

Poznámky k 31.12.2022

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

	Bežné účtovné obdobie (2022)	Predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	92,3	91,4
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	8	8
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	26

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
- 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 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 2022 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)

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

Úbytky:

- PC – 738,27 € (vyradenie majetku – likvidácia)
- multifunkčné zariadenie – 1 161,32 € (vyradenie majetku – likvidácia)

Presuny:

- vonkajší výstavný systém - stojan Maxi – 6 837,60 €

- kopírovací stroj KonicaMinolta C300i – 3 268,80 €
- trhovnicke stoly – 12 930,30 €
- oceľové konštrukcie kontajnerovísk – 36 608,41 €
- kvetináče – 11 253,60 €

Dopravné prostriedky

Presuny:

- motorové vozidlo NISSAN – 39 990,00 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Prírastky:

- vonkajší výstavný systém - stojan Maxi – 6 837,60 €
- kopírovací stroj KonicaMinolta C300i – 3 268,80 €
- trhovnicke stoly – 12 930,30 €
- oceľové konštrukcie kontajnerovísk – 36 608,41 €
- kvetináče – 11 253,60 €
- motorové vozidlo NISSAN – 39 990,00 €
- vyjadrenie k IS – 16,40 €
- vyjadrenie – 25,00 €
- vyjadrenie o existencii PTZ – 17,00 €

Úbytky:

- projektové dokumentácie a vyjadrenia v celkovej sume 4 447,80 €
(vyradenie nezaradeného dlhodobého majetku)

Presuny:

- vonkajší výstavný systém - stojan Maxi – 6 837,60 €
- kopírovací stroj KonicaMinolta C300i – 3 268,80 €
- trhovnicke stoly – 12 930,30 €
- oceľové konštrukcie kontajnerovísk – 36 608,41 €
- kvetináče – 11 253,60 €
- motorové vozidlo NISSAN – 39 990,00 €

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
Hnuteľný 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
Hnuteľný majetok vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV		16 000,00	32,00
Peniaze, ceniny, stravné lístky v trezore		3 000,00	24,00
Stavebné súčasti budov, hál a stavieb (vandalizmus nezistený a zistený páchatel')		30 000,00	45,00
Hnuteľný 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

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Zodpovednosť poisteného – štatutárneho zástupcu subjektu územnej samosprávy (starostu) za škody spôsobené inému porušením právnej povinnosti		2 000,00	12,20
Celkové ročné poistné			1 144,80

Generali Poist'ovňa, a.s.

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

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

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

Komunálna poisťovňa, 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	184 397,72
Dopravné prostriedky	106 715,83
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	378,32	378,32	Energie
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	5 812,90	5 812,90	Nájom a energie
		11 587,58	8 698,46	Zariadenie opatrovateľskej služby
		16 709,47	16 426,91	Opatrovateľská služba
Pohľadávky voči zamestnancom	070	5 184,00	5 184,00	Príspevok na stravovanie zamestnancov
		299,66	299,66	PHM v MV
Spolu		40 469,84	37 298,16	

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 – 781,30 €, ZOS – 4 720,76 €, OS – 12 189,76 €, príspevok na stravovanie zamestnancov – 5 184,00 €, PHM v MV – 299,66 €

- pohľadávky po lehote splatnosti: nájom a energie – 5 409,92 €, ZOS – 6 866,82 €, OS – 4 519,71 €

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 23 175,48 € 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 16 796,45 €.

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	2 200,94	29,35
Ceniny	7 218,00	9 940,00
Bankové účty	454 311,43	576 965,43

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu, z toho:	2 169,94	1 566,94
Paušál na telefóny	550,71	512,86
Odborné publikácie	9,30	72,00
Webhosting, doména	12,64	11,14
Služby APV	425,70	74,99
Poistenie	1 160,83	818,89
Predplatný časový lístok	0,00	66,30
Bezpečnostná SIM	10,76	10,76
Príjmy budúcich období spolu, z toho:	137,50	0,00
Trhovisko Mier – tržba za rok 2022	137,50	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	782 859,05	0,00	2 765,46	71 145,47	851 239,06
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	71 145,47	40 670,90	0,00	- 71 145,47	40 670,90

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

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Úbytky: nevyčerpaná dotácia poskytnutá na odmeny za obdobie druhej vlny pandémie (ZOS – 481,12 €, OS – 484,34 €) a storno predpisov MV COM, s.r.o. Košice (rok 2020 – 750,00 €, rok 2021 – 1 050,00 €)

Presuny: výsledok hospodárenia za rok 2021

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Prírastky: výsledok hospodárenia za rok 2022

Presuny: výsledok hospodárenia za rok 2021

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 audítorom	1 800,00	2023
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie, služieb	6 500,00	2023
Rezerva na odchodné	27 784,32	2023

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 153 591,25 €, 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 143 976,12 €. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 6 909,55 (záväzky zo sociálneho fondu). Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 2 705,58 € (zábezpeky z nájomných zmlúv).

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	2 705,58	2 705,58	Zábezpeky z nájomných zmlúv
Záväzky zo sociálneho fondu	6 909,55	5 568,04	Tvorba a čerpanie SF
Dodávatelia	20 801,36	18 815,19	Dodávateľské faktúry
Ostatné záväzky	352,68	0,00	Poistenie MV, soc. zariadenie Mier
Iné záväzky krátkodobé	3 835,47	3 937,19	Poslanci, DDP, odborové príspevky, zrážky
Zamestnanci	65 821,25	79 450,13	Mzdy zamestnancov
Ostatné záväzky voči zamestnancom	134,41	121,90	Cestovné zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	44 390,17	53 334,45	Zdravotné a sociálne poistenie, DDP
Daň z príjmov	24,38	24,38	Daň z príjmov z reklamy
Ostatné priame dane	8 616,40	12 005,17	Daň z príjmov fyzických osôb
Spolu	153 591,25	175 962,03	

Záväzky klesli v porovnaní s rokom 2021 celkovo o 22 370,78 € a to najmä z dôvodu, že v mesiaci december 2021 boli zúčtované odmeny za obdobie druhej vlny pandémie pre zamestnancov opatrovateľskej služby a zariadenia opatrovateľskej služby, ktoré museli byť vyplatené v januári 2022 (zamestnanci, zúčtovanie s orgánmi SP a ZP, ostatné priame dane).

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	192 425,65	271 143,56
Budova ZOS (ŠR)	7 065,90	7 300,90
Budova ZOS (MČ Staré mesto)	649,26	670,86
Budova Amfiteátra	0,00	5 950,19
IBV Rozália (ŠR)	0,00	20,18
ZOS - posteľe (Mesto Košice, Nadácia sv. Lazara)	0,00	16,17
ZOS - posteľe (USS)	9,00	9,00
ZOS - posteľe (Nadácia sv. Lazara)	0,00	0,41
Budova Stromová	41 688,43	47 575,43
Ihrisko Krupinská	611,91	917,91
Detské ihriská	3 423,05	3 768,15
Bezbariérovosť	2 200,00	2 200,00
Defibrilátor	0,00	341,36
Osobný automobil Seat Leon	937,00	4 687,00
Motorové vozidlo VW CADDY LIFE Comfortline	12 697,00	19 322,00
Mzdy pre zamestnancov opatrovateľskej služby (MPSVaR)	75 524,21	178 364,00
Motorové vozidlo NISSAN	39 156,00	0,00
Referendum 2023	8 463,89	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Motorové vozidlo NISSAN	39 156,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	254 382,42	231 600,06
602 - Tržby z predaja služieb	254 382,42	231 600,06
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	4 025,41	0,00
624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	4 025,41	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	849 741,35	728 269,85
632 - Daňové výnosy samosprávy	775 424,00	703 681,00
633 - Výnosy z poplatkov	74 317,35	24 588,85
e) finančné výnosy	165,60	172,50
668 - Ostatné finančné výnosy	165,60	172,50
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	1 302 121,26	1 385 169,05
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 277 689,25	1 341 943,87
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	24 331,80	42 890,22
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	100,00	300,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,21	34,96
h) ostatné výnosy	50 065,16	78 434,06
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0,00	33 750,91
642 - Tržby z predaja materiálu	0,00	100,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20,00	223,65
648 - Ostatné výnosy	50 045,16	44 359,50
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	37 272,77	23 207,43
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	36 672,77	22 607,43
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	600,00	600,00

Celkové výnosy k 31.12.2022 boli vykázané vo výške 2 497 773,97 €, čo predstavuje nárast výnosov o 50 921,02 € oproti roku 2021, keď boli celkové výnosy vykázané vo výške 2 446 852,95 €.

Najväčší nárast výnosov bol na účtoch:

- daňové výnosy samosprávy – nárast o 71 743,00 € najmä z dôvodu poskytnutia vyšších podielových daní z mesta Košice;
- výnosy z poplatkov – nárast o 49 728,50 najmä z dôvodu poskytnutia vyššieho výnosu z poplatku za rozvoj z mesta Košice.

Najväčší pokles výnosov o 64 254,62 € bol na účte výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy najmä z dôvodu, že v roku 2021 boli poskytnuté finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu a z mesta Košice na celoštátny skrining a testovanie obyvateľstva mesta počas vyhlásenej mimoriadnej situácie COVID-19.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	184 081,43	186 397,15
501 - Spotreba materiálu	101 891,47	122 158,13
502 - Spotreba energie	82 189,96	64 239,02
b) služby	380 826,78	237 444,05
511 - Opravy a udržiavanie	144 272,18	90 731,35
512 - Cestovné	2 102,92	2 496,14
513 - Náklady na reprezentáciu	3 961,75	1 594,40
518 - Ostatné služby	230 489,93	142 622,16
c) osobné náklady	1 670 902,05	1 717 774,48
521 - Mzdové náklady	1 170 415,11	1 210 518,79
524 - Záonné sociálne poistenie	408 317,90	430 356,74
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 543,95	6 946,04
527 - Záonné sociálne náklady	83 831,29	69 348,11
528 - Ostatné sociálne náklady	793,80	604,80
d) dane a poplatky	2 860,34	2 925,36
538 - Ostatné dane a poplatky	2 860,34	2 925,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky	95 958,30	101 176,33
551 - Odpisy DNM a DHM	61 939,21	64 233,38
553 - Tvorba ostatných rezerv	34 019,09	36 942,95
f) finančné náklady	4 197,37	3 833,45
568 - Ostatné finančné náklady	4 197,37	3 833,45
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	45 272,87	21 625,23
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC ostatným subjektom verejnej správy	43 029,87	19 021,23
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC subjektom mimo verejnej správy	400,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	1 843,00	2 604,00
i) ostatné náklady	72 979,55	104 507,05
541 - Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00	19 434,02
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	72 949,55	85 073,03
j) dane z príjmov	24,38	24,38
591 - Splatná daň z príjmov	24,38	24,38

Celkové náklady k 31.12.2022 boli vykázané vo výške 2 457 103,07 €, čo predstavuje nárast nákladov o 81 395,59 € oproti roku 2021, keď boli celkové náklady vykázané vo výške 2 375 707,48 €.

Najväčší nárast nákladov bol na účtoch:

- opravy a udržiavanie – nárast o 53 540,83 € najmä z dôvodu sanácie prístrešku nad vstupom do budovy Ekran, opravy rozvodu vody a kanalizácie v budove Ekran;
- ostatné služby – nárast o 87 867,77 € najmä z dôvodu vypracovania dokumentácie súvisiacej s odstránením nedostatkov z GAP analýzy (4 428,00 €), vykonania auditu kybernetickej bezpečnosti (3 897,60 €), výsadby okrasných drevín a trvaliek (4 030,97 €), ochrany zelene pred devastáciou statickou dopravou (42 834,05 €), organizovania kultúrnych a športových aktivít (nárast o 5 380,80 €), stravovania klientov OS (nárast o 9 279,00 €), stravovania dôchodcov (nárast o 19 613,60 €).

Najväčší pokles nákladov bol na účtoch:

- mzdové náklady – pokles o 40 103,68 € najmä z dôvodu, že v roku 2021 boli zúčtované odmeny zamestnancov za práce vykonané v súvislosti s mimoriadnou situáciou COVID-19;
- zákonné sociálne poistenie – pokles o 22 038,84 € najmä z dôvodu, že v roku 2021 bolo zúčtované sociálne a zdravotné poistenie hradené zamestnávateľom z vyššie uvedených odmien.

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)	369 637,09	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. 193/2021 a 194/2021 zo dňa 20.12.2021.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená uznesením č. 206/2022 a 207/2022 zo dňa 28.02.2022
- 2. zmena schválená uznesením č. 224/2022 a 225/2022 zo dňa 24.06.2022
- 3. zmena schválená uznesením č. 236/2022 a 237/2022 zo dňa 23.09.2022
- 4. zmena schválená uznesením č. 9/2022 zo dňa 28.11.2022
- 5. zmena schválená starostom dňa 14.12.2022 (v rozsahu splnomocnenia MZ)
- 6. zmena schválená starostom dňa 30.12.2022 (v zákonom ustanovenom rozsahu a v rozsahu splnomocnenia MZ)

Bežný rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
110-Dane z príjmov a kapitálového majetku	725 472,00	737 972,00	766 384,00	103,85
130-Dane za tovary a služby	56 764,00	60 949,00	60 949,00	100,00
210-Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	43 777,00	47 917,00	42 354,28	88,39
220-Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	299 515,00	299 431,00	298 939,82	99,84
290-Iné nedaňové príjmy	10 686,00	11 570,00	13 571,24	117,30
310-Tuzemské bežné granty a transfery	1 284 287,00	1 765 961,00	1 569 039,86	88,85
Spolu	2 420 501,00	2 923 800,00	2 751 238,20	94,10

Mestská časť Košice – Sever
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
610-Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 231 046,00	1 226 092,00	1 134 972,14	92,57
620-Poistné a príspevok do poisťovní	473 811,00	456 335,00	422 306,56	92,54
630-Tovary a služby	674 908,00	870 301,00	763 224,77	87,70
640-Bežné transfery	71 477,00	449 027,00	443 009,23	98,66
Spolu	2 451 242,00	3 001 755,00	2 763 512,70	92,06

Kapitálový rozpočet

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
320-Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	42 000,00	39 990,00	95,21
Spolu	0,00	42 000,00	39 990,00	95,21

Výdavková časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
710-Obstarávanie kapitálových aktív	110 000,00	232 500,00	106 921,70	45,99
720-Kapitálové transfery	42 000,00	43 500,00	43 029,87	98,92
Spolu	152 000,00	276 000,00	149 951,57	54,33

Finančné operácie

Príjmová časť				
Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
450-Príjmy z ostatných finančných operácií	182 741,00	414 784,00	340 687,50	82,14
Spolu	182 741,00	414 784,00	340 687,50	82,14

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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.



[Handwritten signature]

Ing. František Ténai, MBA
starosta