

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Seniorcentrum Staré Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Podjavorinskej 6 811 03 Bratislava
IČO	42133661
Dátum zriadenia	17.7.2008
Spôsob zriadenia	Uznesením MZ č.32/2008
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava-Staré Mesto
Sídlo zriaďovateľa	814 21 Bratislava Vajanského nábrežie 3
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Matej Alex
Štatutárny zástupca (funkcia)	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Vo fyzických osobách 112,3 Prepočítaný 107,6
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	107
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6

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

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou cenou.
- d) **Dlhodobý majetok nadobudnutý pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- e) **Zásoby nakupované** sa oceňujú obstarávacou cenou.
- f) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.
- g) **Pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- h) **Krátkodobý finančný majetok**. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- i) **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.
- j) **Závázky, vrátane rezerv**. Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- k) **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.
- l) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotáciu 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v hodnotenom roku nevyskytli. .

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)

B Obežný majetok

1. Zásoby

V účtovnej jednotke sú účtované priamo do spotreby.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	358 391,01	Na účte 318 sú evidované pohľadávky za poskytnuté služby, ide o pohľadávky, ktoré vznikajú počas trvania soc.služby.

b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - pohľadávky za poskytované služby vznikajú počas celého obdobia poskytovania služby, a to z dôvodov, keď príjem klienta nepostačuje na pokrytie plnej výšky predpísanej úhrady, absentuje povinná osoba na dopĺňanie rozdielu a pod., tým pádom je aj výška pohľadávok po lehote splatnosti značne vysoká.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	795697.85
	668 - Ostatné finančné výnosy	0.00
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1518947.14
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	32787.12
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1353703.10
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8560.70
c) výnosy podľa rozpočtových programov	Program Sociálne služby 100 %	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	421891.73
	502 - Spotreba energie	83568.22
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	16809.17
	512 - Cestovné	4609.24
	513 - Náklady na reprezentáciu	24.43
	518 - Ostatné služby	79325.24
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1464701.17
	524 - Záonné sociálne náklady	497294.41

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0.00
	538 - Ostatné dane a poplatky	5107.07
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	32787.12
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	2187.88
	562 - Úroky	0.00
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	760175
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1100.26
h) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0.00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	50.00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškani	81.75
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3138.21
i) náklady podľa rozpočtových programov	549 - Manká a škody	0
	Program Sociálne služby 100 %	

Čl. VI

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.2.2023 uznesením č. 4/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.02/2023 zo 24.3.2023
- druhá zmena opatrenie riaditeľa č.1 z 28.3.2023 (presun)
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.03/2023 z 26.5.2023
- štvrtá zmena opatrenie riaditeľa z 29.5.2023(presun)
- piata zmena opatrenie riaditeľa z 31.7.2023(presun)
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.05 zo 14.8.2023
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.05 z 15.8.2023
- ôsma zmena na pokyn zriaďovateľa – zavedenie analytiky 29.9.2023
- deviata zmena uznesením MZ MČ SM č.109/2023 zo 7.11.2023
- desiatu zmena uznesením MZ MČ SM č.122/2023 zo 21.11.2023
- jedenásta zmena opatrenie riaditeľa z 29.12.2023 (presun, oprava položky)

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.