

Poznámky k 31.12.2016

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 Dujsíková
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	89,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	91
- 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.

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	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 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	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 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** od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 do výšky 332 000 Eur.

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	327 253,28
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	60 419,92
Dopravné prostriedky	78 201,01
Umelecké diela a zbierky	66,38
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	471 288,64

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 311	061	511,40	Odberatelia
Účet 378	081	191 386,70	Iné pohľadávky (Žilavá)
Účet 315	065	1 771,06	Ostatné pohľadávky (Slezáková)

Pohľadávky sú podľa doby splatnosti uvedené v tabuľke č.4

Prehľad opravných položiek:

Účet	Suma v €
391 – opravné položky Slezáková	85,68
391 – opravné položky Žilavá	47 795,57
391 – opravné položky Václav	79,12
Spolu	47 989,35

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 515,90	2 069,63
Príjmy budúcich období spolu z toho:	2,00	51,18

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke č.5.

B Závazky

Popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 321	1 640,03	Dodávatelia
Účet 324	12 119,90	Prijaté preddavky
Účet 325	0,00	Ostatné záväzky – Pult CO
Účet 379	541,83	Iné záväzky
Účet 331	38 188,52	Zamestnanci
Účet 333	389,88	Ostatné záväzky voči zamestnancom
Účet 336	24 712,28	Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poistenia
Účet 342	4 089,90	Ostatné priame dane

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

Závazky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2016 a záväzky voči dodávateľom.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

v eur

	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja služieb	450 190,44	445 509,29
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	17 018,51	696,97
Finančné výnosy - úroky	76,05	7,30
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce....	537 649,60	502 225,40
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce....	11 302,61	11 679,41
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozp.	189 488,38	174 219,22
Výnosy samosprávy z bežných transf. od ostat.subjekt.mimo VS	380,00	2 400,00
Spolu	1 206 105,59	1 136 737,59

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a tržby z predaja služieb.

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Prehľad o nákladoch na služby v eur

	31.12.2016	31.12.2015
Spotreba materiálu	225 909,99	221 122,97
Spotreba energie	30 287,07	31 560,76
Opravy a udržiavanie	4 899,02	6 200,76
Cestovné	323,76	99,39
Náklady na reprezentáciu	582,81	704,29
Ostatné služby	36 646,33	37 618,77
Mzdové náklady	632 788,96	582 245,66
Zákonné sociálne náklady	218 430,55	199 743,35
Ostatné sociálne poistenie	10 793,10	10 240,40
Zákonné sociálne náklady	25 541,29	23 397,41
Daň z motorových vozidiel		
Ostatné dane a poplatky	0,00	70,34
Ospisy dlhodobého nehmot. A hmot. majetku	14 483,61	15 745,41
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	47 960,37	82,17
Ostatné finančné náklady	1 403,88	1 497,85
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9,75	10,00
Spolu	1 250 060,49	1 130 339,53

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.	38 431,97	69 187,25	1 383,36	577,83	503,90	9 838,30
prírastky	3 195,98	6 081,61	772,80		1 306,70	214,80
úbytky	4 175,57	2 597,60	47,41			
KZ k 31.12.	37 452,38	72 671,26	2 156,17	577,83	1 810,60	10 053,10

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 10.12.2015 uznesením č.142/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.09.2016 uznesením č. 90/2016
- druhá zmena schválená dňa 24.10.2016 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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.