

## Poznámky k 31.12.2015

### 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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input 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) Funkcia	Marián Gaj starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Erik Haľko zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	95,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	94 8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Miestny úrad mestskej časti sa člení na 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**

<b>Položky</b>	<b>Spôsob oceňovania</b>
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

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

odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa 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.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

### 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
- prijatý od zriaďovateľa - **nepoužitý**
- poskytnutý cudzím subjektom – sa zúčtuje do nákladov
- poskytnutý vlastným subjektom - **nepoužitý**

#### 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).
- prijatý od zriaďovateľa - **nepoužitý**
- poskytnutý cudzím subjektom - **nepoužitý**
- poskytnutý vlastným subjektom - **nepoužitý**

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

Pri nákupe a úbytku cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

**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)**

Stavby

*Prírastky:*

- detské ihrisko Gerlachovská – 3 009,21 €
- detské ihrisko Cesta pod Hradovou – 6 985,66 €
- detské ihrisko Študentská – 14 999,32 €
- detské ihrisko, fitness Park Duklianskych obetí – 14 982,61 €
- detské ihrisko, workout Park Duklianskych obetí – 4 999,98 €
- geometrický plán Kisdyho ulica – 250,00 €
- geometrický plán Študentská - Odborárska ulica – 250,00 €

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

*Prírastky:*

- HD kamera (1 ks) – 8 869,55 €
- HD kamera (2 ks) – 16 699,78 €
- kočík špeciálny – 3 000,00 €

Obstaranie DHM

*Prírastky:*

- geometrický plán Kisdyho ulica – 250,00 €
- geometrický plán Študentská - Odborárska ulica – 250,00 €
- detské ihrisko Gerlachovská – 3 009,21 €
- detské ihrisko Cesta pod Hradovou – 6 985,66 €
- detské ihrisko Študentská – 14 999,32 €
- detské ihrisko, fitness Park Duklianskych obetí – 14 982,61 €
- detské ihrisko, workout Park Duklianskych obetí – 4 999,98 €
- športové ihrisko Národná trieda – 7 999,76 €
- HD kamera (1 ks) – 8 869,55 €
- HD kamera (2 ks) – 16 699,78 €
- kočík špeciálny – 3 000,00 €

*Úbytky:*

- geometrický plán Kisdyho ulica – 250,00 €
- geometrický plán Študentská - Odborárska ulica – 250,00 €
- detské ihrisko Gerlachovská – 3 009,21 €
- detské ihrisko Cesta pod Hradovou – 6 985,66 €
- detské ihrisko Študentská – 14 999,32 €
- detské ihrisko, fitness Park Duklianskych obetí – 14 982,61 €
- detské ihrisko, workout Park Duklianskych obetí – 4 999,98 €
- HD kamera (1 ks) – 8 869,55 €
- HD kamera (2 ks) – 16 699,78 €
- kočík špeciálny – 3 000,00 €

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

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (€)	
Hnuteľný majetok	Živelné poistenie	80 248,61	
Nehnuteľný majetok		5 902 266,98	
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb	Poistenie pre prípad odcudzenia	50 000,00	
Hnuteľný 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	

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	2 233,83
Budovy, stavby	930 640,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	88 041,09
Dopravné prostriedky	13 908,23
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	513 257,76
Budovy, stavby	736 167,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 353,90
Dopravné prostriedky	23 615,62

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

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

**2. Dlhodobý finančný majetok – nepoužitú**

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nepoužitú**

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

## 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	18 896,86
Materiál	Poistenie pre prípad odcudzenia	3 896,86

### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky dlhodobé	059	497,91	Stála záloha na poštovné
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	1 080,00	Zálohy na plyn a služby
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	6 874,38	Nájom a energie
		12 759,46	Zariadenie opatrovateľskej služby
		7 859,54	Opatrovateľská služba
		153,46	Prevádzkovatelia hazardných hier
Pohľadávky voči zamestnancom	070	255,67	Stravovanie zamestnancov, PHM v MV
Iné pohľadávky krátkodobé	081	4 361,76	Nájom, vrátka materského príspevku
<b>Spolu</b>		<b>33 842,18</b>	

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

Opravné položky k pohľadávkam boli znížené o 290,00 € z dôvodu úhrady pohľadávky.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nájom	290,00	Zníženie – úhrada pohľadávky

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

- pohľadávky v lehote splatnosti: stála záloha na poštovné – 497,91 €, zálohy na plyn a služby – 1 080,00 €, nájom a energie – 318,98 €, ZOS – 5 397,39 €, OS – 6 274,14 €, hazardné hry – 152,66 €, stravovanie zamestnancov a PHM v MV – 255,67 €.

- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 10 792,75 €, ZOS – 7 362,07 €, OS – 1 585,40 €, hazardné hry – 0,80 €, ostatné – 124,41 €.

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 33 344,27 € 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**

### 3. Finančný majetok – nepoužité

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy) – nepoužité

## 5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>	<b>1 691,77</b>
Paušál na telefóny	509,68
Odborné publikácie, noviny	427,34
Nájomné	50,00
Internetový prístup k portálu	102,27
Webhosting	27,62
Služby APV	74,99
Poistenie	395,02
Vodné, stočné	104,85
<b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>	<b>0,00</b>

## 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 2014 (+ 18 868,45 €), preúčtovanie pozemku a parkovacích plôch pred Amfiteátrom (14 714,24 €), preúčtovanie odpisov (644,39 €).

Úbytky: vrátenie časti budovy Amfiteátra mestu Košice (358 643,53 €), preúčtovanie parkoviska Študentská (18 000,00 €) a parkoviska Park Duklianskych obetí (11 950,48 €).

##### Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Úbytky: preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2014 (+ 18 868,45 €), výsledok hospodárenia za rok 2015 (- 45 572,18 €).

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Prírastky 34 227,08 € Úbytky 388 594,01 €
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	Úbytky 64 440,63 €

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na súdne spory	2018

Rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory bola vytvorená vo výške 8 500,00 € na pracovné spory o neplatnosť skončenia pracovného pomeru a vo výške 35 000,00 € na spor o nevyplatené odmeny poslancov.

V roku 2015 boli vytvorené krátkodobé rezervy v celkovej výške 12 829,60 € na nasledujúce položky: overenie účtovnej závierky (1 300,00 €), nevyfakturované dodávky a služby (4 000,00 €), odchodné (7 529,60 €).

##### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti sú vo výške 86 305,43 €, záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 2 000,00 € (dodávateľská faktúra od PPT Consulting). Podrobnejšie sú rozpísané v nižšie uvedenej tabuľke.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** - tabuľka č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 83 342,00 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 2 963,43 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	2 963,43	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Záväzky zo sociálneho fondu	3 410,08	Tvorba a čerpanie SF
Dodávatelia	13 366,03	Dodávateľské faktúry
Iné záväzky krátkodobé	1 403,26	DDP, odborové príspevky, zrážky
Zamestnanci	36 888,43	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	200,00	Cestovné zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	26 078,54	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Daň z príjmov	17,60	Daň z príjmov právnickej osoby
Ostatné priame dane	3 888,06	Daň z príjmov fyzických osôb
Nevyfakturované dodávky	90,00	Splátky za MT
<b>Spolu</b>	<b>88 305,43</b>	

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nepoužité****4. Časové rozlíšenie**a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
<b>Výdavky budúcich období spolu z toho:</b>	<b>0,00</b>
<b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b>	<b>364 368,53</b>
SP za automaty	21 000,00
Budova ZOS (ŠR)	8 710,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	800,46
Budova Amfiteátra	64 720,49
Viacúčelové ihrisko	10 948,35
ZOS - motorové vozidlo (ŠR)	2 450,10
IBV Rozália (ŠR)	1 717,58
ZOS - posteľe (MMK, Nadácia sv. Lazara)	2 825,27
ZOS - posteľe (USS)	1 143,22
ZOS - posteľe (Nadácia sv. Lazara)	1 515,50
Ihrisko Gerlachovská (ŠR)	4 693,96
Ihrisko Gerlachovská (MMK)	5 113,48
Budova Stromová	82 897,43
Ihrisko Krupinská	2 753,91
Parkovisko Obrancov mieru	21 041,20
Detské ihriská	58 515,81
KPK	6 997,40
Bezbariérovosť	2 200,00
DI Hroncová	18 634,24
DI Študentská	14 874,32
DI fitnes Park duklianskych obetí	14 919,61
Kočík špeciálny	2 937,00
Kamerový systém	12 958,30

*Mestská časť Košice – Sever*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

<b>Položka</b>	<b>Kapitálový transfer</b>	<b>Zúčtovanie do výnosov budúcich období</b>
Budova ZOS (ŠR)	11 285,93	2 575,03
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	1 027,68	227,22
Budova Amfiteátra	195 881,08	131 160,59
Viacúčelové ihrisko	39 832,70	28 884,35
ZOS - motorové vozidlo (ŠR)	10 700,00	8 249,90
IBV Rozália (ŠR)	5 658,69	3 941,11
ZOS - posteľe (MMK, Nadácia sv. Lazara, USS)	14 635,96	9 151,97
Ihrisko Gerlachovská (ŠR)	10 058,76	5 364,80
Ihrisko Gerlachovská (MMK)	10 964,68	5 851,20
Budova Stromová	117 727,55	34 830,12
Ihrisko Krupinská	3 671,91	918,00
Parkovisko Obrancov mieru	25 000,00	3 958,80
Detské ihriská	66 752,81	8 237,00
KPK	14 000,00	7 002,60
Bezbariérovosť	2 200,00	0,00
DI Hroncová	21 925,24	3 291,00
DI Študentská	14 999,32	125,00
DI fitness Park duklianskych obetí	14 982,61	63,00
Kočík špeciálny	3 000,00	63,00
Kamerový systém	14 000,00	1 041,70

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

<b>Popis /číslo účtu a názov/</b>	<b>Suma</b>
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>200 662,04</b>
602 - Tržby z predaja služieb	200 662,04
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	<b>0,00</b>
<b>c) aktivácia</b>	<b>0,00</b>
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	<b>575 350,67</b>
632 - Daňové výnosy samosprávy	492 145,00
633 - Výnosy z poplatkov	83 205,67
<b>e) finančné výnosy</b>	<b>126,39</b>
662 - Úroky	126,39
<b>f) mimoriadne výnosy</b>	<b>0,00</b>
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>486 574,40</b>
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	450 104,90
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	35 697,50
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	400,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	372,00
<b>h) ostatné výnosy</b>	<b>44 280,32</b>
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1,00
642 – Tržby z predaja materiálu	1,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 914,42
648 - Ostatné výnosy	42 363,90
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>10 642,53</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	10 352,53
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	290,00

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>119 931,22</b>
501 - Spotreba materiálu	56 395,69
502 - Spotreba energie	63 535,53
<b>b) služby</b>	<b>111 112,95</b>
511 - Opravy a udržiavanie	9 420,94
512 - Cestovné	2 585,47
513 - Náklady na reprezentáciu	1 317,40
518 - Ostatné služby	97 789,14
<b>c) osobné náklady</b>	<b>996 007,28</b>
521 - Mzdové náklady	705 921,16
524 - Záonné sociálne náklady	240 838,12
525 - Ostatné sociálne poistenie	617,52
527 - Záonné sociálne náklady	48 630,48
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>1 387,42</b>
538 - Ostatné dane a poplatky	1 387,42
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>129 485,30</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	91 083,77
553 - Tvorba ostatných rezerv	38 401,53
<b>f) finančné náklady</b>	<b>772,30</b>
563 - Kurzové straty	0,36
568 - Ostatné finančné náklady	771,94
<b>g) mimoriadne náklady</b>	<b>0,00</b>
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>2 000,00</b>
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	2 000,00
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>2 470,75</b>
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 470,75
<b>j) dane z príjmov</b>	<b>41,31</b>
591 - Splatná daň z príjmov	41,31

## 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	1 198,00

## 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – nepoužité

### Čl. VI

#### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nepoužité

### 2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné (vlastný majetok 20 € – 996 €)	297 106,68	771

### Čl. VII

#### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva – tabuľka č.10, 11 – nepoužité

### 2. Ostatné finančné povinnosti – tabuľka č.10 – 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.12-14**

Rozpočet Mestskej časti Košice – Sever bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 13.05.2015 uznesením č. 49/2015.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 02.09.2015 starostom
- 2. zmena schválená dňa 25.11.2015 uzneseniami č. 97, 100, 104, 105, 107, 108, 109, 110, 111, 112 a 113/2015
- 3. zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 116/2015
- 4. zmena schválená dňa 31.12.2015 starostom

**Bežný rozpočet**

<b>Príjmová časť</b>				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
111-Daň z príjmov fyzickej osoby	492 145,00	492 145,00	492 145,00	100,00
212-Príjmy z vlastníctva	65 148,00	61 439,00	59 659,39	97,10
221-Administratívne poplatky	44 200,00	44 200,00	42 133,50	95,32
222-Pokuty, penále a iné sankcie	1 500,00	1 500,00	1 914,42	127,63
223-Poplatky a platby z nepriem.a náhodn. predaja a služieb	251 502,00	237 342,00	224 934,45	94,77
243-Úroky z účtov finančného hospodárenia	65,00	60,00	45,41	75,68
291-Vrátené neoprávnené použité, zadržané fin.prostr.	0,00	32,00	31,69	99,03
292-Ostatné príjmy	26 200,00	31 900,00	31 227,69	97,89
311-Granty	0,00	400,00	400,00	100,00
312-Transfery v rámci verejnej sféry	438 386,00	452 519,00	449 776,82	99,39
<b>Spolu</b>	<b>1 319 146,00</b>	<b>1 321 537,00</b>	<b>1 302 268,37</b>	<b>98,54</b>
<b>Výdavková časť</b>				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	638 675,00	668 297,00	668 090,95	99,97
620-Poistné a príspevok do poisťovní	235 788,00	245 195,00	240 919,73	98,26
631-Cestovné náhrady	2 600,00	2 713,00	2 405,72	88,67
632-Energie, voda a komunikácie	77 637,00	81 733,00	77 861,84	95,26
633-Materiál	54 242,00	58 781,00	54 205,23	92,22
634-Dopravné	7 207,00	6 207,00	4 474,49	72,09
635-Rutinná a štandardná údržba	10 250,00	10 022,00	9 549,20	95,28
636-Nájomné za nájom	5 271,00	6 007,00	6 293,33	104,77
637-Služby	223 030,00	219 999,00	185 234,16	84,20
642-Transfery jednotlivcom a neziskovým práv. osobám	27 583,00	15 583,00	10 906,87	69,99
644-Transfery nefinančným subjektom a prisp.organ.	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00
<b>Spolu</b>	<b>1 282 283,00</b>	<b>1 316 537,00</b>	<b>1 261 941,52</b>	<b>95,85</b>

### Kapitálový rozpočet

<b>Príjmová časť</b>				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
322-Transfery v rámci verejnej správy	50 000,00	49 000,00	42 981,93	87,72
<b>Výdavková časť</b>				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
713-Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia	28 870,00	34 570,00	28 569,33	82,64
716-Prípravná a projektová dokumentácia	2 500,00	3 000,00	500,00	16,67
717-Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	97 000,00	53 000,00	52 976,54	99,96
721-Kapitálové transfery v rámci verejnej správy	2 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>130 370,00</b>	<b>90 570,00</b>	<b>82 045,87</b>	<b>90,59</b>

### Finančné operácie

<b>Príjmová časť</b>				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
453-Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0,00	5 020,00	5 020,03	100,00
454-Prevod prostriedkov z peňažných fondov	43 507,00	36 550,00	9 994,87	27,35
<b>Spolu</b>	<b>43 507,00</b>	<b>41 570,00</b>	<b>15 014,90</b>	<b>36,12</b>

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – tabuľka č.15 – **nepoužitá**.

### Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.