, zadržané fin.prostr.	300,00	339,00	339,17	100,05
292-Ostatné príjmy	23 975,00	53 145,00	60 850,36	114,50
311-Granty	0,00	1 242,00	1 467,91	118,19
312-Transfery v rámci verejnej sféry	418 239,00	462 868,00	462 901,23	100,01
Spolu	1 217 448,00	1 343 187,00	1 355 873,69	100,94

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	610 826,00	612 602,00	610 966,50	99,73
620-Poistné a príspevok do poisťovní	233 650,00	236 288,00	218 745,73	92,58
631-Cestovné náhrady	2 650,00	3 475,00	3 111,91	89,55
632-Energie, voda a komunikácie	91 760,00	96 612,00	95 593,87	98,95
633-Materiál	50 598,00	53 258,00	52 801,87	99,14
634-Dopravné	7 994,00	8 567,00	6 515,25	76,05
635-Rutinná a štandardná údržba	16 000,00	22 581,00	19 016,00	84,21
636-Nájomné za nájom	4 303,00	6 534,00	6 480,87	99,19
637-Služby	183 894,00	272 076,00	238 709,19	87,74
642-Transfery jednotlivcom a neziskovým práv. osobám	15 473,00	19 873,00	19 026,38	95,74
644-Transfery nefinančným subjektom a prisp.organ.	300,00	2 550,00	2 549,96	100,00
Spolu	1 217 448,00	1 334 416,00	1 273 517,53	95,44

Kapitálový rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
322-Transfery v rámci verejnej správy	30 000,00	42 000,00	41 860,98	99,67

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
716-Prípravná a projektová dokumentácia	497,00	497,00	763,80	153,68
717-Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	63 348,00	73 098,00	72 687,56	99,44
718-Rekonštrukcia a modernizácia	7 423,00	7 423,00	7 423,20	100,00
Spolu	71 268,00	81 018,00	80 874,56	99,82

Finančné operácie

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2013	% plnenia
454-Prevod prostriedkov z peňažných fondov	41 268,00	39 018,00	39 013,58	99,99

Čl. X

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

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