

Poznámky k 31.12.2016

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	Mestská časť bola založená v roku 1990 Zákonmi SNR č. 369/1990 Zb. a 401/1990 Zb.
Spôsob zriadenia	Zákon SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení 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	Základnou úlohou mestskej časti pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia 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	95,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	94 9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Starosta Zástupca starostu Miestny kontrolór Prednosta Oddelenia miestneho úradu mestskej časti: - 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

Položky	Spôsob oceňovania
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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.

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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

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

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)

Pozemky

Úbytky:

- pozemok Cyklistická – 584,32 €
(zníženie nadobúdacej ceny v zmysle Dodatku č. 2 k Zmluve č. 96/00230/SMN/600 zo dňa 24.07.2015)

Stavby

Prírastky:

- športové ihrisko Národná trieda – 25 999,92 €
- parkovisko Krupinska – 15 279,00 €

Úbytky:

- detské ihrisko Hroncova – 21 925,24 €
(predaj detského ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy zo dňa 11.11.2015)

Presuny:

- športové ihrisko Národná trieda – 7 999,76 €

Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí

Prírastky:

- priemyselný žehlič – 3 930,00 €

Dopravné prostriedky

Úbytky:

- motorové vozidlo KE 482CL – 12 298,02 €
(Dohoda o ukončení zmluvy o zverení majetku mesta do správy č. 2004/636 zo dňa 25.08.2004 a dodatkov č. 1 a 2, odovzdanie motorového vozidla v zmysle Protokolu o fyzickom odovzdaní a prevzatí hnutel'ného majetku zo dňa 21.10.2016)

Obstaranie DHM

Prírastky:

- nehnuteľnosť Detské jasle Gerlachovská – 30 084,23 €
- priemyselný žehlič – 3 930,00 €
- parkovisko Krupinska – 15 279,00 €
- športové ihrisko Národná trieda – 25 999,92 €

Úbytky:

- priemyselný žehlič – 3 930,00 €
- parkovisko Krupinska – 15 279,00 €
- športové ihrisko Národná trieda – 25 999,92 €

Presuny:

- športové ihrisko Národná trieda – 7 999,76 €

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

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	5 987 501,65
Poistenie proti odcudzeniu	94 587,26
Poistenie strojov	10 000,00
Poistenie elektroniky	12 032,80
Poistenie skla	500,00
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 – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

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	942 715,39
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	91 971,09
Dopravné prostriedky	13 908,23
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	512 673,44
Budovy, stavby	751 446,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 353,90
Dopravné prostriedky	11 317,60

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

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

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

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

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

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál	Živelné poistenie	18 896,86
Materiál	Poistenie proti odcudzeniu	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
Ostatné pohľadávky krátkodobé	065	206,62	Energie – dobropis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	8 704,14	Nájom a energie
		13 254,73	Zariadenie opatrovateľskej služby
		8 329,89	Opatrovateľská služba
		204,03	Prevádzkovatelia hazardných hier
Pohľadávky voči zamestnancom	070	195,65	Stravovanie zamestnancov, PHM v MV
Iné pohľadávky krátkodobé	081	4 061,76	Nájom, vrátka materského príspevku
Spolu		35 454,73	

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

Opravné položky k pohľadávkam boli znížené o 300,00 € z dôvodu úhrady pohľadávky.

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

- pohľadávky v lehote splatnosti: stála záloha na poštovné – 497,91 €, dobropis za el. energiu – 206,62 €, nájom a energie – 213,31 €, ZOS – 5 439,83 €, OS – 6 617,57 €, hazardné hry – 203,27 €, stravovanie zamestnancov a PHM v MV – 195,65 €.

- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 11 788,21 €, ZOS – 7 814,90 €, OS – 1 712,32 €, hazardné hry – 0,76 €, ostatné – 764,38 €.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 12 876,25 € 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 – MČ Košice – Sever nemá

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	949,54
Ceniny	3 145,00
Bankové účty	101 560,94

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

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

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 161,87	1 691,77
Paušál na telefóny	518,14	509,68
Odborné publikácie, noviny	303,80	427,34
Nájomné	0,00	50,00
Internetový prístup k portálu	0,00	102,27
Webhosting	27,43	27,62
Služby APV	74,99	74,99
Poistenie	229,66	395,02
Vodné, stočné	7,85	104,85
Príjmy budúcich období spolu, z toho:	0,00	0,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	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 379,16 € Úbytky 768,32 € Presuny – 45 572,18 €
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	Úbytky 36 442,22 € Presuny 45 572,18 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Prírastky: preúčtovanie odpisov a SF (379,16 €)

Úbytky: preúčtovanie pozemku Cyklistická (584,32 €) a preúčtovanie odpisov (184,00 €)

Presuny: výsledok hospodárenia za rok 2015 (– 45 572,18 €)

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Úbytky: výsledok hospodárenia za rok 2016 (strata 36 442,22 €).

Presuny: výsledok hospodárenia za rok 2015 (45 572,18 €)

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na súdne spory / 43 500 €	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 vo volebnom období 2010 – 2014.

V roku 2016 boli vytvorené krátkodobé rezervy v celkovej výške 15 364,20 € na nasledujúce položky: overenie účtovnej závierky (1 500,00 €), nevyfakturované dodávky energií a služieb (5 200,00 €), odchodné (8 664,20 €).

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti sú vo výške 116 121,13 €, záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 2 126,00 €. 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 113 157,70 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 2 963,43 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	2 963,43	2 963,43	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Záväzky zo sociálneho fondu	3 846,31	3 410,08	Tvorba a čerpanie SF
Dodávatelia	34 575,07	13 366,03	Dodávateľské faktúry
Iné záväzky krátkodobé	992,87	1 403,26	DDP, odborové príspevky, zrážky
Zamestnanci	43 597,68	36 888,43	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	200,00	200,00	Cestovné zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	27 809,06	26 078,54	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Daň z príjmov	0,00	17,60	Daň z príjmov právnickej osoby
Ostatné priame dane	4 262,71	3 888,06	Daň z príjmov fyzických osôb
Nevyfakturované dodávky	0,00	90,00	Splátky za MT
Spolu	118 247,13	88 305,43	

Záväzky voči dodávateľom vzrástli oproti roku 2015 celkovo o 21 209,04 € a to najmä z dôvodu kúpy nehnuteľnosti na Gerlachovskej ulici č. 10 v Košiciach. Kúpna cena nehnuteľnosti bola splatná v nasledovných splátkach: splátka vo výške 10 028,00 € bola uhradená v roku 2016 a splátky vo výške 20 056,23 € budú uhradené v roku 2017.

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

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	321 388,69	364 368,53
SP za automaty	18 000,00	21 000,00
Budova ZOS (ŠR)	8 475,90	8 710,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	778,86	800,46
Budova Amfiteátra	54 925,49	64 720,49
Viacúčelové ihrisko	6 964,15	10 948,35
ZOS - motorové vozidlo (ŠR)	1 112,30	2 450,10
IBV Rozália (ŠR)	1 434,68	1 717,58
ZOS - posteľe (MMK, Nadácia sv. Lazara)	2 159,27	2 825,27
ZOS - posteľe (USS)	865,22	1 143,22
ZOS - posteľe (Nadácia sv. Lazara)	1 233,50	1 515,50
Ihrisko Gerlachovská (ŠR)	3 688,06	4 693,96
Ihrisko Gerlachovská (MMK)	4 016,38	5 113,48
Budova Stromová	77 010,43	82 897,43
Ihrisko Krupinská	2 447,91	2 753,91
Parkovisko Obrancov mieru	19 791,10	21 041,20
Detské ihriská	57 537,51	58 515,81
KPK	4 663,20	6 997,40
Bezbariérovosť	2 200,00	2 200,00
DI Hroncová	0,00	18 634,24
DI Študentská	14 124,32	14 874,32
DI fitnes Park duklianskych obetí	14 169,61	14 919,61
Kočík špeciálny	2 187,00	2 937,00
Kamerový systém	9 124,60	12 958,30
ŠI Národná trieda	14 479,20	0,00

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Budova ZOS (ŠR)	11 285,93	11 285,93
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	1 027,68	1 027,68
Budova Amfiteátra	195 881,08	195 881,08
Viacúčelové ihrisko	39 832,70	39 832,70
ZOS - motorové vozidlo (ŠR)	10 700,00	10 700,00
IBV Rozália (ŠR)	5 685,69	5 685,69
ZOS - posteľe (MMK, Nadácia sv. Lazara, USS)	14 635,96	14 635,96
Ihrisko Gerlachovská (ŠR)	10 058,76	10 058,76
Ihrisko Gerlachovská (MMK)	10 964,68	10 964,68
Budova Stromová	117 727,55	117 727,55
Ihrisko Krupinská	3 671,91	3 671,91
Parkovisko Obrancov mieru	25 000,00	25 000,00
Detské ihriská	66 752,81	66 752,81
KPK	14 000,00	14 000,00
Bezbariérovosť	2 200,00	2 200,00
DI Hroncová	0,00	21 925,24
DI Študentská	14 999,32	14 999,32
DI fitness Park duklianskych obetí	14 982,61	14 982,61
Kočík špeciálny	3 000,00	3 000,00
Kamerový systém	14 000,00	14 000,00
ŠI Národná trieda	15 000,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	214 000,17	200 662,04
602 - Tržby z predaja služieb	214 000,17	200 662,04
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	557 414,07	575 350,67
632 - Daňové výnosy samosprávy	511 804,17	492 145,00
633 - Výnosy z poplatkov	45 609,90	83 205,67
e) finančné výnosy	61,86	126,39
662 - Úroky	50,06	126,39
668 - Ostatné finančné výnosy	11,80	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	573 469,89	486 574,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	501 524,95	450 104,90
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	70 780,20	35 697,50
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	792,74	400,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	372,00	372,00
h) ostatné výnosy	62 904,83	44 280,32
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	12,68	1,00
642 - Tržby z predaja materiálu	0,00	1,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	218,75	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 102,01	1 914,42
648 - Ostatné výnosy	61 571,39	42 363,90
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	13 129,60	10 642,53
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 829,60	10 352,53
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	300,00	290,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	114 350,16	119 931,22
501 - Spotreba materiálu	58 983,89	56 395,69
502 - Spotreba energie	55 366,27	63 535,53
b) služby	119 309,87	111 112,95
511 - Opravy a udržiavanie	16 753,39	9 420,94
512 - Cestovné	2 694,01	2 585,47
513 - Náklady na reprezentáciu	1 645,37	1 317,40
518 - Ostatné služby	98 217,10	97 789,14
c) osobné náklady	1 058 643,27	996 007,28
521 - Mzdové náklady	746 759,94	705 921,16
524 - Záonné sociálne náklady	254 437,79	240 838,12
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 198,87	617,52
527 - Záonné sociálne náklady	55 127,87	48 630,48
528 - Ostatné sociálne náklady	118,80	0,00
d) dane a poplatky	1 397,11	1 387,42
538 - Ostatné dane a poplatky	1 397,11	1 387,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky	126 769,72	129 485,30
551 - Odpisy DNM a DHM	111 405,52	91 083,77
553 - Tvorba ostatných rezerv	15 364,20	38 401,53
f) finančné náklady	872,96	772,30
563 - Kurzové straty	0,31	0,36
568 - Ostatné finančné náklady	872,65	771,94
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	34 367,22	2 000,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC ostatným subjektom verejnej správy	34 167,22	2 000,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC subjektom mimo verejnej správy	200,00	0,00
i) ostatné náklady	1 702,92	2 470,75
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 702,92	2 470,75
j) dane z príjmov	9,41	41,31
591 - Splatná daň z príjmov	9,41	41,31

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – Mestská časť Košice – Sever nemá

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné (majetok v OTE)	296 941,31	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

2. Ostatné finančné povinnosti – tabuľka č.10 – Mestská časť Košice – Sever nemá

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 – Sever nemá

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 uznesením č. 135/2016 zo dňa 10.02.2016.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená uznesením č. 141/2016 zo dňa 29.02.2016
- 2. zmena schválená starostom dňa 31.03.2016 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 3. zmena schválená starostom dňa 31.03.2016 (v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 4. zmena schválená uznesením č. 163/2016 zo dňa 22.06.2016
- 5. zmena schválená starostom dňa 23.06.2016 (v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 6. zmena schválená starostom dňa 27.06.2016 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 7. zmena schválená starostom dňa 08.08.2016 (v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 8. zmena schválená uznesením č. 184/2016 zo dňa 14.09.2016
- 9. zmena schválená uznesením č. 197/2016 zo dňa 14.12.2016
- 10. zmena schválená starostom dňa 15.12.2016 (v rozsahu splnomocnenia MZ)

Bežný rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
110-Dane z príjmov a kapitálového majetku	502 635,00	502 635,00	502 635,00	100,00
130-Dane za tovary a služby	0,00	9 272,00	9 169,17	98,89
210-Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	60 894,00	60 894,00	48 670,48	79,93
220- Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	256 249,00	256 249,00	247 763,09	96,69
240-Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek ...	40,00	40,00	13,50	33,75
290-Iné nedaňové príjmy	31 200,00	54 382,00	55 081,87	101,29
310-Tuzemské bežné granty a transfery	484 928,00	501 626,00	501 524,95	99,98
Spolu	1 335 946,00	1 385 098,00	1 364 858,06	98,54

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	692 351,00	700 287,00	700 146,18	99,98
620-Poistné a príspevok do poisťovní	257 037,00	256 544,00	255 296,13	99,51
630-Tovary a služby	364 570,00	387 768,00	359 743,41	92,77
640-Bežné transfery	12 283,00	14 353,00	12 451,28	86,75
Spolu	1 326 241,00	1 358 952,00	1 327 637,00	97,70

Kapitálový rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
230-Kapitálové príjmy	0,00	0,00	1,00	0,00
320-Tuzemské kapitálové granty a transfery	30 000,00	30 000,00	29 999,36	100,00
Spolu	30 000,00	30 000,00	30 000,36	100,00

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
710-Obstarávanie kapitálových aktív	83 000,00	71 528,00	53 717,48	75,10
720-Kapitálové transfery	0,00	30 272,00	30 168,28	99,66
Spolu	83 000,00	101 800,00	83 885,76	82,40

Finančné operácie

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
450-Príjmy z ostatných finančných operácií	53 000,00	53 000,00	35 759,23	67,47
Spolu	53 000,00	53 000,00	35 759,23	67,47

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 – *Mestská časť Košice – Sever nemá*

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Marián Gaj v. r.
starosta