

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	<b>Psychosociálne centrum</b>
Sídlo účtovnej jednotky	Löfflerova ul. 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	
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	<p>Zabezpečuje služby :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- typu denného stacionára pre psychicky ohrozených jedincov a ľudí v krízach pomocou intenzívneho psychoterapeutického a socioterapeutického vplyvu</li> <li>- poskytuje preventívnu pomoc pre ľudí ohrozených závislosťami na psychoaktívnych látkach, poruchami v príjme potravy, problémami sexuálneho charakteru</li> <li>- poskytuje poradenskú činnosť formou poradne zdravia za účelom aktívneho prístupu klientov k vlastnému zdraviu</li> <li>- zabezpečuje všetky činnosti s chodom ZNB</li> <li>- zabezpečuje služby „Komunitného centra“</li> <li>- zabezpečuje výkon opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately prostredníctvom „KS“</li> <li>- zabezpečuje pobytovú sociálnu službu „Útulok“</li> <li>- poskytuje sociálnu službu v dennom stacionári</li> </ul>
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Beáta Horváthová, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	35 3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

## 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

#### 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 ne-zaokrúhľujú na celé eurá.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené **vnútorným predpisom:**

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	MV Ford, XEROX- tlačiareň
5	20 rokov	Budova a oplatenie Krásna

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

DHM PSC – vedený na podsúvahovom účte	751 100 v sume	60 874,06 €
DHM zverený od MMK na zákl. dodatku č.8 k zml. č.96/00012/SPH/600, zo dňa 8.01.2015		
– vedený na podsúvahovom účte	751 200 v sume	1 182,27 €
DHM ZNB zverený MMK – vedený na podsúv. účte	751 201 v sume	18,55 €
DHM zverený MMK v KS na zákl. zmluvy č.2016000547, zo dňa 30.03.2016		
- vedený na podsúv. účte	751 205 v sume	8 179,01 €
DHM ZNB - vedený na podsúv. účte	751 500 v sume	40 613,89 €
DHM zverený Mč. Krásna na základe zml. č.1/2016, zo dňa 4.1.2016		
- vedený na podsúv. účte	751 600 v sume	9 171,06 €

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 type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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

Účtovná jednotka **NE** - tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

## 5. 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
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### 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).
- prijatý od zriaďovateľa - 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.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## 6. 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

Na účte 021 100 Budovy - je obstarávacia cena v sume	127 359,45 €
Na účte 021 101 Oplotenie pozemku KS- je obstarávacia cena v sume	1 589,58 €
Na účte 031 100 Pozemky - je obstarávacia cena v sume	17 526,39 €

na základe zmluvy č.1/2016 zo dňa 4.1.2016 o zverení majetku Mč. Košice-Krásna do správy PSC.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Allianz Pz č. 511052448 - poistenie lekárov	303,55 € ročne
Kooperatíva Pz č.808026586 - komplexne	783,21 € ročne
Kooperatíva Pz.č.0999000058 preprava osôb	18,45 € rã.
Kooperatíva Pz.č 5019000132 havarijne poistenie	293,96 € rã.
Kooperatíva Pz. č.3559004127 ZPMV	78,00 € rã.

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - **NIE**

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	17 526,39 €
Budovy, stavby	128 949,03 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 727,20 €
Dopravné prostriedky	15 788,45 €
Všetok dlhodobý majetok je v správe v celkovej sume	<b>164 991,07 €</b>

e) **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
<b>Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy č.1/2016 zo dňa 4.1.2016 o zverení do správy Mč Krásna. Budova, oplotenie, pozemok v hodnote</b>	<b>146 475,42 €</b>
Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na zákl. zmluvy č. č.96/00012/SPH/600 o zverení do správy MMK	18 515,65 €

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2 - **NIE**

### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
VŠZP	61	5 286,32 €	Lekárske výkony
Dôvera ZP	61	2 665,83 €	Lekárske výkony
Union ZP	61	814,52 €	Lekárske výkony
BPMK	64	2 756,78 €	Zábezpeka - 2 mes. spl. za prenájom
<b>Celkom</b>	<b>60</b>	<b>11 565,25</b>	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú v dobe splatnosti, majú 30 dňovú splatnosť podľa zmlúv s jednotlivými zdravotnými poisťovňami v celkovej sume **(11 565,25 €)**.

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	502,79 €
Ceniny	0,00 €
Bankové účty	87 866,91 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

### 5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>885,97 €</b>	<b>1 321,56 €</b>
Licencia na program účtovníctvo, ambulancia, kuchyňa	367,16 €	341,00 €
Predplatné - časopisy, literatúra	258,32 €	232,80 €
Poistenie majetok	188,46 €	568,31 €
Ostatné - telefóny	72,03 €	179,45 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	<b>0</b>	

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
ZRF r. 2015	28 896,19 €
ZRF HV r. 2016	5 809,17 €
Tlačiareň Xerox – použitie z ZRF	- 2 727,20 € (použitie RF na nákup a zaradenie 25.02.2015)
Spolu k 31.12.2017	31 978,16 €
HV r. 2017	2 471,23 €

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
zamestnanecké pôžitky- jubilea, odstupné /	6 328,00 € / 2018
Nevyfakturované služby-BPMK, nájom /	4 837,00 € / 2018
Iné- audit /	720,00 € / 2018
Súdny spor –zamestnanci /	4 500,00 € / 2018

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky sú v dobe splatnosti	
Záväzky zo SF	213,93 €
Dodávatelia	1 095,78 €
Zamestnanci mzdy 12/2017	22 404,23 €
Zúčtovanie s organmi SP a ZP	14 334,90 €
Daň z príjmu PČ	15,93 €, spl. 31.03.2018
Daň zo závislej činnosti 12/2017	2 615,04 €
Transfery mimo VS: Liga za duš. Zdravie	429,12 €, spl. 30.06.208
Grant ČSOB	2 449,08 €, spl 31.07.2018

### 3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>0,00</b>	<b>393,77</b>

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>70 137,90</b>	<b>74 503,91</b>
Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi – budova, oplatenie	52 611,51	56 977,52
-//- neopísovaný - pozemok	17 526,39	17 526,39

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	86 100,37	84 330,25
602 - Tržby z predaja služieb	86 100,37	84 330,25
- Lekárske výkony	52 219,15	
- Klienti ZNB, Útulok, DS platby za soc. služby	32 086,22	
- Ost. lekárske služby	175,00	
- PČ semináre	1 620,00	
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktivácia</b>		
624 - Aktivácia DHM		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	69,11	61,52
668 - Ostatné finančné výnosy		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

<b>f) mimoriadne výnosy</b>		
672 - Náhrady škôd		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	534 536,98	505 169,95
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	278 0000,00	285 974,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 628,95	4 628,95
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	243 859,42	206 859,80
- bežný transfer na soc. služby, UPSVaR		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	6 452,00	6 456,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy –sponz. dary, zbierky	1 596,61	1 251,20
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správ		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
<b>h) ostatné výnosy</b>	10 733,60	5 843,68
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	10 733,60	5 843,68
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	13 949,21	8 122,06
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	13 949,21	8 122,06
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>a) spotrebované nákupy</b>	50 206,04	51 344,96
501 - Spotreba materiálu	37 725,23	35 028,69
502 - Spotreba energie	12 480,81	16 316,27
- elektrická energia	9 667,54	
- voda	401,66	
- plyn	2 411,61	
<b>b) služby</b>	105 077,34	126 750,35
511 - Opravy a udržiavanie	2 172,45	121,58
512 - Cestovné	780,76	408,66
513 - Náklady na reprezentáciu	1 646,14	885,34
518 - Ostatné služby	100 477,99	125 334,77
<b>c) osobné náklady</b>	453 341,47	387 530,58
521 - Mzdové náklady	321 919,49	276 719,14
524 - Záonné sociálne náklady	110 073,09	95 166,22
527 - Záonné sociálne náklady	18 526,95	14 939,59
<b>d) dane a poplatky</b>	2 275,25	2 162,54
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	2 275,25	2 162,54
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	27 465,95	25 034,16
551 - Odpisy DNM a DHM	11 080,95	11 084,95
- odpisy z vlastných zdrojov	11 080,95	11 084,95
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	16 385,00	13 949,21
-		

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>	336,87	319,20
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	336,87	319,20
-		
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
572 - Škody		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>i) ostatné náklady</b>	4 191,19	4 523,87
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 191,19	4 523,87
549 - Manká a škody		
<b>j) dane z príjmov</b>	15,93	52,63
591 - Splatná daň z príjmov		

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	86 100,37	84 330,25
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>86 100,37</b>	<b>84 330,25</b>
501	Spotreba materiálu	06	37 725,23	35 028,69
502	Spotreba energie	07	12 480,81	16 316,27
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	2 172,45	121,58
512	Cestovné	10	780,76	408,66
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 646,14	885,34
518	Ostatné služby	12	100 477,99	125 334,77
521	Mzdové náklady	13	321 919,49	276 719,14
524	Zákonné sociálne poistenie	14	110 073,09	95 166,22
525	Ostatné sociálne poistenie	15		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

527	Zákonné sociálne náklady	16	18 526,95	14 939,59
528	Ostatné sociálne náklady	17	2 821,94	705,63
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 275,25	2 162,54
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	11 080,95	11 084,95
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>621 981,05</b>	<b>578 873,38</b>

Textová časť :

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

áno  nie

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
UPSVaR - §51a)	17/41/51A2/2	Podpora vytvárania pracovných miest	1 329,00 €	Mzdy 12/17-28.2.18 v sume 443,00 €/m
UPSVaR - §50j	17/41/50j/79	Podpora vytvárania pracovných miest	5 477,12 €	Mzdy 12/17-31.7.18 v sume 684,64 €/m
UPSVaR - § 52a)	142/§52a/2017/N PPZVOAP-3	Aktivačná činnosť formou dobrovoľníckej služby - 2 osoby	383,28 €	Platby za 12/17-31.3.18 v sume 95,82 €/m
UPSVaR - § 52a)	17/41/52A/325	Aktivačná činnosť formou dobrovoľníckej služby - osoba	287,46 €	Platby za 12/17-31.5.18 v sume 47,91 €/m

## 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.12-14:

Rozpočet **príspevkovej organizácie** bol schválený **mestským** zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 577 programovým rozpočtom mesta Košice na rok 2017

BT 275 000,00 €

KT 0,00 €

Zmeny rozpočtu:

2. zmena programového rozpočtu mesta Košice na svojom XVII. zasadnutí bola schválená dňa 18.09.2017 uznesením č. 883 programovým rozpočtom mesta Košice na rok 2017 v tom:

BT na prevádzku vo výške 3 000,00 €, KT 0,00 €

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti