

## Poznámky k 31.12.2024

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	<b>Psychosociálne centrum</b>
Sídlo účtovnej jednotky	Löfflerova ul.1488/2, 040 01 KOŠICE
IČO	31996361
Dátum zriadenia	01.11.1994
Spôsob zriadenia	Uznesenie MZ č. 492 zo dňa 14.07.-15.07.1994
Názov zriaďovateľa	Magistrát mesta Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A, 040 11 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 checked="" type="checkbox"/> áno <input 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	Zabezpečuje sociálne služby v zmysle zákona č.448/2008 Z.z o sociálnych službách v znp: - typu denného stacionára pre psychicky ohrozených jedincov a ľudí v krízach pomocou intenzívneho psychoterapeutického a socioterapeutického vplyvu - poskytuje preventívnu pomoc pre ľudí ohrozených závislosťami na psychoaktívnych látkach, poruchami v príjme potravy, problémami sexuálneho charakteru - poskytuje poradenskú činnosť formou poradne zdravia za účelom aktívneho prístupu klientov k vlastnému zdraviu - zabezpečuje všetky činnosti s chodom ZNB - zabezpečuje služby „Komunitného centra“ - zabezpečuje výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately vzn zákona č.305/2005 Z. z. - zabezpečuje pobytovú sociálnu službu „Útulok“ - zabezpečuje asistované stretnutia rodičov a detí v rozvodových a porozvodových situáciách s poskytovaním odborného poradenstva
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Beáta Horváthová, MBA
Funkcia	riadiateľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,9	40
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	3	1

*Psychosociálne centrum*  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024**

Organizácia sa člení na jednotlivé strediska, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov:

- Zariadenie núdzového bývania so sídlom na Adlerovej ul.4, Košice
- Útulok so sídlom na Adlerovej ul.4, Košice
- Komunitné centrum so sídlom na Adlerovej ul.4, Košice
- Samostatné bývanie s odborným dohľadom a pomocou na Adlerovej ul.4, Košice
- Denný stacionár, Löfflerova č.1488/2, Košice
- Základné a špecializované sociálne poradenstvo so sídlom na Južnej triede č.27, 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**  **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**

<b>Položky</b>	<b>Spôsob oceňovania</b>
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami

**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 matematicky na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania je rovnomerná. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.- 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

<b>Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto: Odpisová skupina</b>	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
2	1/6	Rovnomerné odpisovanie

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € - 2 399,00 €, 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 0,00 € - 1 699,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Majetok zaradený do užívania a odpisovaný je Protokolom o odovzdaní a prevzatí majetku v zmysle Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov odovzdaný zriaďovateľovi, ktorý ho následne zmluvne zverí do užívania účtovnej jednotke.

**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   | <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 type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu

**Kapitálový transfer**

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, dlhodobého majetku).

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

V danom účtovom období nemala účtovná jednotka majetok a záväzky v cudzej mene

**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)**

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok v €	Úbytok v €
022	Zaradenie prístrojov Defibrilátor, germicidné žiariče	5 068,77	
029	TZ modernizácia IKT Adlerova 4, Košice	37 822,32	
042	Obstaranie HIM (1.časť zálohy) - klimatizácia	35 000,00	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška platenie
Kooperatíva Pz č.1009900890 (2020003062) súborové poistenie majetok mesta Košice a mestských podnikov -zriaďovateľom	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 5 240 000 €	Re fakturácia MMK 990,28 €/ročne a (247,57 € ¼ rok)
Motorové vozidlá obce/RO/PO Kooperatíva Pz č.6611284097	Havarijné poistenie motorových vozidiel (spoluúčasť 5% )	292,36 €/ročne
Kooperatíva Pz č.6611282665/999000330	Úrazové poistenie prepravovaných osôb do výšky 15 000 €	9,72 €/ročne

*Psychosociálne centrum*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Účtovná jednotka v priebehu roku účtovala o zásobách spôsobom – priamo do nákladov.

### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Dlhodobé pohľadávky (315)	52	3 809,64		Fin.zábezpeka nájomných priestorov
	59	3,45		Záloha na PET fľaše
Krátkodobé pohľadávky (311)	60	24 197,06		Lekárske výkony voči ZP
Spolu		<b>28 010,15</b>		

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky za nájom (1-5r)	3 809,64	3 809,64	0
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky na vratne PET fľaše	3,45	14,85	0
- pohľadávka z obchod. styku ZP lekárke výkony	24 197,06	24 714,77	0

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	24 197,06	24 714,77
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3 813,09	3 824,49
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	89,37	190,52
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	242 775,49	285 538,49

### 4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>		
- Predplatné, poštovne		1 080,49
- predplatné iné - poisťne	43,29	203,29
- licencie a prístupové práva	631,51	6 454,93
- telekomunikačné a IT služby		111,26
- ostatne	1 227,48	109,78
<b>Spolu</b>	<b>1 902,28</b>	<b>7 959,75</b>
<b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>		
- MPSVaR príjem za KC 11-12/2024, MMK UA 12/2024	12 729,52	

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný VH minulých rokov	143 630,68		23 749,15		165 525,82	Nedoplatok r.2023 BPMK média
(431) VH za účtovné obdobie 2023	45 644,29				872,24	Presuny 872,24 € : preúčtovanie HV za rok 2024

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Zamestnanecké pôžitky-jubileá, odstupné-	2025
Nevyfakturované služby-BPMK- média	2025

##### 2. Závazky 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

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	5 667,09	5230,49
- záväzky voči zamestnanom – zomrelým		366,55
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	6 320,01	4 145,66
- záväzky voči zamestnancom	53 157,84	56 480,76
- záväzky voči poisťovniam	35 298,40	37 659,08
- záväzky voči daňovému úradu	6 740,73	9 469,08
- ostatné záväzky- TR mimo VS	2 146,36	4 350,30

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Závazky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	103 664,33	112 104,88
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	5 667,09	5 597,04
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.23
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	298 597,06	264 902,08
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Lekárske výkony	195 625,68	187 916,60
- Klienti ZNB, Útulok, DS platby za zdrav. a soc. služby	97 160,38	73 255,48

*Psychosociálne centrum*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- Ost. lekárske služby- DeD	1 211	780
- PČ- semináre	4 600	2 950
604 - Tržby za tovar z toho:		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky z toho:		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
<b>f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	1 266 650,32	1 155 839,37
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	700 000	693 000
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	6 361,67	3 888,65
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	545 166,91	449 037,23
- bežný transfer na MV SR KC	58 699,22	51 093,64
- COVID-19	3 227,69	
- bežný transfer zo ŠR na soc.služby ZNB,ÚT,DS	483 240,00	397 943,59
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 VS z toho: sponzorské dary	15 121,74	9 913,49
UNICEF projekt (UA)	7 688,01	7 500,00
	7 433,73	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
<b>g) ostatné výnosy</b>	13 968,48	66,16
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:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
Poistné plnenie UNION a.s		66,16
MPSVaR KC -11,12/2024, MMK projekt UA -12/2024	12 729,52	
<b>h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

*Psychosociálne centrum*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 1 594 537,86 €, čo predstavuje nárast výnosov o 173 730,25 € oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 420 807,61 €.

Nárast výnosov bol v zdravotnej starostlivosti a to v starostlivosti o dušené zdravie, a ďalej v poskytovaní sociálnych služieb v zariadeniach pre fyzické osoby s odkázanosťou na pomoc inej FO (DS), a taktiež v zariadeniach krízovej intervencie (ZNB, ÚTULOK a KC). Nezanedbateľnú časť výnosov tvorí samostatné bývanie s odborným dohľadom a pomocou (FH).

Najväčší podiel na výnosoch boli tieto :

- výnosy z bežného transferu od zriaďovateľa	700 000,00 €
- výnosy od zdravotných poisťovní	195 625,68 €
- platby klientov za sociálne a zdravotné služby	97 160,38 €
- výnosy zo ŠR za soc. služby	545 166,91 €

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
<b>a) spotrebované nákupy</b>	160 383,30	151 162,68
501 - Spotreba materiálu z toho:	23 473,79	40 517,83
502 - Spotreba energie z toho:	136 909,51	110 644,85
- elektrická energia	18 521,75	23 022,28
- voda		
- plyn	3 677,02	4 248,02
- média (BPMK)	114 260,74	83 374,55
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
<b>b) služby</b>	136 335,86	168 600,15
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	5 983,06	
- oprava -rekonštrukcia JT č.23		57 078,43
512 - Cestovné	1 543,34	408,75
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	736,54	567,98
518 - Ostatné služby z toho:	128 072,92	109 749,20
<b>c) osobné náklady</b>	1 267 787,13	1 020 810,17
521 - Mzdové náklady	890 760,91	716 966,45
524 - Záonné sociálne náklady	313 634,0	247 194,24
528 - Ostatné sociálne náklady	13 988,84	10 672,62
527 - Záonné sociálne náklady	49 403,33	45 976,86
<b>d) dane a poplatky</b>	4 270,04	3 638,50
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 270,04	3 638,50
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
- náklady na dobrovoľnícku prácu		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	22 644,67	19 210,65
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	6 361,67	3 888,65
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	16 283,00	15 322
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>	343,80	335,90
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	343,80	335,90
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
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		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		

*Psychosociálne centrum*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx - kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx - kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>h) ostatné náklady</b>	1 834,57	11 352,32
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	100,00	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1 734,57	11 352,32
549 - Manká a škody z toho:		
<b>i) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	66,25	52,95

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 1 593 599,37 €, čo predstavuje nárast nákladov o 218 489,00 € oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 375 110,37 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 17 044,00 € pokles oproti r.2023
- náklady za energie vo výške 26 264,66 € nárast
- osobné náklady vo výške 246 976,96 € nárast oproti min. roku
- služby vo výške 32 265,00 € pokles oproti min. roku
- ost. náklady 9 518,00 € pokles oproti r.2023 (neuznané PBO OÚ Košice)

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	298 597,06	264 902,08
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>298 597,06</b>	<b>264 902,08</b>
501	Spotreba materiálu	06	23 473,79	40 517,83
502	Spotreba energie	07	136 909,51	110 644,85
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	5 983,06	57 874,22
512	Cestovné	10	1 543,34	408,75
513	Náklady na reprezentáciu	11	736,54	567,98
518	Ostatné služby	12	128 072,92	96 677,59
521	Mzdové náklady	13	890 760,91	716 966,45
524	Zákonné sociálne poistenie	14	313 634,05	247 194,24
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	49 403,33	45 976,86
528	Ostatné sociálne náklady	17	13 988,84	10 672,62
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 270,04	3 638,50
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	6 361,67	3 888,65
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>1 575 138,00</b>	<b>1 335 028,54</b>

Psychosociálne centrum

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahovom účte (751) hodnotu zvereného a nakúpeného drobného majetku:			
KHM PSC	– vedený na podsúv. účte	751 100 v sume	112 460,26 €
KHM zverený MMK	– vedený na podsúv. účte	751 200 v sume	1 657,47 €
KHM ZNB zverený MMK	- vedený na podsúv. účte	751 201 v sume	4 065,07 €
KHM ZNB	- vedený na podsúv. účte	751 500 v sume	104 278,28 €

Čl. VII

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) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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
MMK	Poskytnutie služby + BT, KO			806 753,60
BPMK	Poskytnutie služby			180 537,64
K-13	Poskytnutie služby			8 314,77

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č.448 zo dňa 30.05.2024 bol schválený rozpočet Mesta Košice na rok 2024, v ktorom boli pre našu organizáciu v Programe 1 - Sociálne mesto, podprograme 3 -Sociálne poradenstvo a prevencia:

<b>1.3.1 Bežný transfer na prevádzku</b>	<b>v celkovej výške</b>	<b>735 000,00 €</b> , z toho:
- bežný transfer		700 000,00 €
- kapitálový transfer		35 000,00 €

Primátor mesta Košice v súlade so zákonom č.369/1990 Zb., §11, ods.4 písm. b) v z.n.p zákonom č.583/2024 Z.z.§14, ods.1 v z.n.p uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č.448/ bod C zo dňa 30.05.2024 a č.600 zo dňa 19.11.2024 schválil

**3.zmenu programového rozpočtu mesta Košice na rok 2024 k 30.11.2024**

Výdavky z programového rozpočtu mesta 38 000,00 € v členení:

**Program 9- Interné služby, Podprogram 3 -Informačný systém mesta Košice**

Kapitálové výdavky:

**9.3.9 rekonštrukcia LAN siete a NN rozvodov – PSC** 38 000,00 €

Ďalšie príjmové položky rozpočtu:

Zo zdravotných poisťovní (VšZP, Dôvera a Union)	202 080,33 €
BT ŠR za soc. služby (ZNB,ÚT, DS )	483 240,00 €
MPSVaR SR za soc .služby KC	58 699,22 €

*Psychosociálne centrum*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

MMK COVID-19	3 227,69 €
Platby za služby	97 134,75 €
Dary a granty	16 121,76 €
Poplatky za služby Pč	4 600,00 €

**Výdavkové položky rozpočtu:**

Transfer na prevádzku	1 063 510,27 €
Transfer na prevádzku zo ŠR	545 166,91 €
Obstaranie kapitálových aktív	72 822,32 €

**Hodnotenie plnenia rozpočtu**

Plnenie rozpočtu v príjmovej časti bol vo výške	1 637 926,07 € čo predstavuje 102,55 % plnenie
Vo výdavkovej časti bol rozpočet čerpaný vo výške	1 681 499,50 € čo predstavuje 112,92 % čerpanie

**Čl. IX**

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 20243.