

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské centrum sociálnych služieb Malacky
Sídlo účtovnej jednotky	1. mája 9, 901 01 Malacky
IČO	36066541
Dátum zriadenia	1.1.2001
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Organizácia bola zriadená za účelom prevádzkovania a poskytovania sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov. Vykonáva odborné činnosti, obslužné činnosti a ďalšie činnosti na určitý alebo na neurčitý čas, podľa druhu poskytovaných služieb.

Druhy poskytovaných sociálnych služieb:

- Útulok
- Poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek (Zariadenie opatrovateľskej služby)
- Opatrovateľská služba
- Prepravná služba
- Požičiavanie pomôcok
- Odľahčovacia služba
- Poskytovanie sociálnej služby v jedálni
- Poskytovanie sociálnej služby v pracovni
- Poskytovanie sociálnej služby v stredisku osobnej hygieny
- Denný stacionár

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Melánia Galovičová	
Funkcia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	95,80	94,60

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	105	99
- počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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	reálnou hodnotou
p) deriváty pri nadobudnutí	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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	12	1/12
3	20	1/20
4	40	1/40
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 80 Eur do 1.700 €, 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 80 Eur do 1.700 €, 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 tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (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 z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách.

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** od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.1)

b) **spôsob a výška poistenia** – dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou našim zriaďovateľom.

c) **zriadenie záložného práva** – účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo

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	5 348,05
Budovy, stavby	1 052 791,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72 214,49
Dopravné prostriedky	107 548,00
Umelecké diela a zbierky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.237 902,14

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Opis	31.12.2022	31.12.2023
Účet 311	061	Odberatelia	166,30	84,00
Účet 378	081	Iné pohľadávky (Žilavá)	191 155,67	190 897,66
Účet 315	065	Ostatné pohľadávky (Slezáková)	3 067,69	3 791,47
Účet 335	070	Pohl'. Voči zamestnancom		1 696,00
Spolu			194 389,66	196 469,13

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky sú podľa doby splatnosti uvedené v tabuľke č.4

Prehľad opravných položiek:

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
391-OP Slezáková	445,74				445,74	
391-OP Pullmannová	231,09				231,09	
391-OP Košický	112,20				112,20	
391-OP Žilavá	191 155,67		258,01		190 897,66	
391-OP Ferenčíkovci	15,59	15,59			31,18	
391-OP Ševčík	56,52	56,52			113,04	

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 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 458,17	2 399,53
- odborná literatúra	278,84	309,33
- poistenie	100,35	100,35
- softvér	1 824,98	1 564,46
- telefón	254,00	197,39
- online knižnica		228,00

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke č.5.

B Záväzky

Popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Opis	31.12.2022	31.12.2023
Účet 321	Dodávatelia	11 541,33	14 995,90
Účet 324	Prijaté preddavky	13 149,60	13 821,40
Účet 325	Ostatné záväzky – Pult CO		
Účet 379	Iné záväzky	397,49	2 569,20
Účet 331	Zamestnanci	78 660,71	73 392,57
Účet 333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	935,00	980,00
Účet 336	Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poistenia	48 970,76	45 569,21
Účet 342	Ostatné priame dane	10 557,81	10 198,64
Spolu		164 212,70	161 526,92

Záväzky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 8.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2023 a záväzky voči dodávateľom.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

	31.12.2022	31.12.2023
Tržby z predaja služieb	486 411,36	591 711,38
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,45	3 801,43
Finančné výnosy - úroky		
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce....	871 989,60	1 202 840,60
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce....	27 473,83	27 055,83
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozp.	588 589,69	686 417,71
Výnosy samosprávy z bežných transf. od ostat.subjekt.mimo VS	55,00	200,00
Aktivácia	12 904,88	18 725,40
Ostatné finančné výnosy	112,35	138,74
Zúčtovanie opravných položiek	300,00	258,01
Spolu	1 987 837,16	2 531 149,10

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a tržby z predaja služieb. Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 531 149,10 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 987 837,16 €.

Prehľad o nákladoch na služby v eur

	31.12.2022	31.12.2023
Spotreba materiálu	227 347,67	302 348,16
Spotreba energie	31 211,29	32 548,37
Opravy a udržiavanie	11 674,64	13 582,66
Cestovné	89,28	248,40
Náklady na reprezentáciu	469,35	603,36
Ostatné služby	48 465,65	51 852,92
Mzdové náklady	1 139 255,80	1 472 868,83
Zákonné sociálne náklady	386 746,90	456 082,40
Ostatné sociálne poistenie	20 964,40	26 393,30
Zákonné sociálne náklady	62 689,51	78 073,08
Daň z motorových vozidiel		
Ostatné dane a poplatky	4 003,52	4 452,70
Ospisy dlhodobého nehmot. A hmot. majetku	34 495,11	37 210,11
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
Ostatné finančné náklady	541,60	536,95
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	121,60	132,78
Spolu	1 968 076,32	2 476 934,02

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 476 934,02 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 968 076,32 €.

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.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

	770-10	770-20	770-30	770-40	770-50	770-60
ZS k 1.1.	56 691,20	89 460,89	7 517,95		7 216,13	16 778,34
prírastky	1 640,80	2 255,59			3 680,00	
úbytky	2 666,03	3 000,52	68,00			2 939,83
KZ k 31.12.	55 665,97	88 715,96	7 449,95		10 896,13	13 838,51

Čl. VII

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 15.12.2022 uznesením č.122/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.6.2023 uznesením č. 57/2023
- druhá zmena schválená dňa 30.12.2023 rozpočtovým opatrením

Čl. VIII

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.