

Poznámky k 31.12.2021

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)	Ing. František Ténai, MBA
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Filipko
Funkcia	zástupca starostu

	Bežné účtovné obdobie (2021)	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91,4	91,7
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	8	7
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	26	55

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

- Starosta
- Zástupca starostu
- Miestny kontrolór
- Prednosta

Miestny úrad mestskej časti sa člení na jednotlivé oddelenia, ktoré zabezpečujú odborné úlohy:

- 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
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

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.

Drobný nehmotný majetok od 20,00 € do 2 400,00 €, 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 1 700,00 €, 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 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

V roku 2021 Mestská časť Košice – Sever nemala cudziu menu.

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:

- Detské jasle Gerlachovská 10 – 19 203,42 €
(predaj pozemkov Detské jasle na Gerlachovskej ulici č. 10 v Košiciach mestu Košice na základe Kúpnej zmluvy č. 2021001503 zo dňa 08.07.2021)
- trhovisko Podhradová – 2 390,40 €

(odovzdanie pozemku trhovisko Podhradová mestu Košice na základe Dohody č. 2021000248 o ukončení Zmluvy č. 2014000609 o zverení majetku mesta do správy zo dňa 11.02.2021)

StavbyÚbytky:

- detské ihrisko Gerlachovská – 21 023,44 €
(vyradenie detského ihriska Gerlachovská na základe Protokolu z hlavnej ročnej kontroly detského ihriska zo dňa 08.12.2020)
- Detské jasle Gerlachovská 10 – 14 547,49 €
(predaj stavby Detské jasle na Gerlachovskej ulici č. 10 v Košiciach mestu Košice na základe Kúpnej zmluvy č. 2021001503 zo dňa 08.07.2021)

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecíÚbytky:

- elektrokotol – 728,27 € (vyradenie majetku – likvidácia)

Presuny:

- trhovnicke stoly – 25 920,00 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetkuPrírastky:

- trhovnicke stoly – 25 920,00 €
- projektová dokumentácia "Verejné osvetlenie ulica Na stráni, Košice" – 900,00 €

Presuny:

- trhovnicke stoly – -25 920,00 €

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

Komunálna poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Celková poistná suma (€)	Ročné poistné (€)
Budovy, haly a stavby	Živelné poistenie	2 688 611,59	537,73
Hnutelný majetok, vrátane DHM a OTE, inventáru a dopravných prostriedkov bez EVČ, zásob		55 340,00	11,07
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb	Poistenie pre prípad odcudzenia	10 000,00	15,00
Hnutelný majetok vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV		16 000,00	32,00
Peniaze, ceniny, stravné lístky v trezore		2 000,00	16,00
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb (vandalizmus nezistený a zistený páchatel)		30 000,00	45,00
Hnutelný majetok vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV (vandalizmus nezistený a zistený páchatel)		1 000,00	2,00
Stroje, prístroje, elektronické prístroje a zariadenia	Poistenie strojov a elektroniky	10 000,00	47,30
Sklo	Poistenie skla	100,00	5,00
Zodpovednosť právnickej osoby za škody spôsobené inému porušením právnej povinnosti	Poistenie zodpovednosti za škodu	50 000,00	413,50
Zodpovednosť poisteného – štatutárneho zástupcu subjektu územnej samosprávy (starostu) za škody spôsobené inému porušením právnej povinnosti		2 000,00	12,20
Celkové ročné poistné			1 136,80

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Generali Poist'ovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia
Dopravné prostriedky (MV Škoda Fabia)	Havarijné poistenie

Allianz – Slovenská poist'ovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia
Dopravné prostriedky (MV Renault Kangoo, MV Seat Leon, MV VW)	Havarijné poistenie
Dopravné prostriedky (MV Škoda Fabia, MV Renault Kangoo, MV Seat Leon, nákladný prives)	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV

Komunálna poist'ovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia
Dopravné prostriedky (MV VW)	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV

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	782 039,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	115 398,60
Dopravné prostriedky	66 725,83
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	421 944,48
Budovy, stavby	545 076,55
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 323,58

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 – Komunálna poisťovňa, a.s.

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	065	19,98	19,98	Energie
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	4 480,28	4 480,28	Nájom a energie
		11 122,33	7 633,21	Zariadenie opatrovateľskej služby
		13 870,47	13 587,91	Opatrovateľská služba
		428,40	428,40	Príspevok na stravovanie dôchodcov
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1 059,42	1 059,42	PHM v MV, stravovanie zamestnancov
Spolu		31 478,79	27 707,11	

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

Opravné položky k pohľadávkam boli celkovo znížené o 600,00 € z dôvodu úhrady pohľadávok.

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 – -31,37 €, ZOS – 4 160,56 €, OS – 9 968,16 €, príspevok na stravovanie dôchodcov – 428,40 €, PHM v MV – 293,52 €, stravovanie zamestnancov – 765,90 €

- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 4 531,63 €, ZOS – 6 961,77 €, OS – 3 902,31 €

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú vo výške 15 585,17 € 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 15 395,71 €.

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	29,35	959,22
Ceniny	9 940,00	4 146,00
Bankové účty	576 965,43	288 354,65

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 566,94	1 241,75
Paušál na telefóny	512,86	489,44
Odborné publikácie	72,00	72,00
Webhosting, doména	11,14	10,01
Služby APV	74,99	74,99
Poistenie	818,89	532,96
Vodné, stočné	0,00	25,09
Predplatný časový lístok	66,30	26,50
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 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	730 222,59	0,00	0,00	52 636,46	782 859,05
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	52 636,46	71 145,47	0,00	- 52 636,46	71 145,47

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

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Presun: výsledok hospodárenia za rok 2020

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Zvýšenie: výsledok hospodárenia za rok 2021

Presun: výsledok hospodárenia za rok 2020

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 overenie účtovnej závierky auditorom	1 800,00	2022
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie, služieb	5 400,00	2022
Rezerva na odchodné	31 538,00	2022

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 175 962,03 €, záväzky po lehote splatnosti mestská časť žiadne neeviduje.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú vo výške 167 688,41 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 5 568,04 € (záväzky zo sociálneho fondu). Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 2 705,58 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	2 705,58	2 705,58	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Záväzky zo sociálneho fondu	5 568,04	3 845,46	Tvorba a čerpanie SF
Dodávatelia	18 815,19	23 345,01	Dodávateľské faktúry
Iné záväzky krátkodobé	3 937,19	1 330,23	Poslanci, DDP, odborové príspevky, zrážky
Zamestnanci	79 450,13	64 405,17	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	121,90	231,29	Cestovné zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	53 334,45	41 263,42	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Daň z príjmov	24,38	24,38	Daň z príjmov z reklamy
Ostatné priame dane	12 005,17	8 428,99	Daň z príjmov fyzických osôb
Spolu	175 962,03	145 579,53	

Záväzky vzrástli v porovnaní s rokom 2020 celkovo o 30 382,50 € a to najmä z dôvodu zúčtovania odmien pre zamestnancov opatrovateľskej služby a zariadenia opatrovateľskej služby, ktoré museli byť vyplatené v januári 2022 za mesiac december 2021 (zamestnanci, zúčtovanie s orgánmi SP a ZP, ostatné priame dane). Jednorazovú dotáciu na odmeny za obdobie druhej vlny pandémie poskytlo Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	271 143,56	140 432,92
Budova ZOS (ŠR)	7 300,90	7 535,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	670,86	692,46
Budova Amfiteátra	5 950,19	15 745,19
IBV Rozália (ŠR)	20,18	303,08
ZOS - posteľe (Mesto Košice, Nadácia sv. Lazara)	16,17	16,17
ZOS - posteľe (USS)	9,00	9,00
ZOS - posteľe (Nadácia sv. Lazara)	0,41	105,50
Budova Stromová	47 575,43	53 462,43
Ihrisko Krupinská	917,91	1 223,91
Detské ihriská	3 768,15	4 113,25
Bezbariérovosť	2 200,00	2 200,00
Budova a pozemok Gerlachovská (Mesto Košice)	0,00	19 457,93
Defibrilátor	341,36	799,36
Osobný automobil Seat Leon	4 687,00	8 437,00
Motorové vozidlo VW CADDY LIFE Comfortline	19 322,00	25 947,00
Nájomné uhradené vopred – SME RODINA-Boris Kollár	0,00	384,74
Mzdy pre zamestnancov opatrovateľskej služby (MPSVaR)	178 364,00	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Motorové vozidlo VW CADDY LIFE Comfortline	0,00	26 500,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	231 600,06	231 662,88
602 - Tržby z predaja služieb	231 600,06	231 662,88
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	728 269,85	687 756,85
632 - Daňové výnosy samosprávy	703 681,00	665 645,00
633 - Výnosy z poplatkov	24 588,85	22 111,85
e) finančné výnosy	172,50	182,05
662 - Úroky	0,00	24,45
668 - Ostatné finančné výnosy	172,50	157,60
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	1 385 169,05	1 048 006,99
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 341 943,87	1 013 032,78
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	42 890,22	34 569,45
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	300,00	288,18
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	34,96	116,58
h) ostatné výnosy	78 434,06	37 546,75
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	33 750,91	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu	100,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	223,65	2 356,61
648 - Ostatné výnosy	44 359,50	35 190,14
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	23 207,43	63 883,90
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	22 607,43	61 636,52
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	600,00	2 247,38

Celkové výnosy k 31.12.2021 boli vykázané vo výške 2 446 852,95 €, čo predstavuje nárast výnosov o 377 813,53 € oproti roku 2020, keď boli celkové výnosy vykázané vo výške 2 069 039,42 €.

Najväčší nárast výnosov o 328 911,09 € bol na účte výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy najmä z dôvodu poskytnutia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na celoštátny skríning, z mesta Košice v súvislosti s mimoriadnou situáciou COVID-19, z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na odmeny pre zamestnancov opatrovateľskej služby a zariadenia opatrovateľskej služby za obdobie druhej vlny pandémie a mzdy pre zamestnancov opatrovateľskej služby (12/2021).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	186 397,15	136 468,13
501 - Spotreba materiálu	122 158,13	74 457,90
502 - Spotreba energie	64 239,02	62 010,23
b) služby	237 444,05	178 688,95
511 - Opravy a udržiavanie	90 731,35	57 526,95
512 - Cestovné	2 496,14	2 783,33
513 - Náklady na reprezentáciu	1 594,40	1 901,16
518 - Ostatné služby	142 622,16	116 477,51
c) osobné náklady	1 717 774,48	1 580 336,93
521 - Mzdové náklady	1 210 518,79	1 102 566,64
524 - Záonné sociálne poistenie	430 356,74	378 473,40
525 - Ostatné sociálne poistenie	6 946,04	6 490,88
527 - Záonné sociálne náklady	69 348,11	92 131,01
528 - Ostatné sociálne náklady	604,80	675,00
d) dane a poplatky	2 925,36	5 489,16
538 - Ostatné dane a poplatky	2 925,36	5 489,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky	101 176,33	83 887,49
551 - Odpisy DNM a DHM	64 233,38	60 708,79
553 - Tvorba ostatných rezerv	36 942,95	23 178,70
f) finančné náklady	3 833,45	3 109,07
563 - Kurzové straty	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	3 833,45	3 109,07
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	21 625,23	13 088,53
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC ostatným subjektom verejnej správy	19 021,23	10 963,73
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC subjektom mimo verejnej správy	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	2 604,00	2 124,80
i) ostatné náklady	104 507,05	15 305,71
541 - Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	19 434,02	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	2 750,79
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	85 073,03	12 554,92
j) dane z príjmov	24,38	28,99
591 - Splatná daň z príjmov	24,38	28,99

Celkové náklady k 31.12.2021 boli vykázané vo výške 2 375 707,48 €, čo predstavuje nárast nákladov o 359 304,52 € oproti roku 2020, keď boli celkové náklady vykázané vo výške 2 016 402,96 €.

Najväčší nárast nákladov bol na účtoch:

- spotreba materiálu – nárast o 47 700,23 € najmä z dôvodu materiálového zabezpečenia v súvislosti s mimoriadnou situáciou COVID-19
- mzdové náklady – nárast o 107 952,15 € najmä z dôvodu zúčtovania odmien zamestnancov opatrovateľskej služby a zariadenia opatrovateľskej služby za obdobie druhej vlny pandémie, odmien zamestnancov za práce vykonané v súvislosti s mimoriadnou situáciou COVID-19 a odmien zamestnancov za práce vykonané v súvislosti so sčítaním obyvateľov
- zákonné sociálne poistenie – nárast o 51 883,34 € najmä z dôvodu zúčtovania sociálneho a zdravotného poistenia hradeného zamestnávateľom z vyššie uvedených odmien
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – nárast o 72 518,11 € najmä z dôvodu zúčtovania odmien poslancov a náhrad za dobrovoľnícku činnosť počas testovania na ochorenie COVID-19

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)	343 811,33	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. 151/2021 zo dňa 12.03.2021.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená uznesením č. 157/2021 zo dňa 07.06.2021
- 2. zmena schválená uznesením č. 170/2021 zo dňa 28.06.2021
- 3. zmena schválená uznesením č. 178/2021 zo dňa 24.09.2021
- 4. zmena schválená uznesením č. 190/2021 a 191/2021 zo dňa 20.12.2021
- 5. zmena schválená starostom dňa 31.12.2021 (v zákonom ustanovenom rozsahu a v rozsahu splnomocnenia MZ)

Bežný rozpočet

Položka	Príjmová časť			
	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
110-Dane z príjmov a kapitálového majetku	695 209,00	695 209,00	695 209,00	100,00
130-Dane za tovary a služby	11 112,00	11 112,00	11 112,00	100,00
210-Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	44 280,00	44 280,00	42 593,43	96,19
220-Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	290 931,00	302 431,00	272 770,80	90,19
290-Iné nedaňové príjmy	10 705,00	10 955,00	13 143,12	119,97
310-Tuzemské bežné granty a transfery	1 118 425,00	1 490 821,00	1 465 569,25	98,31
Spolu	2 170 662,00	2 554 808,00	2 500 397,60	97,87

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 036 150,00	1 099 554,00	1 097 592,86	99,82
620-Poistné a príspevok do poisťovní	414 840,00	436 047,00	428 500,52	98,27
630-Tovary a služby	757 799,00	878 306,00	658 350,89	74,96
640-Bežné transfery	24 683,00	31 483,00	25 823,09	82,02
Spolu	2 233 472,00	2 445 390,00	2 210 267,36	90,39

Kapitálový rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
230-Kapitálové príjmy	33 751,00	33 751,00	33 750,91	100,00
320-Tuzemské kapitálové granty a transfery	17 000,00	25 458,00	8 458,45	33,23
Spolu	50 751,00	59 209,00	42 209,36	71,29

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
710-Obstarávanie kapitálových aktív	83 000,00	83 000,00	26 820,00	32,31
720-Kapitálové transfery	75 000,00	60 000,00	19 021,23	31,70
Spolu	158 000,00	143 000,00	45 841,23	32,06

Finančné operácie

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
450-Príjmy z ostatných finančných operácií	170 059,00	206 601,00	30 450,60	14,74
Spolu	170 059,00	206 601,00	30 450,60	14,74

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 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19.



Ing. František Ténai, MBA
starosta