

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE
Sídlo účtovnej jednotky	Garbiarska 4, 040 01 Košice
IČO	00696871
Dátum zriadenia	1.5.1979
Spôsob zriadenia	ROPO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A, Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	X riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	X áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	X áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov
----------------------------------	--

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/ funkcia	Mgr. Zdenka Sloviková riadiťka
Zástupca štatutárneho orgánu/meno,priezvisko/ funkcia	Ing. Anton Širgel vedúci ekonomického úseku

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	105	105
Počet vedúcich pracovníkov	7	7

Organizácia sa člení na jednotlivé strediská, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona :

- Zariadenie pre seniorov so sídlom na Garbiarskej 4, Košice
- Zariadenie opatrovateľskej služby na Južnej triede 23, Košice
- S Fon monitorovanie a signalizácia potreby pomoci, Garbiarska 4, Košice
- Prepravná služba so sídlom Garbiarska 4, Košice

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch		Ročná odpisová sadzba v %
1	4		
2	6		
3	8		
4	12		
5	20		
6	40		

Drobný nehmotný majetok od 40,00 Eur do 2 400,00 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 40,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od 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.

7. 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

RO/PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technic. zhodnotenia budovy – schodisková rampa Zaradenie technic. zhodnotenia budovy – zasklená stena s dverami - PD „Stavebné úpravy C a D“ - PD „Revitalizácia oddych. zóny“ - výmena PVC v kaplnke	23 611,62 € 1 707,60 € 5 400,00 € 4 200,00 € 4 138,98 €	
021	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy - rekonštrukcia časti „C“ (174 785,82 z 2021 5 983,46 rozšírenie elektroinštalácie 4 870,00 technický dozor 14 377,67 stavebné práce - Výmena podlahy v spoločenskej miestnosti a knižnici	200 016,95 € 10 473,18 €	
022	Odnatie majetku zo správy na základe protokolu o odňatí zo správy zo dňa 4.1.2021 z dôvodu vyradenia majetku 4 041,21 11.10.2021 z dôvodu vyradenia majetku 6 668,02		10 709,23

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

022	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy - komunikačný systém 2 197,36 - núdzové tlačidlá NOVO 11 753,40 - kuchynská linka 1 892,45 - varný kotol, škrabka 6 776,70 - dochádzkový systém 1 843,72 - odberové kreslo 642,00	25 105,63	
042	Zaradenie do tr. 021 rekonštrukcia časti „C“		174 785,82

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Majetok je poistený zriaďovateľom		

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	6 151 097,27 €

d) 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	0,00

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	331,94	331,94	záloha na karty Slovnaft
z nedaňových príjmov	068	16 249,55	16 249,55	za neuhradené služby v ZpS,ZOS,SFo
voči zamestnancom	070	840,05	840,05	zodpov.zamest.za PH, stravné lístky
iné pohľadávky	081	14 605,09	14 605,09	odberateľ. fa za dodanú stravu pre MČ
spolu	060	32 026,63	32 026,63	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	32 026,63	32 026,63	4 277,35 € pohľadávky po splatnosti voči prijímateľom sociálnej služby

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
 Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 32 026,63 Eur – ide o pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb za neuhradené služby v ZpS, ZOS a za monitorovaciu službu SFon a pohľadávky za odberateľské faktúry pre Mč za dodanú stravu

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	32 026,63	23 537,02
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	4 256,00	3 088,00
Bankové účty	251 896,48	245 069,28

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	7 895,83	1 070,45
- poisťné	527,95	511,87
- predplatné	693,64	449,03
- iné	6 674,24	109,55
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 Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	17 747,1 6			+ 37,16	17 784,32	
Výsledok hospodárenia (431)	37,16	- 2 758,12		- 37,16	- 2 758,12	Presuny 37,16 € : preúčtovanie HV za rok 2020

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 960,00 €	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	52 012,11	48 630,73
- záväzky zo sociálneho fondu	8 331,39	9 236,49
- záväzky iné (pozostalosti klientov)	43 680,72	39 394,24
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
Krátkodobé záväzky z toho:	241 188,07	233 860,72
- záväzky voči dodávateľom	39 734,73	38 659,61
- nevyfakturované dodávky	0,00	29,80
- záväzky voči zamestnancom	110 849,02	79 568,34
- záväzky voči poisťovniám	70 405,78	52 045,06
- záväzky voči daňovému úradu	16 968,96	10 049,15
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	3 229,58	53 508,76

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	293 200,18	282 491,45
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	241 188,07	233 860,72
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	52 012,11	48 630,73
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Dlhodobé záväzky iné	43 680,72	39 394,24	Preplatky klientov z úhrad uložené na depozitnom účte prihlásené do dedičského konania
Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu	8 331,39	9 236,49	SF sa tvoril vo výške 1,50% z hrubých miezd vo výške 19 989,30 Eur. Čerpanie fondu sa použilo ako príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 12 190,90 Eur, na životné jubileá vo výške 8 703,50 Eur

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 028,26	246,81
- Zostatok na sponzorskom účte	198,26	246,81
- odpis majetku nadobudnutého z cudzích zdrojov	1 830,00	0,00

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- Elisan-vstupný terminál	2 160,00	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	601 904,33	617 474,37
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Tržby za služby v zariadení pre seniorov	601 904,33	617 474,37
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
b) finančné výnosy	0,00	0,00

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
c) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho: -		
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	3 170 300,30	2 898 259,53
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer od zriaďovateľa	1 512 895,96	1 475 504,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	310 332,20	308 210,26
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na poskytovanie sociálnej služby -	1 346 742,14	1 113 939,89
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	330,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
e) ostatné výnosy	8 411,26	53 100,75
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	82,40	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: - výnosy z prijatých dobropisov 6 147,65 - výnosy z prenájmu priestorov 2 181,21	8 328,86	53 100,75
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 600,00	3 708,15
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - náklady na overenie účtovnej závierky 1 200,00 - nevyfakturované dodávky a služby 400,00	1 600,00	3 400,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 3 782 215,89 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 572 553,58 €.

Pokles výnosov na položke 602-tržby za služby oproti roku 2020 bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19, kedy sa neprijímali noví klienti do zariadenia a bolo zriadené karanténne centrum.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 346 742,14 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 512 895,96 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 310 332,20 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	530 074,45	443 645,54
501 - Spotreba materiálu z toho:	326 628,96	242 423,61
- Čistiace prostriedky 34 286,16		
- Kancelárske potreby 5 442,64		
- OOPP 7 689,33		
- DHM a OTE 127 545,44		
- Potraviny 90 328,84		
502 - Spotreba energie z toho:	203 445,49	201 221,93
- elektrická energia 59 089,09		
- voda 17 790,14		
- plyn 1 150,00		
- UK 125 416,26		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby	135 286,15	93 898,06
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	45 435,73	28 519,51
- oprava výťahov 12 023,43		
- oprava práčky 2 686,50		
- oprava kuchyn. zariadení 1 658,02		
- maliarske práce 9 492,20		
- oprava áut 1 086,18		
512 – Cestovné	0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu :	703,06	827,31
-		
518 - Ostatné služby z toho:	89 147,36	64 548,24
- Nákup licencií 7 688,37		
- Odvoz odpadov 5 476,75		
- Odborné prehliadky 9 680,82		
- Telefóny 7 120,17		
- Stravné pre klientov 12 905,75		
- Stočné 15 382,96		
c) osobné náklady	2 146 547,59	2 039 035,50
521 - Mzdové náklady	1 485 830,74	1 397 322,39
524 - Záonné sociálne náklady	522 143,17	490 809,76
525 - Ostatné sociálne náklady	32 753,14	29 102,18
527 - Záonné sociálne náklady	105 820,54	121 801,17
d) dane a poplatky	32 987,92	33 256,72
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	32 987,92	33 256,72
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	311 622,2	309 810,26
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov 310 662,20		308 210,26
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	960,00	1 600,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	7 384,52	6 873,88
561 - Predané CP a podiely z toho:		

Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	7 384,52	6 873,88
- Poistné 6 106,16		
- Bankové poplatky 1 278,36		
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	620 472,92	644 537,06
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	10 223,33	
- bežný transfer (vrátka)		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	599 000,00	637 000,00
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	11 249,59	7 537,06
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	598,26	1 459,40
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	66,00	
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		308,15
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	532,26	444,50
- členské príspevky		
549 - Manká a škody z toho:		706,75
-		
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 3 784 974,01 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 572 516,42 €.

Nárast nákladov bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje nárast o 16,30 % vo výške 326 628,96 €
- spotreba za energie vo výške 203 445,49 €
- mzdové náklady vo výške 1 485 830,74 €
- sociálne náklady vo výške 660 716,85 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 45 435,73 €
- odpisy vo výške 311 622,20 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 620 472,92 € (účet 588, 589)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2021
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	8 640,00
a) overenie účtovnej závierky	8 640,00
z toho za rok 2020 4 800,00	
za rok 2021 3 840,00	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	1 704,00	771
Majetok prijatý do úschovy	23 299,13	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	39 767,90	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	2 058,00	
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné - drobný nehmotný majetok	7 288,12	771
Iné - drobný hmotný majetok	799 988,28	771

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 rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 584/B zo dňa 23.02.2021 takto :

Prijmy rozpočtu :

- Bežné príjmy 685 070,00 Eur

Výdavky rozpočtu :

- Transfer na prevádzku z rozpočtu mesta 1 500 000,00 Eur
- Transfer na prevádzku zo ŠR 1 164 756,00 Eur
- Kapitálové výdavky 100 000,00 Eur

Zmeny rozpočtu:

- piata zmena schválená dňa 23.9.2021 uznesením č. 779 + 110 920,00 Eur

v tom: 58 500,00 mimoriadna finančná odmena pre zamestnancov
v sociálnych službách v 2.vlne pandémie COVID-19 z UPSVR
52 420,00 príspevok z UPSVR na podporu zamestnanosti

- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2021 + 46 244,00 Eur

v tom : + 12 906,00 príspevok na stravovanie pre prijímateľov
sociálnych služieb
+ 5 740,00 príspevok na výživové doplnky
+ 44 954,00 mimoriadna finančná odmena pre zamestnancov
z MPSVaR
- 17 356,00 vrátka príspevku na podporu zamestnanosti z UPSVR

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.