

Poznámky k 31.12.2020

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	40,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	41
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	5,20 %

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	85 581,06 €
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	16,65 €
KHM zverený MMK v KS na zákl. zmluvy č.2016000547, zo dňa 30.03.2016		
- vedený na pods. účte	751 205 v sume	7 290,98 €
KHM ZNB - vedený na pods. účte	751 500 v sume	60 131,93 €
KHM zverený MČ. Krásna na základe zml. č.1/2016, zo dňa 4.1.2016		
- vedený na pods. účte	751 600 v sume	12 532,72 €

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).
- 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.

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, oplotenie, 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 – NE tvorila

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
VšZP	61	14 161,04 €	Lekárske výkony 12/2020
Dôvera ZP	61	2 427,84 €	Lekárske výkony 12/2020
Union ZP	61	1 616,08 €	Lekárske výkony 12/2020
Celkom	60	18 204,96 €	

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 (18 204,96 €).

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 31.12.2020
Pokladnica	477,70 €
Ceniny	49,50 €
Bankové účty	206 611,32 €

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 517,17 €	2 108,40 €
Licencie - účtovníctvo, ambulancia, kuchyňa	1 569,85 €	1 510,35 €
Predplatné - časopisy, literatúra	479,49 €	448,66 €
Poistenie majetok	126,93 €	56,29 €
Ostatné - telefóny	340,83 €	93,10 €
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 k 1.1.2020	50 054,99 €
ZRF HV r. 2019	42 493,35 €
ZRF k 31.12.2020	92 548,34 €
HV r. 2020	43 694,56 €

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 /	2021
Nevyfakturované služby-BPMK- média/VVS -voda	2021
Iné- audit /	2021

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	47,86 €	- dlhodobé
Dodávatelia	4 184,90 €	
Zamestnanci mzdy 12/2020	36 235,84 €	spl. 31.01.2021
Zúčtovanie s organmi SP a ZP	25 110,53 €	spl. 31.01.2021
Daň z príjmu PČ	8,57 €	spl. 31.03.2021
Daň zo závislej činnosti 12/2020	5 524,15 €	spl. 31.01.2021
Transfery mimo VS:	celkom v sume	440,09 €, z toho:
• zostatok z Vianočného koncertu (Evanjelický cirkevný zbor - zml. č. PSC/211/2019) vo výške -		141,31 eur
• Liga za duševné zdravie (zml. č. PSC/216/2020) - vo výške		98, 78 eur
• Finančný dar - Stanislav KICA - Misijné spoločenstvo (zml. č. PSC/279/2020) - vo výške		200,00 eur

Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	50 777,90	57 229,90
Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi – budova, oplotenie	33 251,51	39 703,51
-//- 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 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	180 875,23	154 559,13
602 - Tržby z predaja služieb	180 875,23	154 559,13
- Lekárske výkony	133 625,73	115 092,12
- Klienti ZNB, Útulok, DS platby za soc. služby	46 185,50	37 557,01
- Ost. lekárske služby- DeD	200,00	1 130,00
- PČ- semináre	864,00	780,00
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		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

e) finančné výnosy	18,20	214,75
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	18,20	214,75
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	942 007,50	845 620,30
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	540 000,00	494 000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 000	363,49
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na soc. služby, UPSVaR	389 952,97	341 641,35
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6 452,00	6 452,00
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	2 602,53	3 163,46
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	5 153,26	73,64
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	5 153,26	73,64
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	8 969,00	12 243,05
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	8 969,00	12 243,05
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	127 4447,38	124 419,57
501 - Spotreba materiálu	55 820,94	59 208,53
502 - Spotreba energie	71 626,44	65 211,04
- elektrická energia	12 736,35	10 554,20
- voda	380,14	442,61
- plyn	3 151,65	3 530,19
- média	55 358,30	50 684,04
b) služby	83 766,52	89 455,66
511 - Opravy a udržiavanie	7 082,41	5 775,53
512 - Cestovné	704,14	1 711,55
513 - Náklady na reprezentáciu	493,81	3 194,73
518 - Ostatné služby	75 486,16	78 773,85
c) osobné náklady	853 377,08	729 212,66
521 - Mzdové náklady	603 156,12	516 125,53
524 - Záonné sociálne náklady	207 652,75	175 333,55
527 - Záonné sociálne náklady	33 709,01	30 378,44
d) dane a poplatky	3 742,98	2 544,16
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	3 742,98	2 544,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky	21 872,00	20 735,49

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	9 452,00	6 815,49
553 - Tvorba ostatných rezerv -	12 420,00	13 920,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	471,53	479,08
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady -	471,53	479,08
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	2 642,57	3 359,06
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	2 642,57	3 359,06
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov	8,57	11,84
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	180 875,23	154 559,13
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	180 875,23	154 559,13
501	Spotreba materiálu	06	55 820,94	59 208,53
502	Spotreba energie	07	71 626,44	65 211,04
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	7 082,41	5 775,53
512	Cestovné	10	704,14	1 711,55

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

513	Náklady na reprezentáciu	11	493,81	3 194,73
518	Ostatné služby	12	75 486,16	78 773,85
521	Mzdové náklady	13	603 156,12	516 125,53
524	Zákonné sociálne poistenie	14	207 652,75	175 333,55
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	33 709,01	30 378,44
528	Ostatné sociálne náklady	17	8 859,20	7 375,14
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	3 742,98	2 544,16
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	9 452,00	6 815,49
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 077 785,96	952 447,54

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/nerafundovaných 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:

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č.338 zo dňa 20.-21.02.2020 bol schválený rozpočet Mesta Košice na rok 2020. V rámci programového rozpočtu boli pre našu organizáciu v Programe 1 - Sociálne mesto, podprograme 3 - Sociálne poradenstvo a prevencia:

1.3.1 Bežný transfer na prevádzku v celkovej výške **553 000 €**, z toho:

- bežný transfer 540 000 €
- kapitálový transfer 13 000 €

Finančné ukazovatele po 5. zmene rozpočtu 2020:

1.3.1 Transfer na prevádzku v celkovej výške	540 000 € , z toho:
- bežný transfer	540 000 €
- kapitálový transfer	0 €

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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.