

Poznámky k 31.12.2019

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	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	<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 „CpDaR“ - 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)	Mgr. Beáta Horváthová,
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	39
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou j	Príspevková účt. jednotka zriadená mestom 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

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 %
2	1/6	1,38 %
5	1/20	5,2 %

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.

KHM PSC – vedený na podsúvahovom účte	751 100 v sume	77 939,65 €
KHM zverený MMK na zákl. dod. č. 8 k zml. č. 96/00012/SPH/600, zo dňa 8.01.2015		
– vedený na podsúvahovom účte	751 200 v sume	710,23 €
KHM ZNB zverený MMK – vedený na pods. účte	751 201 v sume	17,15 €
KHM zverený MMK v KS na zákl. zmluvy č.2016000547, zo dňa 30.03.2016		
- vedený na pods. účte	751 205 v sume	7 400,85 €
KHM ZNB - vedený na pods. účte	751 500 v sume	53 415,80 €
KHM zverený Mč. Krásna na základe zml. č.1/2016, zo dňa 4.1.2016		
- vedený na pods. účte	751 600 v sume	11 183,95 €

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 neviduje žiadne takéto rizikové pohľadávky.**

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).

Účtovná jednotka prijala KT od MMK v sume 17 994,94 € na modernizáciu ITK služieb a obnovu drevených podláh.

- 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.

- účtovná jednotka neúčtovala v priebehu roka v žiadnej 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 100 Budovy	- je OC	127 359,45 €
Na účte 021 101 Oplotenie pozemku KS	- je OC	1 589,58 €
Na účte 022 100 Tlačiareň Xerox	- je OC	2 727,20 €
Na účte 022 200 TZ obnova drevených podláh	- je OC	1 783,18 €
Na účte 022 300 TZ modernizácia IKT služieb	- je OC	16 211,76 €
Na účte 023 100 MV Ford Focus	- je OC	15 788,45 €
Na účte 031 100 Pozemky	- je OC	17 526,39 €

na základe zmluvy č.1/2016 zo dňa 4.1.2016 o zverení majetku Mč. Košice-Krásna do správy PSC.
Na účte 0

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Kooperatíva Pz č.808026586	
nehnutel'ný majetok, budovy, stavby	227 355,07 €
hnutel'ný majetok - stroje, zariadenia, elektronika	10 000,00 €
- krátkodobý hmotný majetok	98 500,00 €

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 €
TZ modernizácia IKT, obnova drev. podláh	17 994,94 €
Dopravné prostriedky	15 788,45 €
Všetok dlhodobý majetok je v správe v celkovej sume	182 986,01 €

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, oploتنie, pozemok v hodnote	146 475,42 €
Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na zákl. protokolu č. Z114150022aZ114140024 o zverení do správy MMK (MV a tlačiareň Xerox)	18 515,65 €
Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na zákl. protokolu č. č. Z1142000010 a Z1142000011 o zverení do správy MMK (modernizácia IKT služieb a obnova drevených podláh)	17 994,94€

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	10 873,50 €	Lekárske výkony
Dôvera ZP	61	2 330,15 €	Lekárske výkony
Union ZP	61	951,45 €	Lekárske výkony
Klienti DS	65	45,25 €	za odborné a obslužné činnosti -12/2019
Celkom	60	14 200,35 €	

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 (14 155,10 €).

Dlhodobé pohľadávky r. 048

Bytový podnik MK finančná zábezpeka - 2 mes. nájom v sume 3 514,22 €

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	786,65 €
Ceniny	16,50 €
Bankové účty	150 495,99 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): - **0,00 €**

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 108,40 €	857,12 €
Licencia na program účtovníctvo, ambulancia, kuchyňa	1 510,35 €	261,40 €
Predplatné - časopisy, literatúra	448,66 €	254,78 €
Poistenie majetok	56,29 €	51,43 €
Ostatné - telefóny	93,10 €	289,51 €
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	34 449,39 €
ZRF HV r. 2018	15 605,60 €
ZRF k 31.12.2019	50 054,99 €
HV r. 2019	42 493,35 €

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 /	2020
8 969,00 €	
Nevyfakturované služby-BPMK- média/VVS -voda	2020
4 735,00 €	
Iné- audit /	2020
216,00 €	

2. Závazky 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

Závazky zo SF	778,04 €	- dlhodobé
Dodávatelia	2 713,95 €	
Zamestnanci mzdy 12/2019	31 857,97 €	spl. 31.01.2020
Zúčtovanie s organmi SP a ZP	22 375,99 €	spl. 31.01.2020
Daň z príjmu PČ	11,84 €	spl. 31.03.2020
Daň zo závislej činnosti 12/2019	5 031,64 €	spl. 31.01.2020
Transfery mimo VS: Liga za duš. Zdravie	540,54 €	spl. 30.06.2020
Nadácia Volkswagen	1 400,00 €	spl. 30.06.2020
DZ ECZ a.v.	530,00 €	

Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	57 229,90	63 681,90
Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi – budova, oplotenie	39 703,51	46 155,51
-/- 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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	154 559,13	109 886,51
602 - Tržby z predaja služieb	154 559,13	109 886,51
- Lekárske výkony	115 092,12	74 797,87
- Klienti ZNB, Útulok, DS platby za soc. služby	37 557,01	32 714,64
- Ost. lekárske služby- DeD	1 130,00	1 434,00
- PČ- semináre	780,00	940,00
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	214,75	75,51

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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	845 620,30	656 912,39
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	494 000,00	350 000,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	363,49	2 984,33
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	341 641,35	292 516,59
- 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	3 163,46	4 955,47
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	73,64	3 956,04
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	73,64	3 956,04
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	12 243,05	16 385,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 243,05	16 385,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	124 419,57	99 140,57
501 - Spotreba materiálu	59 208,53	34 404,20
502 - Spotreba energie	65 211,04	64 736,37
- elektrická energia	10 554,20	10 315,92
- voda	442,61	597,82
- plyn	3 530,19	314,03
- média	50 684,04	53 508,60
b) služby	89 455,66	55 913,15
511 - Opravy a udržiavanie	5 775,53	1 322,99
512 - Cestovné	1 711,55	1 474,14
513 - Náklady na reprezentáciu	3 194,73	1 000,66
518 - Ostatné služby	78 773,85	52 115,36
c) osobné náklady	729 212,66	580 544,71
521 - Mzdové náklady	516 125,53	408 273,69
524 - Záonné sociálne náklady	175 333,55	142 857,80
527 - Záonné sociálne náklady	30 378,44	25 423,67
d) dane a poplatky	2 544,16	2 382,94
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	2 544,16	2 382,94
e) odpisy, rezervy a opravné položky	20 735,49	22 403,38
551 - Odpisy DNM a DHM	6 815,49	9 440,33
- odpisy z vlastných zdrojov	6 815,49	9 440,33
- odpisy z cudzích zdrojov		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

553 - Tvorba ostatných rezerv -	13 920,00	12 963,05
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	479,08	428,15
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady -	479,08	428,15
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	3 359,06	10 785,44
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	3 359,06	10 785,44
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov	11,84	11,51
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	154 559,13	109 886,51
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	154 559,13	109 886,51
501	Spotreba materiálu	06	59 208,53	34 404,20
502	Spotreba energie	07	65 211,04	64 736,37
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	5 775,53	1 322,99
512	Cestovné	10	1 711,55	1 474,14
513	Náklady na reprezentáciu	11	3 194,73	1 000,66
518	Ostatné služby	12	78 773,85	52 115,36
521	Mzdové náklady	13	516 125,53	408 273,69

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

524	Zákonné sociálne poistenie	14	175 333,55	142 857,80
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	30 378,44	25 423,67
528	Ostatné sociálne náklady	17	7 375,14	3 989,55
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 544,16	2 382,94
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	6 815,49	9 440,33
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	952 447,54	747 421,70

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

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 14.02.2019 uznesením č. 33 programovým rozpočtom mesta Košice na rok 2019: **BT 480 000,00 €**

Zmeny rozpočtu:

4. zmena programového rozpočtu mesta Košice na svojom zasadnutí dňa 19.06.2019 uznesením č. 131 bola schválená: - **BT** na prevádzku vo výške **32 000,00 €**

5. zmena programového rozpočtu mesta Košice na svojom zasadnutí dňa 30.09.2019 primátor mesta schválil: **BT – 18 000 €** a presun **na KT 18 000 €** na počítačové vybavenie vrátane infraštruktúry a rekonštrukčných prác.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.