

Poznámky k 31.12.2016

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	sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Matej Alex - riaditeľ
Štatutárny zástupca (funkcia)	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	128 vo fyzických osobách 124,5 prepočítaný
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	127
z toho: počet vedúcich zamestnancov	9

Zriadené organizácie

Organizácia nezriaďuje rozpočtové, príspevkové organizácie ani právnické osoby.

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. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- provízie
- poistné
- clo
- iné

e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Pohl'advky**

Pohl'advky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

g) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) 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.

i) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) 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.

k) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje 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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 50,00 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 50,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku a opravné položky k zásobám tvorené neboli

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

V roku 2016 organizácia účtovala o opravných položkách k pohľadávkam za poskytované služby u ktorých nie predpoklad ich uhradenia, výška opravnej položky - vid'. tabuľka č.3.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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 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).

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

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2: opravné položky k zásobám tvorené neboli

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávky z nedaňových príjmov	068	214546,02	Účet 318 za poskytované služby

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

Textová časť k tabuľke č.3 – pohľadávky vznikajú počas celého obdobia poskytovania sociálnej služby u klientov, ktorých príjem nepostačuje na zaplatenie úhrady v plnej výške a kedy nie je ani povinná osoba na úhradu vzniknutých nedoplatkov. Z tohto dôvodu organizácia tvorila opravné položky k týmto pohľadávkam.

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

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

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2016
Bankové účty – peniaze na ceste	088	13125,66	166947,08	163924,47	16148,27
Výdavkový rozpočtový účet	090	6,39	2186200,31	2186181,93	24,77
Príjmový rozpočtový účet	091	663,86	877919,10	877188,64	1394,32

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2016
Náklady budúcich období spolu (za tovary a služby)	111	5515,49	7661,33	5460,78	7716,04

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné

Tabuľka č. 7 – Rezervy ostatné

V roku 2015 boli vytvorené rezervy na odchodné a vrátky, v roku 2016 bola časť použitá a časť zrušená. Tvorba v roku 2016 nebola.

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

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné záväzky	155	13995,22	
Nevyfakturované dodávky	156	16257,81	
Zamestnanci	163	59136,77	
Zúčt.s org.soc. a zdrav.poistenia	165	34638,08	
Ostatné priame dane (zav.činnosť)	167	6410,84	

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	656369,93
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1276383,23
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	608153,87
c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14741,18

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	336508.32
	502 - Spotreba energie	58259.85
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	11773.83
	512 - Cestovné	5371.10
	518 - Ostatné služby	85149.30
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	935776.09
	524 - Záonné sociálne náklady	314203.01
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	5937.82
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy dlhod.nehm.a hmot.majetku	1366.93
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	143377.47
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	634864.74
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	72562.87
g) ostatné náklady	546 - Odpis pohľadávky	102997.61
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3502,77

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
b	C	1	2	3	4
210	Príjmy z podnik. a z vlastníctva majetku	8363.00	8363.00	7839.50	5173.70
220	Administratívne popl.a iné popl.a platby	655820.00	655820.00	616399.49	650179.82
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp...	0.00	0.00	5.61	5.01
290	Iné nedaňové príjmy	817.00	817.00	12116.50	1999.05
Spolu		665000.00	665000.00	637361.10	662024.58

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.príjmy a ost.os.vyrovn.	857981.00	938467.00	935290.37	910241.71
620	Poistné a príspevok do poisťovní	298746.00	319383.00	314149.15	303536.68
630	Tovary a služby	620731.00	667070.00	629044.60	546421.91
640	Bežné transfery	9870.00	8473.00	8471.53	7134.31
Spolu		1787328.00	1933393.00	1886955.65	1767334.61

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 8.12.2015 uznesením č. 137/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.02.2016 uznesením č. 3/16
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2016 uznesením č. 87/16
- tretia zmena schválená dňa 06.12.2016 uznesením č. 165/16

Čl. X

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.