

## Poznámky k 31.12.2022

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	<b>STREDISKO SOCIÁLNEJ POMOCI MESTA KOŠICE</b>
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	<b>X</b> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<b>X</b> áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<b>X</b> 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 riaditeľka
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, upraví 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   | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | nie   |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/>            | áno | x nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/>            | áno | x nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/>            | áno | x nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/>            | áno | x nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> | 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**

<b>Účet</b>	<b>Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku</b>	<b>Prírastok</b>	<b>Úbytok</b>
022	Zaradenie na základe zaradovacieho protokolu do tr.5 - elektrický zdvihák 2ks	13 393,60	
029	Zaradenie majetku nadobudnutého z KT od zriaďovateľa - revitalizácia oddychovej zóny	69 698,61	
042	- revitalizácia oddychovej zóny 69 698,61 - projekt. dokumentácia-staveb. úpravy DaC 300,00 - elektrické zdviháky 13 393,60 - zaradenie do účt.tr. 022,029	83 392,21	83 092,21

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

<b>Druh poisteného majetku</b>	<b>Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku</b>	<b>Výška poistenia</b>
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/	7 112 842,48 €

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	21 738,98	18 326,16	za neuhradené služby v ZpS,ZOS,SFo
voči zamestnancom	070	4 181,80	4 181,80	zodpov.zamest.za PH, stravné lístky
iné pohľadávky	081	15 949,52	15 949,52	odberateľ. fa za dodanú stravu pre Mč
<b>spolu</b>	<b>060</b>	<b>42 202,24</b>	<b>38 789,42</b>	

b) **vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č.3**

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženiaa zrušenia OP
318-pohľadavky za služby v ZpS	0,00	3 412,82			3 412,82	Tvorba OP na neuhradené pohľadávky

Opravné položky sú tvorené na neuhradené pohľadávky za služby v ZpS, ZOS

- po splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške 25% zo sumy 2 187,75 = 546,94
- po splatnosti viac ako 24 mesiacov vo výške 50% zo sumy 2 400,66 = 1 200,33
- po splatnosti viac ako 36 mesiacov vo výške 100% zo sumy 1 665,55 = 1 665,55

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	0,00	0,00	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	42 202,24	32 026,63	9 542,52 € 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 42 202,24 Eur – ide o pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb za neuhradené služby v ZpS, ZOS a za monitorovaciu službu SFon, pohľadávky za odberateľské faktúry pre Mč za dodanú stravu a pohľadávky voči zamestnancom ( PH v nádrži, za stravné poukážky 12/22)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	42 202,24	32 026,63
-		
-		
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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	57,60	4 256,00
Bankové účty	237 252,42	251 896,48

## 3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>1 434,90</b>	<b>7 895,83</b>
- poisťné	184,84	527,95
- predplatné	1 250,06	693,64
- iné	0,00	6 674,24
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 31.12.2021	Prírastky	Úbytk y	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	17 784,32			-2758,12	15 026,20	
Výsledok hospodárenia (431)	- 2 758,12	- 447,97		+2758,12	-447,97	Presuny -2 758,12 € : preúčtovanie HV za rok 2021

## B Závazky

### 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 €	2023
Rezerva na životné jubileá zamestnancom v sume 4 232,00 €	2023
Rezerva na pokutu za neplnenie podielu ZŤP v sume 3 500,00 €	2023

### 2. Závazky 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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>60 951,00</b>	<b>52 012,11</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	8 612,38	8 331,39
- záväzky iné (pozostalosti klientov)	52 338,62	43 680,72
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>209 565,51</b>	<b>241 188,07</b>
- záväzky voči dodávateľom	33 001,46	39 734,73
- nevyfakturované dodávky	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	97 616,03	110 849,02
- záväzky voči poisťovniam	63 782,56	70 405,78
- záväzky voči daňovému úradu	13 249,02	16 968,96
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 916,44	3 229,58

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Závazky z toho:</b>	<b>270 516,51</b>	<b>293 200,18</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	209 565,51	241 188,07
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	60 951,00	52 012,11
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Dlhodobé záväzky iné	52 338,62	43 680,72	Preplatky klientov z úhrad uložené na depozitnom účte prihlásené do dedičského konania

*Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice*  
*Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022*

Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu	8 612,38	8 331,39	SF sa tvoril vo výške 1,50% z hrubých miezd vo výške 20 915,49 Eur + 6,00 doplatok SL Čerpanie fondu sa použilo ako príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 16 119,40 Eur, za prenájom priestorov na akciu pre zamestnancov vo výške 4 371,10 Eur, príspevok pri úmrtí vo výške 150,00
--------------------------------------	----------	----------	--

### 3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>1 668,26</b>	<b>2 028,26</b>
- Zostatok na sponzorskom účte	198,26	198,26
- odpis majetku nadobudnutého z cudzích zdrojov	1 470,00	1 830,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
	0,00	2 160,00

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>643 480,46</b>	<b>601 904,33</b>
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Tržby za služby v zariadení pre seniorov	643 480,46	601 904,33
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
-		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
<b>b) finančné výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
<b>c) mimoriadne výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
<b>d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>3 275 092,98</b>	<b>3 170 300,30</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer od zriaďovateľa	1 586 452,1	1 512 895,96
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	315 807,67	310 332,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na poskytovanie sociálnej služby	1 367 873,21	1 346 742,14
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		

*Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice*  
*Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022*

- 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: spoločnosť Hartman 2 900 Eur, spoločnosť Apotheque 1 200 Eur, nadácia Henkel 500 Eur -	4 600,00	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	360,00	330,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
<b>e) ostatné výnosy</b>	<b>5 308,39</b>	<b>8 411,26</b>
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:	7,41	82,40
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: - výnosy z prijatých dobropisov 1 930,22 - výnosy z prenájmu priestorov 1 550,11 - výnosy z prenájmu služob. bytu 1 820,53 - výnosy zo zaokruhľovania 0,12	5 300,98	8 328,86
<b>f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>960,00</b>	<b>1 600,00</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - náklady na overenie účtovnej závierky 960,00	960,00	1 600,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 924 841,83 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 782 215,89 €.

Nárast výnosov na položke 602-tržby za služby oproti roku 2021 je vo výške 41 576,13 €. Je to spôsobené uvoľňovaním opatrení a prijímaním nových klientov do zariadenia čo v roku 2021 bolo pozastavené z dôvodu pandémie ochorenia COVID – 19

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 367 873,21 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 586 452,10 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 315 807,67 € (účet 692)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>530 342,67</b>	<b>530 074,45</b>
501 - Spotreba materiálu z toho:	215 637,77	326 628,96
- Čistiace prostriedky 37 218,56		
- Kancelárske potreby 4 989,18		
- OOPP 7 739,21		
- DHM a OTE 62 750,00		
- Potraviny 69 819,34		
502 - Spotreba energie z toho:	314 704,90	203 445,49
- elektrická energia 148 902,54		

*Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice*  
*Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022*

- voda	17 483,33		
- plyn	5 165,42		
- UK	143 153,61		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		0,00	0,00
-			
<b>b) služby</b>		<b>117 490,04</b>	<b>135 286,15</b>
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		28 428,58	45 435,73
- oprava výťahov	4 600,12		
- oprava výpočt. techniky	2 621,23		
- oprava kuchyn. zariadení	1 962,74		
- opravy priestorov(mal'by)	8 952,41		
- oprava áut	2 793,31		
512 - Cestovné		0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu :		805,29	703,06
-			
518 - Ostatné služby z toho:		88 256,17	89 147,36
- Nákup licencií	9 430,06		
- Odvoz odpadov	4 431,41		
- Odborné prehliadky	9 603,67		
- Telefóny	9 545,03		
- Stravné pre klientov	6 485,10		
- Stočné	15 154,34		
- IT služby	3 736,86		
- Školenia	5 104,68		
<b>c) osobné náklady</b>		<b>2 254 790,36</b>	<b>2 146 547,59</b>
521 - Mzdové náklady		1 565 870,90	1 485 830,74
524 - Záonné sociálne náklady		538 914,86	522 143,17
525 - Ostatné sociálne náklady		34 838,97	32 753,14
527 - Záonné sociálne náklady		115 165,63	105 820,54
<b>d) dane a poplatky</b>		<b>38 373,82</b>	<b>32 987,92</b>
532 - Daň z nehnuteľností			
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		38 373,82	32 987,92
-			
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		<b>328 272,49</b>	<b>311 622,20</b>
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:			
- odpisy z vlastných zdrojov		316 167,67	310 662,20
- odpisy z cudzích zdrojov			
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		12 104,82	960,00
-			
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:			
- k daňovým pohľadávkam			
- k nedaňovým pohľadávkam			
<b>f) finančné náklady</b>		<b>7 965,65</b>	<b>7 384,52</b>
561 - Predané CP a podiely z toho:			
-			
562 - Úroky z toho:			
-			
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		7 965,65	7 384,52
- Poistné	6 179,71		
- Bankové poplatky	1 785,94		
<b>g) mimoriadne náklady</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
572 - Škody z toho:			
-			
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		<b>643 547,97</b>	<b>620 472,92</b>
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			
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo			

*Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice*  
*Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022*

verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer (vrátka)		10 223,33
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	635 000,00	599 000,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	8 547,97	11 249,59
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>4 506,80</b>	<b>598,26</b>
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: - Neplnenie podielu ZŤP 3 999,00 Eur	4 047,61	66,00
546 - Odpis pohľadávky z toho: -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - členské príspevky	459,19	532,26
549 - Manká a škody z toho: -		0,00
<b>j) dane z príjmov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 925 289,80 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 784 974,01 € o 140 315,79 €. Najvyšší nárast nákladov bol spôsobený v dôsledku zvýšenia cien energií. Na položke elektrická energia je výška nákladov 148 902,54 € čo predstavuje nárast oproti roku 2021 o 89 813,45 €, kedy bola výška nákladov na elektrickú energiu 59 089,09 €. Na položke – plyn sa zvýšili náklady v roku 2022 z 1 150,00 € na 5 145,42 €, čo je nárast o 3 995,42 €

### 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 31.12.2022
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	4 800,00
a) overenie účtovnej závierky	4 800,00
z toho za rok 2021           960,00	
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	21 199,39	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	38 077,70	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 646,40	771
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné - drobný nehmotný majetok	7 288,12	771
Iné - drobný hmotný majetok	852 238,82	771

## Čl. VIII

### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

#### 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
BPMK Košice	Poskytnutie služby			7 181,74
SMSZ Košice	Predaj tovaru			725,71
SMSZ košice	Poskytnutie služby			14 032,28

## 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.12-13

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo dňa 16.12.2021 uznesením č.839 programový rozpočet mesta Košice na rok 2022. V rámci schváleného programového rozpočtu v programe 1 – Sociálne mesto v podprograme 4 „ Stredisko sociálnej pomoci“ bol pre našu organizáciu schválený rozpočet takto:

#### **Príjmy rozpočtu :**

- Bežné príjmy 656 600,00 Eur

#### **Zmeny rozpočtu:**

- Siedma zmena schválená dňa 31.12.2022 + 8 972,00 Eur  
*V tom : dary a granty 4 600 Eur*  
*príspevok z Min. hospodárstva 4 372 Eur*

#### **Výdavky rozpočtu :**

- Transfer na prevádzku z rozpočtu mesta 1 550 000,00 Eur
- Transfer na prevádzku zo ŠR 1 249 650,00 Eur
- Kapitálové výdavky 50 000,00 Eur

#### **Zmeny rozpočtu:**

- Druhá zmena schválená uznesením č. 965 dňa 18.3.2022 + 50 000,00 Eur  
*v tom: bežné výdavky – potraviny 30 000 Eur*  
*kapitálové výdavky na revitalizáciu 20 000 Eur*

*Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice*  
*Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022*

---

- Štvrtá zmena schválená bez uznesenia primátorom dňa 30.9.2022 + 42 600,00 Eur
  - v tom: bežné výdavky-dotácia na energie* 29 000 Eur
  - kapitálové výdavky dotácia z MPSVaR na zdviháky* 8 000 Eur
  - kapitálové výdavky od zriaďovateľ na zdviháky* 5 600 Eur
  
- Siedma zmena schválená dňa 31.12.2022 + 90 894,00 Eur
  - v tom: bežné výdavky – dotácia z MPSVR na energie* 75 000 Eur
  - príspevok z MV na Ukrajinu* 437 Eur
  - dotácia z MH na energie* 4 372 Eur
  - príspevok na stravovanie* 6 485 Eur
  - dary a granty* 4 600 Eur

Plnenie rozpočtu v príjmovej časti je vo výške 649 684,46 čo predstavuje plnenie na 97,61% .  
Vo výdavkovej časti bol rozpočet čerpaný vo výške 2 998 228,10 čo predstavuje plnenie na 98,85%

### Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.