

Poznámky k 31.12.2017

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	☒ 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	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)	Marián Gaj
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Erik Haľko
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	95
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	93
- počet vedúcich zamestnancov	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	reálnou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ 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. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol zostatok cudzej meny prepočítaný na menu euro kurzom určeným Národnou bankou Slovenska.

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 Gerlachovská – 87 993,28 €
(vyraďenie pozemku zrušením Zmluvy č. 2014002499 zo dňa 18.11.2014 o zverení majetku mesta Košice do správy Mestskej časti Košice – Sever)

Presuny:

- pozemok Gerlachovská – 19 203,42 €
(kúpa pozemku od mesta Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2016001916 zo dňa 13.10.2016)

Stavby

Úbytky:

- budova Gerlachovská – 35 678,14 €
(vyraďenie budovy zrušením Zmluvy č. 2014002499 zo dňa 18.11.2014 o zverení majetku mesta Košice do správy Mestskej časti Košice – Sever)
- detské ihrisko Cesta pod Hradovou – 6 985,66 €
(predaj detského ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017000818 zo dňa 26.04.2017)
- detské ihrisko Park duklianskych obetí – 11 950,48 €
(predaj detského ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017000819 zo dňa 26.04.2017)
- detské ihrisko Študentská – 14 999,32 €
(predaj detského ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017000820 zo dňa 26.04.2017)
- parkovisko Vodárenská – 21 099,74 €
(predaj parkoviska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017000896 zo dňa 05.05.2017)
- parkovisko Kisdyho – 15 730,00 €
(predaj parkoviska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017000897 zo dňa 05.05.2017)
- detské ihrisko Gerlachovská – 3 009,21 €
(predaj detského ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017000931 zo dňa 15.05.2017)
- detské ihrisko a fitness Park duklianskych obetí – 14 982,61 €
(predaj detského ihriska a fitness mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017001285 zo dňa 16.06.2017)
- parkovisko Študentská-Odborárska – 25 450,00 €
(predaj parkoviska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017001339 zo dňa 22.06.2017)
- detské ihrisko-workout Park duklianskych obetí – 4 999,98 €
(predaj detského ihriska-workout mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017001340 zo dňa 22.06.2017)
- detské ihrisko Národná trieda – 12 499,82 €
(predaj detského ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017001341 zo dňa 22.06.2017)
- ihrisko fitness park Hroncova – 18 899,58 €
(predaj ihriska fitness mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017001342 zo dňa 22.06.2017)
- detské ihrisko Národná trieda – 10 651,52 €
(predaj detského ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017001343 zo dňa 22.06.2017)
- športové ihrisko Národná trieda – 33 999,68 €
(predaj športového ihriska mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2017002129 zo dňa 20.10.2017)

Presuny:

- budova Gerlachovská – 10 880,81 €
(kúpa budovy od mesta Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2016001916 zo dňa 13.10.2016)

Dopravné prostriedky

Prírastky:

- motorové vozidlo Peugeot Partner KE 442FM – 14 405,83 €
(zverenie hnutel'ného majetku mesta Košice do správy Mestskej časti Košice – Sever v zmysle Zmluvy č. 2017000710 zo dňa 12.04.2017)

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Prírastky:

- vyjadrenie ku existencii telekomunikačných zariadení Študentská – 24,00 €
- vyjadrenie k inžinierskym sieťam Študentská – 9,60 €
- vyjadrenie k inžinierskym sieťam Študentská – 17,00 €

Presuny:

- pozemok a budova Gerlachovská – 30 084,23 €
(kúpa pozemku a budovy od mesta Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2016001916 zo dňa 13.10.2016)

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	81 867,41
Nehnuteľný majetok		5 907 253,04
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb	Poistenie proti odcudzeniu	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 – 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	21 437,25
Budovy, stavby	874 619,74
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	91 971,09
Dopravné prostriedky	13 908,23
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	424 680,16
Budovy, stavby	599 487,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 353,90
Dopravné prostriedky	25 723,43

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva Mestská časť Košice – Sever na základe zmluvy o výpožičke: - notebook LENOVO – 1 ks	564,00

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 brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Iné pohľadávky dlhodobé	059	497,91	497,91	Stála záloha na poštovné
Ostatné pohľadávky krátkodobé	065	234,36	234,36	Energie – dobropis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	4 038,79	4 038,79	Nájom a energie
		12 731,95	8 873,58	Zariadenie opatrovateľskej služby
		7 888,12	7 074,81	Opatrovateľská služba
		3 895,67	3 895,67	Prevádzkovatelia hazardných hier
Pohľadávky voči zamestnancom	070	249,39	249,39	Stravovanie zamestnancov, PHM v MV
Iné pohľadávky krátkodobé	081	3 761,76	0,00	Nájom, vrátka materského príspevku
Spolu		33 297,95	24 864,51	

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 – 234,36 €, nájom a energie – 196,24 €, ZOS – 4 981,73 €, OS – 6 228,46 €, hazardné hry – 3 894,87 €, stravovanie zamestnancov a PHM v MV – 249,39 €

- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 3 842,55 €, ZOS – 7 750,22 €, OS – 1 659,66 €, hazardné hry – 0,80 €, ostatné – 3 761,76 €

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 15 785,05 € a pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 497,91 € (stála záloha na poštovné). Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 17 014,99 €.

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	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	949,54	135,42
Ceniny	3 145,00	3 120,00
Bankové účty	101 560,94	108 024,82

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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 161,87	1 333,82
Paušál na telefóny	518,14	563,40
Odborné publikácie, noviny	303,80	316,80
Webhosting, doména	27,43	33,44
Služby APV	74,99	74,99
Poistenie	229,66	257,41
Vodné, stočné	7,85	50,35
Predplatný časový lístok	0,00	26,67
Bezpečnostná SIM	0,00	10,76
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	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 010 027,70	107,01	93 303,96	- 36 442,22	880 388,53
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	- 36 442,22	0,00	108 066,29	36 442,22	- 108 066,29

Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov:

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Zvýšenie: preúčtovanie odpisov

Zníženie: vyradenie budovy a pozemku Gerlachovská a doúčtovanie oprávok nehnuteľností Gerlachovská

Presun: výsledok hospodárenia za rok 2016

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Zníženie: výsledok hospodárenia za rok 2017

Presun: výsledok hospodárenia za rok 2016

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 prebiehajúce a hroziace súdne spory	21 100,00	2020
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom	1 500,00	2018
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie	3 800,00	2018
Rezerva na odchodné	10 396,60	2018

Rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory bola vytvorená vo výške 11 500,00 € na pracovné spory o neplatnosť skončenia pracovného pomeru a vo výške 9 600,00 € na spor o nevyplatené odmeny poslancov vo volebnom období 2010 – 2014.

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 99 842,19 €, záväzky po lehote splatnosti mestská časť žiadne neeviduje.

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 96 878,76 €. Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 2 963,43 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

c) popis významných položiek záväzkov

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	2 963,43	2 963,43	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Závazky zo sociálneho fondu	3 846,31	6 084,86	Tvorba a čerpanie SF
Dodávatelia	34 575,07	9 135,20	Dodávateľské faktúry
Nevyfakturované dodávky	0,00	471,00	Splátky za notebook a MT
Iné záväzky krátkodobé	992,87	610,65	DDP, odborové príspevky, zrážky
Zamestnanci	43 597,68	45 843,60	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	200,00	300,00	Cestovné zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	27 809,06	29 446,06	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Ostatné priame dane	4 262,71	4 987,39	Daň z príjmov fyzických osôb
Spolu	118 247,13	99 842,19	

Závazky voči dodávateľom klesli v porovnaní s rokom 2016 celkovo o 25 439,87 € a to najmä z dôvodu úhrady zvyšnej časti kúpnej ceny nehnuteľnosti na Gerlachovskej ulici č. 10 v Košiciach vo výške 20 056,23 €.

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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	321 388,69	212 943,53
SP za automaty	18 000,00	12 000,00
Budova ZOS (ŠR)	8 475,90	8 240,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	778,86	757,26
Budova Amfiteátra	54 925,49	45 130,49
Viacúčelové ihrisko	6 964,15	2 979,95

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

ZOS - motorové vozidlo (ŠR)	1 112,30	0,00
IBV Rozália (ŠR)	1 434,68	1 151,78
ZOS - posteľe (Mesto Košice, Nadácia sv. Lazara)	2 159,27	1 492,97
ZOS - posteľe (USS)	865,22	587,22
ZOS - posteľe (Nadácia sv. Lazara)	1 233,50	951,50
Ihrisko Gerlachovská (ŠR)	3 688,06	2 682,16
Ihrisko Gerlachovská (Mesto Košice)	4 016,38	2 919,28
Budova Stromová	77 010,43	71 123,43
Ihrisko Krupinská	2 447,91	2 141,91
Parkovisko Obrancov mieru	19 791,10	18 541,00
Detské ihriská	57 537,51	5 148,55
KPK	4 663,20	2 329,00
Bezbariérovosť	2 200,00	2 200,00
DI Študentská	14 124,32	0,00
DI fitness Park duklianskych obetí	14 169,61	0,00
Kočík špeciálny	2 187,00	1 437,00
Kamerový systém	9 124,60	5 624,50
ŠI Národná trieda	14 479,20	0,00
Nájomné - Lekáreň IZIS	0,00	5 500,00
Budova a pozemok Gerlachovská (Mesto Košice)	0,00	20 004,63

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Športové ihrisko Národná trieda (Mesto Košice)	15 000,00	0,00
Budova a pozemok Gerlachovská (Mesto Košice)	0,00	20 056,23

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	214 000,17	214 534,73
602 - Tržby z predaja služieb	214 000,17	214 534,73
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	557 414,07	557 490,35
632 - Daňové výnosy samosprávy	511 804,17	517 252,00
633 - Výnosy z poplatkov	45 609,90	40 238,35
e) finančné výnosy	61,86	229,99
662 - Úroky	50,06	94,29
668 - Ostatné finančné výnosy	11,80	135,70
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	710 949,17
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	501 524,95	550 714,18
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	70 780,20	157 562,99
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	792,74	2 300,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	372,00	372,00
h) ostatné výnosy	62 904,83	53 395,11
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	12,68	13,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	218,75	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 102,01	458,13
648 - Ostatné výnosy	61 571,39	52 923,98
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	13 129,60	45 830,33
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 829,60	45 530,33
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	300,00	300,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	114 350,16	111 539,51
501 - Spotreba materiálu	58 983,89	57 085,30
502 - Spotreba energie	55 366,27	54 454,21
b) služby	119 309,87	125 238,83
511 - Opravy a udržiavanie	16 753,39	11 240,48
512 - Cestovné	2 694,01	2 675,33
513 - Náklady na reprezentáciu	1 645,37	1 517,12
518 - Ostatné služby	98 217,10	109 805,90
c) osobné náklady	1 058 643,27	1 096 268,80
521 - Mzdové náklady	746 759,94	776 335,79
524 - Záonné sociálne náklady	254 437,79	263 346,70
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 198,87	4 978,80
527 - Záonné sociálne náklady	55 127,87	51 396,91
528 - Ostatné sociálne náklady	118,80	210,60
d) dane a poplatky	1 397,11	1 356,39
538 - Ostatné dane a poplatky	1 397,11	1 356,39
e) odpisy, rezervy a opravné položky	126 769,72	282 798,21
551 - Odpisy DNM a DHM	111 405,52	259 335,48
553 - Tvorba ostatných rezerv	15 364,20	23 462,73
f) finančné náklady	872,96	784,24
563 - Kurzové straty	0,31	1,85
568 - Ostatné finančné náklady	872,65	782,39
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	34 367,22	38 865,23
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC ostatným subjektom verejnej správy	34 167,22	38 865,23
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC subjektom mimo verejnej správy	200,00	0,00
i) ostatné náklady	1 702,92	33 626,95
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	30,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 702,92	33 596,95
j) dane z príjmov	9,41	17,81
591 - Splatná daň z príjmov	9,41	17,81

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – *Mestská časť Košice – Sever nie je subjektom verejného záujmu*

4. 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. 203/2016 zo dňa 14.12.2016.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená starostom dňa 06.02.2017 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 2. zmena schválená uznesením č. 219/2017 zo dňa 19.04.2017
- 3. zmena schválená uznesením č. 239/2017 zo dňa 21.06.2017
- 4. zmena schválená starostom dňa 23.06.2017 (v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 5. zmena schválená starostom dňa 25.07.2017 (v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 6. zmena schválená starostom dňa 16.10.2017 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 7. zmena schválená uznesením č. 260/2017 zo dňa 13.12.2017
- 8. zmena schválená starostom dňa 14.12.2017 (v rozsahu splnomocnenia MZ)

Bežný rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
110-Dane z príjmov a kapitálového majetku	507 980,00	507 980,00	507 980,00	100,00
130-Dane za tovary a služby	9 300,00	9 300,00	9 272,00	99,70
210-Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	68 574,00	68 574,00	53 126,16	77,47
220- Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	261 291,00	261 291,00	244 902,26	93,73
240-Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek ...	20,00	20,00	34,85	174,25
290-Iné nedaňové príjmy	32 670,00	46 176,00	38 183,82	82,69
310-Tuzemské bežné granty a transfery	498 020,00	558 555,00	553 842,54	99,16
Spolu	1 377 855,00	1 451 896,00	1 407 341,63	96,93

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	716 546,00	728 876,00	725 498,88	99,54
620-Poistné a príspevok do poisťovní	271 990,00	271 980,00	267 005,29	98,17
630-Tovary a služby	362 391,00	391 941,00	357 571,24	91,23
640-Bežné transfery	16 583,00	49 728,00	43 361,59	87,20
Spolu	1 367 510,00	1 442 525,00	1 393 437,00	96,60

Kapitálový rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
230-Kapitálové príjmy	0,00	0,00	13,00	0,00
320-Tuzemské kapitálové granty a transfery	30 000,00	50 000,00	49 989,83	99,98
Spolu	30 000,00	50 000,00	50 002,83	100,01

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
710-Obstarávanie kapitálových aktív	31 520,00	26 145,00	21 626,27	82,72
720-Kapitálové transfery	68 000,00	39 000,00	38 865,23	99,65
Spolu	99 520,00	65 145,00	60 491,50	92,86

Finančné operácie

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
450-Príjmy z ostatných finančných operácií	59 175,00	9 175,00	0,00	0,00
Spolu	59 175,00	9 175,00	0,00	0,00

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7-8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov 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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Marián Gaj v. r.
starosta