

Poznámky k 31.12.2018

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) Funkcia	Ing. František Ténai (do 10.12.2018 Marián Gaj) starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Jozef Filipko (do 10.12.2018 Ing. Erik Hal'ko) zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	98
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	98 8
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 majetku a záväzkov

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 alebo podľa zmluvy
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou alebo podľa zmluvy
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.

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

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

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 Cyklistická – 345,28 €
(zníženie obstarávacej ceny pozemku Cyklistická o 345,28 €)

Stavby

Úbytky:

- parkovacie plochy na ul. Obrancov mieru – 35 617,88 €
(predaj parkovacích plôch mestu Košice v zmysle Kúpnej zmluvy č. 2016000875 zo dňa 11.05.2016)

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

Prírastky:

- defibrilátor a skrinka s alarmom – 1 828,36 €

Úbytky:

- vyradenie strojov a zariadení z dôvodu opotrebenia – 648,93 €

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Prírastky:

- defibrilátor a skrinka s alarmom – 1 828,36 €
- vyjadrenie k inžinierskym sieťam – Cyklistická, Lomnická ulica – 210,20 €

Úbytky:

- defibrilátor a skrinka s alarmom – 1 828,36 €

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	93 776,15
Dopravné prostriedky	13 908,23
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	424 334,88
Budovy, stavby	563 869,62
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	728,27
Dopravné prostriedky	25 723,43

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**

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

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
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	4 871,12	4 871,12	Nájom a energie
		12 378,13	8 519,76	Zariadenie opatrovateľskej služby
		7 829,47	7 016,16	Opatrovateľská služba
		10 352,72	10 352,72	Prevádzkovatelia hazardných hier
Pohľadávky voči zamestnancom	070	185,35	185,35	Stravovanie zamestnancov, PHM v MV
Iné pohľadávky krátkodobé	081	3 311,76	0,00	Nájom, vrátka materského príspevku
Spolu		39 426,46	31 443,02	

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

Opravné položky k pohľadávkam boli znížené o 450,00 € 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 €, nájom a energie –71,42 €, ZOS – 5 351,68 €, OS – 5 441,27 €, hazardné hry – 153,52 €, stravovanie zamestnancov a PHM v MV – 185,35 €

- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 7 347,08 €, ZOS – 7 026,45 €, OS – 2 388,20 €, hazardné hry – 10 199,20 €, ostatné – 764,38 €

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 11 203,24 € 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 27 725,31 €.

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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	611,80	135,42
Ceniny	6 990,20	3 120,00
Bankové účty	103 542,72	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 371,85	1 333,82
Paušál na telefóny	502,54	563,40
Odborné publikácie, noviny	401,80	316,80
Webhosting, doména	9,66	33,44
Služby APV	74,99	74,99
Poistenie	257,41	257,41
Vodné, stočné	90,69	50,35
Predplatný časový lístok	24,00	26,67
Bezpečnostná SIM	10,76	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 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	880 388,53	0,00	440,14	- 108 066,29	771 882,10
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	- 108 066,29	0,00	61 324,30	108 066,29	- 61 324,30

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

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Zníženie: zníženie obstarávacej ceny pozemku Cyklistická o 345,28 € a opravné účtovanie zrážok vo výške 94,86 €.

Presun: výsledok hospodárenia za rok 2017

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Zníženie: výsledok hospodárenia za rok 2018

Presun: výsledok hospodárenia za rok 2017

B Záväzky

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	40 000,00	2020
Rezerva na overenie účtovnej závierky auditorom	1 500,00	2019
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie	3 100,00	2019
Rezerva na odchodné	10 622,80	2019

Rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory bola vytvorená vo výške 25 000,00 € na pracovné spory o neplatnosť skončenia pracovného pomeru a vo výške 15 000,00 € na spor o nevyplatené odmeny poslancov vo volebnom období 2010 – 2014.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti sú vo výške 116 378,72 €, záväzky po lehote splatnosti mestská časť žiadne neevviduje.

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 113 415,29 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 2 963,43 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	2 963,43	2 963,43	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Záväzky zo sociálneho fondu	3 094,19	6 084,86	Tvorba a čerpanie SF
Dodávatelia	16 502,76	9 135,20	Dodávateľské faktúry
Nevyfakturované dodávky	0,00	471,00	Splátky za notebook a MT
Iné záväzky krátkodobé	1 347,20	610,65	DDP, odborové príspevky, zrážky
Zamestnanci	54 229,38	45 843,60	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	200,00	300,00	Cestovné zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	31 092,30	29 446,06	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Ostatné priame dane	6 877,82	4 987,39	Daň z príjmov fyzických osôb
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy	71,64	0,00	Nevyčerpané FP poskytnuté na defibrilátor
Spolu	116 378,72	99 842,19	

Záväzky voči zamestnancom vzrástli v porovnaní s rokom 2017 celkovo o 8 385,78 € a to najmä z dôvodu odstupného starostu (6 964,67 €) a odchodného (1 630,50 €).

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

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	148 841,84	212 943,53
SP za automaty	0,00	12 000,00
Budova ZOS (ŠR)	8 005,90	8 240,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	735,66	757,26
Budova Amfiteátra	35 335,49	45 130,49
Viacúčelové ihrisko	0,00	2 979,95
IBV Rozália (ŠR)	868,88	1 151,78
ZOS - posteľe (Mesto Košice, Nadácia sv. Lazara)	826,97	1 492,97
ZOS - posteľe (USS)	309,22	587,22
ZOS - posteľe (Nadácia sv. Lazara)	669,50	951,50
Ihrisko Gerlachovská (ŠR)	1 676,26	2 682,16
Ihrisko Gerlachovská (Mesto Košice)	1 822,18	2 919,28
Budova Stromová	65 236,43	71 123,43
Ihrisko Krupinská	1 835,91	2 141,91
Parkovisko Obrancov mieru	0,00	18 541,00

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Detské ihriská	4 803,45	5 148,55
KPK	0,00	2 329,00
Bezbariérovosť	2 200,00	2 200,00
Kočík špeciálny	687,00	1 437,00
Kamerový systém	2 291,30	5 624,50
Nájomné - Lekáreň IZIS	0,00	5 500,00
Budova a pozemok Gerlachovská (Mesto Košice)	19 822,33	20 004,63
Defibrilátor	1 715,36	0,00

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Budova a pozemok Gerlachovská (Mesto Košice)	0,00	20 056,23
Defibrilátor	1 828,36	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	219 156,45	214 534,73
602 - Tržby z predaja služieb	219 156,45	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	567 543,85	557 490,35
632 - Daňové výnosy samosprávy	532 053,00	517 252,00
633 - Výnosy z poplatkov	35 490,85	40 238,35
e) finančné výnosy	208,18	229,99
662 - Úroky	78,38	94,29
668 - Ostatné finančné výnosy	129,80	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	694 648,00	710 949,17
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	580 228,90	550 714,18
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	113 434,10	157 562,99
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	500,00	2 300,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	485,00	372,00
h) ostatné výnosy	59 476,20	53 395,11
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0,00	13,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	424,44	458,13
648 - Ostatné výnosy	59 051,76	52 923,98
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	16 146,60	45 830,33
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	15 696,60	45 530,33
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	450,00	300,00

Celkové výnosy k 31.12.2018 boli vykázané vo výške 1 557 179,28 €, čo predstavuje pokles výnosov o 25 250,40 € oproti roku 2017, keď boli celkové výnosy vykázané vo výške 1 582 429,68 €.

Pokles výnosov bol spôsobený najmä nižším použitím rezerv o 29 833,73 € v porovnaní s rokom 2017. V roku 2017 bola použitá rezerva na mimosúdne dohody o urovnaní práv vo výške 31 305,75 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 522 869,00 €
- výnosy z bežných transferov od mesta Košice na opatrovateľskú službu vo výške 438 887,00 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	115 961,29	111 539,51
501 - Spotreba materiálu	63 570,31	57 085,30
502 - Spotreba energie	52 390,98	54 454,21
b) služby	148 067,11	125 238,83
511 - Opravy a udržiavanie	16 873,00	11 240,48
512 - Cestovné	3 214,00	2 675,33
513 - Náklady na reprezentáciu	2 031,42	1 517,12
518 - Ostatné služby	125 948,69	109 805,90
c) osobné náklady	1 133 456,45	1 096 268,80
521 - Mzdové náklady	798 197,13	776 335,79
524 - Záonné sociálne náklady	271 729,68	263 346,70
525 - Ostatné sociálne poistenie	4 957,06	4 978,80
527 - Záonné sociálne náklady	58 291,78	51 396,91
528 - Ostatné sociálne náklady	280,80	210,60
d) dane a poplatky	1 412,33	1 356,39
538 - Ostatné dane a poplatky	1 412,33	1 356,39
e) odpisy, rezervy a opravné položky	134 299,50	282 798,21
551 - Odpisy DNM a DHM	100 176,70	259 335,48
553 - Tvorba ostatných rezerv	34 122,80	23 462,73
f) finančné náklady	757,69	784,24
563 - Kurzové straty	4,01	1,85
568 - Ostatné finančné náklady	753,68	782,39
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	81 866,42	38 865,23
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC ostatným subjektom verejnej správy	81 866,42	38 865,23
i) ostatné náklady	2 668,00	33 626,95
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	30,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 668,00	33 596,95
j) dane z príjmov	14,79	17,81
591 - Splatná daň z príjmov	14,79	17,81

Celkové náklady k 31.12.2018 boli vykázané vo výške 1 618 488,79 €, čo predstavuje pokles nákladov o 71 989,37 € oproti roku 2017, keď boli celkové náklady vykázané vo výške 1 690 478,16 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšími odpismi o 159 158,78 € v porovnaní s rokom 2017. V roku 2017 vzrástli ročné odpisy z dôvodu doúčtovania odpisov vo výške zostatkovej ceny predaného dlhodobého hmotného majetku mestu Košice.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 798 197,13 €
- sociálne náklady vo výške 335 259,32 €
- ostatné služby vo výške 125 948,69 €
- odpisy vo výške 100 176,70 €

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)	291 245,90	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. 264/2017 zo dňa 13.12.2017.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená starostom dňa 24.01.2018 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 2. zmena schválená uznesením č. 321/2018 zo dňa 13.06.2018
- 3. zmena schválená starostom dňa 12.07.2018 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 4. zmena schválená starostom dňa 25.09.2018 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 5. zmena schválená starostom dňa 05.11.2018 (v zákonom ustanovenom rozsahu)
- 6. zmena schválená starostom dňa 06.11.2018 (v rozsahu splnomocnenia MZ)

Bežný rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
110-Dane z príjmov a kapitálového majetku	517 096,00	517 096,00	522 869,00	101,12
130-Dane za tovary a služby	9 300,00	9 300,00	9 184,00	98,75
210-Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	50 567,00	50 567,00	40 068,01	79,24
220- Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	260 501,00	260 501,00	243 476,27	93,46
240-Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek ...	50,00	50,00	25,93	51,86
290-Iné nedaňové príjmy	31 445,00	31 445,00	36 540,30	116,20
310-Tuzemské bežné granty a transfery	587 888,00	604 939,00	582 947,30	96,36
Spolu	1 456 847,00	1 473 898,00	1 435 110,81	97,37

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	747 611,00	746 514,00	744 780,52	99,77
620-Poistné a príspevok do poisťovní	284 944,00	279 091,00	275 593,86	98,75
630-Tovary a služby	399 759,00	425 600,00	385 625,70	90,61
640-Bežné transfery	15 533,00	13 693,00	13 710,22	100,13
Spolu	1 447 847,00	1 464 898,00	1 419 710,30	96,92

Kapitálový rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
320-Tuzemské kapitálové granty a transfery	30 000,00	97 400,00	67 389,05	69,19
Spolu	30 000,00	97 400,00	67 389,05	69,19

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
710-Obstarávanie kapitálových aktív	20 000,00	21 900,00	2 060,56	9,41
720-Kapitálové transfery	85 000,00	93 000,00	81 866,42	88,03
Spolu	105 000,00	114 900,00	83 926,98	73,04

Finančné operácie

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
450-Príjmy z ostatných finančných operácií	66 000,00	8 500,00	8 474,05	99,69
Spolu	66 000,00	8 500,00	8 474,05	99,69

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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Ing. František Ténai v. r.
starosta