

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Psychosociálne centrum |
| 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"> - 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 prostredníctvom „KS“ - zabezpečuje pobytovú sociálnu službu „Útulok“ - poskytuje sociálnu službu v dennom stacionári |
|----------------------------------|---|

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 | 35,8 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 37 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 | 66 296,39 € |
| 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 | 17,75 € |
| 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 | 44 276,47 € |
| DHM zverený Mč. Krásna na základe zml. č.1/2016, zo dňa 4.1.2016 | | |
| - vedený na podsúv. účte | 751 600 v sume | 10 362,16 € |

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 – komplexne poistenie | 303,55 € ročne |
| Kooperatíva Pz č.808026586 - komplexne | 783,21 € ročne |
| Kooperatíva Pz.č.0999000058 preprava osôb | 18,45 € ročne |
| Kooperatíva Pz.č 6594527607 havarijne poistenie | 293,96 € ročne |
| Kooperatíva Pz. č.3559004127 ZPMV | 78,00 € ročne |

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 | 164 991,07 € |

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 |
| 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 | 146 475,42 € |
| 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 | 4 987,47 € | Lekárske výkony |
| Dôvera ZP | 61 | 2 006,47 € | Lekárske výkony |
| Union ZP | 61 | 711,98 € | Lekárske výkony |
| BPMK | 65 | 2 756,78 € | Zábezpeka - 2 mes. spl. za prenájom |
| Celkom | 60 | 10 597,31 € | |

b) pohľadávky podľa **dobu 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 **(7 840,53 €)**.

3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2018 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 636,29 € |
| Ceniny | 31,00 € |
| Bankové účty | 109 131,76 € |

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 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 857,12 € | 885,97 € |
| Licencia na program účtovníctvo, ambulancia, kuchyňa | 261,40 € | 367,16 € |
| Predplatné - časopisy, literatúra | 254,78 € | 258,32 € |
| Poistenie majetok | 51,43 € | 188,46 € |
| Ostatné - telefóny | 289,51 € | 72,03 € |
| | | |
| 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 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|----------------|--|
| ZRF | 31 978,16 € |
| ZRF HV r. 2017 | 2 471,23 € |
| | 34 449,39 € |
| | |
| HV r. 2018 | 15 605,60 € |

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- jubilea, odstupné / | 8 039,00 € |
| Nevyfakturované služby-BPMK, nájom / | 4 204,05 € |
| Iné- audit / | 720,00 € |
| | 2019 |
| | 2019 |
| | 2019 |

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky sú v dobe splatnosti

Záväzky zo SF 177,10 €

| | |
|---|---------------------------|
| Dodávatelia | 2 573,13 € |
| Zamestnanci mzdy 12/2018 | 24 775,11 € |
| Ost. záväzky PROFI rodič 12/2018 | 159,84 € |
| Zúčtovanie s organmi SP a ZP | 17 421,70 € |
| Daň z príjmu PČ | 11,51 €, spl. 31.03.2019 |
| Daň zo závislej činnosti 12/2018 | 3 490,65 € |
| Transfery mimo VS: Liga za duš. Zdravie | 679,18 €, spl. 30.06.2019 |

3. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 0,00 | 30,00 |

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

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 63 681,90 | 70 137,90 |
| Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi – budova, oplatenie | 46 155,51 | 52 611,51 |
| -//- neodpisovaný - 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 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 109 886,51 | 86 100,37 |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 109 886,51 | 86 100,37 |
| - Lekárske výkony | 74 797,87 | 52 219,15 |
| - Klienti ZNB, Útulok, DS platby za soc. služby | 32 714,64 | 32 086,22 |
| - Ost. lekárske služby | 1 434,00 | 175,00 |
| - PČ semináre | 940,00 | 1 620,00 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktívacia | | |
| 624 - Aktivácia DHM | | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | | |
| - podielové dane | | |
| - daň z nehnuteľností | | |
| - daň za psa | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | | |
| - správne poplatky | | |
| - KO a DSO | | |
| e) finančné výnosy | | |
| 661 - Tržby z predaja CP | | |
| - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | 75,51 | 69,11 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy | | |
| f) mimoriadne výnosy | | |
| 672 - Náhrady škôd | | |
| g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 656 912,39 | 534 536,98 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 350 000,00 | 378 000,00 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | |
|--|------------------|------------------|
| - bežný transfer na školský klub | | |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | | |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 2 984,33 | 4 628,95 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 292 516,59 | 243 859,42 |
| - bežný transfer na soc. služby, UPSVaR | | |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 6 456,00 | 6 452,00 |
| - 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 | 4 955,47 | 1 596,61 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správ | | |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | | |
| - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | 3 956,04 | 10 733,60 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 648 - Ostatné výnosy | 3 956,04 | 10 733,60 |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 16 385,00 | 13 949,21 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 16 385,00 | 13 949,21 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | | |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | 99 140,57 | 50 206,04 |
| 501 - Spotreba materiálu | 34 404,20 | 37 725,23 |
| 502 - Spotreba energie | 64 736,37 | 12 480,81 |
| - elektrická energia | 10 315,92 | 9 667,54 |
| - voda | 597,82 | 401,66 |
| - plyn | 314,03 | 2 411,61 |
| b) služby | 55 913,15 | 105 077,34 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 1 322,99 | 2 172,45 |
| 512 - Cestovné | 1 474,14 | 780,76 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 1 000,66 | 1 646,14 |
| 518 - Ostatné služby | 52 115,36 | 100 477,99 |
| c) osobné náklady | 580 544,71 | 453 341,47 |
| 521 - Mzdové náklady | 408 273,69 | 321 919,49 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 142 857,80 | 110 073,09 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 25 423,67 | 18 526,95 |
| d) dane a poplatky | 2 382,94 | 2 275,25 |
| 532 - Daň z nehnuteľností | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 2 382,94 | 2 275,25 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 22 403,38 | 27 465,95 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 9 440,33 | 11 080,95 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 9 440,33 | 11 080,95 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 12 963,05 | 16 385,00 |
| - | | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | | |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | |
| f) finančné náklady | 428,15 | 336,87 |
| 561 - Predané CP a podiely | | |
| 562 - Úroky | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | |
|--|-----------|----------|
| 568 - Ostatné finančné náklady | 428,15 | 3336,87 |
| - | | |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 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 | | |
| i) ostatné náklady | 10 785,44 | 4 191,19 |
| 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 | 10 785,44 | 4 191,19 |
| 549 - Manká a škody | | |
| j) dane z príjmov | 11,51 | 15,93 |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|------------|---|--------------|-------------------|-------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 109 886,51 | 86 100,37 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | | |
| 504 | Predaný tovar | 04 | | |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 109 886,51 | 86 100,37 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 34 404,20 | 37 725,23 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 64 736,37 | 12 480,81 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | | |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 1 322,99 | 2 172,45 |
| 512 | Cestovné | 10 | 1 474,14 | 780,76 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | 1 000,66 | 1 646,14 |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 52 115,36 | 100 477,99 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 408 273,69 | 321 919,49 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 142 857,80 | 110 073,09 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 25 423,67 | 18 526,95 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | 3 989,55 | 2 821,94 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 2 382,94 | 2 275,25 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého | 21 | 9 440,33 | 11 080,95 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | | | |
|--|--|----|-------------------|-------------------|
| | hmotného majetku | | | |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | 747 421,70 | 621 981,05 |

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/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017 |
|---|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | |

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 11.12.2017 uznesením č. 974 programovým rozpočtom mesta Košice na rok 2018

BT 320 000,00 €, KT 15 000,00 €

Zmeny rozpočtu:

5. zmena programového rozpočtu mesta Košice na svojom zasadnutí bola schválená k 1.9.2018 v tom:
BT na prevádzku vo výške 30 000,00 €, 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

- 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,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.