Poznámky k 31.12.2023

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	**STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE**
Sídlo účtovnej jednotky	Garbiarska 4, 040 01 Košice
IČO	00696871
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	ROPO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A, Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	**X** riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	**X** áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	**X** áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/ funkcia	Mgr. Zdenka Sloviková riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu/meno,priezvisko/ funkcia	Ing. Anton Širgeľ vedúci ekonomického úseku

	Bežné účtovné obdobie	**Predchádzajúce účtovné obdobie**
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	109	105
Počet vedúcich pracovníkov	7	7

Organizácia sa člení na jednotlivé strediská, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona :

- Zariadenie pre seniorov so sídlom na Garbiarskej 4, Košice
- Zariadenie opatrovateľskej služby na Južnej triede 23, Košice
- S Fon monitorovanie a signalizácia potreby pomoci, Garbiarska 4, Košice
- Prepravná služba so sídlom Garbiarska 4, Košice

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. **Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti** **X áno** ☐ **nie**

2. **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**
   Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ **áno** **X 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) 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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.
Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch		Ročná odpisová sadzba v %
1	4		
2	6		
3	8		
4	12		
5	20		
6	40		

Drobný nehmotný majetok od 40,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 40,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku **x áno** **nie**
- neodpisovanému dlhodobému majetku ☐ **áno** **x nie**
- nedokončeným investíciám ☐ **áno** **x nie**
- dlhodobému finančnému majetku ☐ **áno** **x nie**
- zásobám ☐ **áno** **x nie**
- pohľadávkam **x áno** **nie**

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 iných subjektov ako je zriaďovateľ - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným organizáciám- sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám- sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizácicách

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.
Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.
Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

RO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Vyradenie majetku tr.5 a tr.7	0,00	37 044,29

V auguste 2023 bol vyradený majetok tr.5 vo výške 20 902,35 € - monitorovovací systém služby SFon z roku 2011 pre svoju zastaralosť. V septembri 2023 bol vyradený majetok tr.5 vo výške 13 498,18 € a triedy 7 vo výške 2 643,76 € - šrabka, univerzálny kuchynský robot, výdajný ohrevný vozík z roku 2007 a ozvučovacie zariadenie z roku 2000.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Majetok je poistený u zriaďovateľa	4 706,72 €
Motorové vozidlo Citroen Berlingo, Jumper	Havarijné poistenie	1 031,52 €
Motorové vozidlo Citroen Berlingo, Jumper, Roomster	Povinné zmluvné poistenie	396,20 €

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému **má** účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	7 141 142,21 €

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

Majetok, ku ktorému **nemá** účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00

B Obežný majetok
2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	331,94	331,94	záloha na karty Slovnaft
z nedaňových príjmov	068	19 300,56	19 300,56	za neuhradené služby v ZpS,ZOS,SFo
voči zamestnancom	070	4 881,81	4 881,81	zodpov.zamest.za PH, stravné lístky
iné pohľadávky	081	19 075,41	19 075,41	odberateľ. fa za dodanú stravu pre Mč
spolu	**060**	**43 589,72**	**43 589,72**	

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318-pohľadavky za služby v ZpS	3 412,82			3 412,82	0,00	nevymožiteľnosť pohľadávok - náklady na vymáhanie jednotlivých pohľadávok sú vyššie ako ich hodnota.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	43 589,72	42 202,24	7 110,53 € pohľadávky po splatnosti voči prijímateľom sociálnej služby

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 43 589,72 Eur – ide o pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb za neuhradené služby v ZpS, ZOS a za monitorovaciu službu SFon, pohľadávky za odberateľské faktúry pre Mč za dodanú stravu a pohľadávky voči zamestnancom (PH v nádrži, za stravné poukážky 12/23)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	43 589,72	42 202,24
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	57,60
Bankové účty	313 716,58	238 145,98

5.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	**1 522,75**	**1 434,90**
- poistné	175,85	184,84
- predplatné	1 346,90	1 250,06
- iné	0,00	0,00
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 Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	15 026,20			-447,97	14 578,23	
Výsledok hospodárenia (431)	- 447,97	174,79		447,97	174,79	Presuny -447,97 € : preúčtovanie HV za rok 2022

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 v sume 960,00 €	2024
Rezerva na životné jubileá zamestnancom v sume 4 919,50 €	2024
Rezerva na pokutu za neplnenie podielu ZŤP v sume 3 000,00 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	**72 078,84**	**60 951,00**
- záväzky zo sociálneho fondu	9 964,52	8 612,38
- záväzky iné (pozostalosti klientov)	62 114,32	52 338,62
Krátkodobé záväzky z toho:	**291 923,29**	**209 565,51**
- záväzky voči dodávateľom	49 432,06	33 001,46
- nevyfakturované dodávky	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	106 097,44	97 616,03
- záväzky voči poisťovniam	108 063,87	63 782,56
- záväzky voči daňovému úradu	26 885,45	13 249,02
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 444,47	1 916,44

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	**364 002,13**	**270 516,51**
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	291 923,29	209 565,51
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	72 078,84	60 951,00
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Dlhodobé záväzky iné	62 114,32	52 338,62	Preplatky klientov z úhrad uložené na depozitnom účte prihlásené do dedičského konania
Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu	9 964,52	8 612,38	SF sa tvoril vo výške 1,50% z hrubých miezd vo výške 21 593,91 Eur . Čerpanie fondu sa použilo ako príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 15 756,20 Eur, za prenájom priestorov na akciu pre zamestnancov vo výške 4 285,57 Eur, príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 200,00 Eur

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	**0,00**	**0,00**
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	**1 212,26**	**1 668,26**
- Zostatok na sponzorskom účte	102,26	198,26
- odpis majetku nadobudnutého z cudzích zdrojov	1 110,00	1 470,00

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	0,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	**753 635,43**	**643 480,46**
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Tržby za služby v ZpS, ZOS, SFon, PS	753 635,43	643 480,46
604 - Tržby za tovar z toho: -		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho: -		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: -		
b) finančné výnosy	**21,27**	**0,00**
662 - Úroky prijaté bankové úroky	21,27	
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
c) mimoriadne výnosy	**0,00**	**0,00**
672 - Náhrady škôd z toho: -		
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	**3 538 508,60**	**3 275 092,98**
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer od zriaďovateľa	1 752 272,07	1 586 452,10
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	317 730,70	315 807,67
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na poskytovanie sociálnej služby -	1 468 145,83	1 367 873,21
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	0,00	4 600,00

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	360,00	360,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
e) ostatné výnosy	**36 569,26**	**5 308,39**
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		7,41
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: - výnosy z prijatých dobropisov 7 513,86 - výnosy z prenájmu priestorov 4 079,21 - výnosy z prenájmu služob. bytu 4 271,62 - výnosy zo zaokruhľovania 0,37 - výnosy z úhrad od Zdravotných poisťovní 20 704,20	36 569,26	5 300,98
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	**12 104,82**	**960,00**
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - náklady na overenie účtovnej závierky 960,00	8 692,00	960,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: - OP k pohľadávka za služby 3 412,82	3 412,82	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 4 340 839,38 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 924 841,83 €.
Nárast výnosov je na položke 602-tržby za služby oproti roku 2022 vo výške 110 154,97 €. Je to spôsobené uvoľňovaním opatrení a prijímaním nových klientov do zariadenia (100% naplnenosť), zvýšením úhrad o 25% od 1.7.2023 čo v priemere zvýšilo úhrady za mesiac z 330 € na 370 €. Nárast je aj na položke 648-ostatné výnosy. Ide o výnosy z úhrad od zdravotných poisťovní Dôvera a Union vo výške 20 704,20 €. So Všeobecnou zdravotnou poisťovňou zmluva nebola podpísaná.
Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 468 145,83 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 752 272,07 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 317 730,70 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	**554 023,88**	**530 342,67**
501 - Spotreba materiálu z toho: - Čistiace prostriedky 41 533,82 - Kancelárske potreby 6 003,56 - OOPP 5 045,39 - DHM a OTE 71 255,45 - Potraviny 93 927,33	258 210,27	215 637,77
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia 57 159,31 - voda 19 844,92 - plyn 2 062,00 - UK 216 747,38	295 813,61	314 704,90
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho: -	0,00	0,00

b) služby	**157 967,72**	**117 490,04**
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava výťahov 5 444,59 - oprava výpočt. techniky 3 513,78 - oprava kuchyn. zariadení 3 558,96 - opravy priestorov(maľby, PVC podlahy) 30 672,80 - oprava áut 3 132,64	59 472,99	28 428,58
512 – Cestovné	276,10	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu : -	278,67	805,29
518 - Ostatné služby z toho: - Nákup licencií 15 977,74 - Odvoz odpadov 4 568,45 - Odborné prehliadky 13 621,89 - Telefóny 9 672,73 - Stočné 18 735,17 - IT služby 2 259,49 - Školenia 7 758,65 - Náklady na audit 4 800,00	97 939,96	88 256,17
c) osobné náklady	**2 455 990,05**	**2 254,790,36**
521 - Mzdové náklady	1 636 782,49	1 565,870,90
524 - Zákonné sociálne náklady	570 067,71	538 914,86
525 - Ostatné sociálne náklady	37 687,11	34 838,97
527 - Zákonné sociálne náklady	211 452,74	115 165,63
d) dane a poplatky	**45 208,36**	**38 373,82**
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	45 208,36	38 373,82
e) odpisy, rezervy a opravné položky	**326 970,20**	**328 272,49**
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov 317 730,70 - odpisy z cudzích zdrojov 360,00	318 090,70	316 167,67
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: - na zamestnanecké pôžitky/jubileá) 4 919,50 - audit 2023 960,00 - nezamestnávanie ZŤP 3 000,00	8 879,50	8 692,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		3 412,82
f) finančné náklady	**8 294,84**	**7 965,65**
561 - Predané CP a podiely z toho: -		
562 - Úroky z toho: -		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: - Poistné 6 336,50 - Bankové poplatky 1 958,34	8 294,84	7 965,65
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho: -		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	**783 810,14**	**643 547,97**
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer (prijatý úrok na účet ŠD)	20,33	

588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	771 898,40	635 000,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	11 891,41	8 547,97
i) ostatné náklady	**8 399,40**	**4 506,80**
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: - Neplnenie podielu ZŤP 2 846,00 Eur	2 876,00	4 047,61
546 - Odpis pohľadávky z toho: - Neuhradené pohľadávky za služby 4 868,74	4 868,74	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - členské príspevky	654,66	459,19
549 - Manká a škody z toho: -		0,00
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 4 340 664,59 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 925 289,80 € o 415 374,79 € . Nárast nákladov je na položke 511-Opravy a údržba oproti roku 2022 o 31 044,41 €, boli vykonané opravy PVC podláh, oprava havarijného stavu kanalizácie, nárast na položke 52-osobné náklady o 201 199,69 € čo bolo spôsobené zvyšovaním miezd od 1.1.2023 o 7% a od 1.9.2023 o 10 % a vyplatením stabilizačného príspevku vo výške 125 000 €, na položke 58-náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov oproti roku 2022 o 140 262,17 € z dôvodu zvýšených zinkasovaných príjmov za služby v zariadení.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	**Suma k 31.12.2023**
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	4 800,00
a) overenie účtovnej závierky	4 800,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2. Ďalšie informácie

Významné položky	**Hodnota**	**Účet**
Prenajatý majetok-tlačiareň Kyocera	1 704,00	771
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 646,40	771
Iné - drobný nehmotný majetok	7 288,12	771
Iné - drobný hmotný majetok	915 539,33	771
Majetok prijatý do úschovy	21 729,39	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	68 579,40	795

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

a)

Spriaznená osoba	**Druh obchodu/ druh transakcie**	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
BPMK Košice	Poskytnutie služby			7 463,53
SMsZ košice	Poskytnutie služby			1 011,52

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14
Textová časť k tabuľke č.12-13

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo dňa 27.4.2023 uznesením č.150 programový rozpočet mesta Košice na rok 2023. V rámci schváleného programového rozpočtu v programe 1 – Sociálne mesto v podprograme 4 „ Stredisko sociálnej pomoci“ bol pre našu organizáciu schválený rozpočet takto:

Príjmy rozpočtu :

- Bežné príjmy 722 760,00 Eur

Výdavky rozpočtu :

- Transfer na prevádzku z rozpočtu mesta 1 752 300,00 Eur
- Transfer na prevádzku zo ŠR 1 430 025,00 Eur
- Kapitálové výdavky 0,00 Eur

Zmeny rozpočtu:

- Štvrtá zmena k 31.12.2023 + 39 887,00 Eur
  v tom: navýšenie štátnej dotácie-Nariadenie vlády zo dňa 12.6.2023

Plnenie rozpočtu v príjmovej časti je vo výške 782 965,27 čo predstavuje plnenie na 108,33 % .
Vo výdavkovej časti bol rozpočet čerpaný vo výške 3 222 184,90 čo predstavuje plnenie na 100,00 %

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.