

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredisko sociálnych služieb Petržalka
Sídlo účtovnej jednotky	Mlynarovičova 23, 851 03 Bratislava
IČO	31814735
Dátum zriadenia	01.03.2003
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Miestny úrad MČ Bratislava - Petržalka
Sídlo zriaďovateľa	Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	poskytovanie sociálnych služieb občanom Petržalky
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Soňa Chanečková
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	77
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	82 zamestnancov

Účtovná jednotka je podľa Organizačného poriadku rozdelená do 4 ekonomických stredísk podľa činnosti na :

Správa Strediska	1101
Zariadenie opatrovateľskej služby ZOS	1102
Domáca opatrovateľská služba DOS	1103
Domov pre rodičov a deti DpRaD	1104

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	účtovná jednotka neeviduje majetok vytvorený vlastnou činnosťou
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	účtovná jednotka neeviduje majetok vytvorený vlastnou činnosťou
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku
g) zásoby nakupované	účtovná jednotka neúčtuje o zásobách
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	účtovná jednotka neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou a účtujú sa formou grantu
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	účtovná jednotka rezervy netvorila
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	účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Pri stanovení odpisov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa vykazujú v eurách na 2 desatinné miesta.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 a 6	25,00% a 16,66%
2	6 a 10	16,66% a 10,00%
3	12 a 15	8,33% a 6,66%
4	20,40 a 50	5,00%, 2,50% a 2,00%

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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 0,00 Eur do 33,19 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 33,20Eur do 1 700,00Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa na podsúvahovom účte .

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti vo výške 100,00% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva, nakoľko uplynulo od splatnosti pohľadávok viac ako 1 080dní.

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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov mesačne vo výške vytvorených odpisov analyticky členené

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov mesačne vo výške odpisov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi - odpismi

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 22 299,29 Eur, ktorý vznikol zverením majetku MČ do správy na základe protokolu č.01/08/2016 o zverení do správy zo dňa 30.11. 2016.

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

Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý majetok.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	48 958,10
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 476 339,77

e) **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	nemá
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	nemá

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

g) **Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohl'. z nedaňových príjmov	60	6 549,12	Pohľadávky za poskytnuté služby

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

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky vo výške 100,00% menovitej hodnoty pohľadávok, pretože tieto sú po lehote splatnosti viac ako 1 080 dní.

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

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky v lehote splatnosti za služby poskytnuté v mesiaci december 2016, splatné v januári 2017. Pohľadávky po lehote splatnosti sú voči prijímateľom sociálnych služieb, ďalej pohľadávky vyplývajúce z nájomných zmlúv za dodané energie.

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

Pohľadávky po lehote splatnosti sú splatné do roku 2022 na základe splátkového kalendára.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne takéto pohľadávky.

3. 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:	1 646,49	1 558,66
Poistenie auta	276,51	260,43
Poistenie organizácie	382,59	382,59

Stredisko sociálnych služieb Petržalka
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

ESET	87,06	56,87
Predplatné tlače	873,55	824,87
Telekom. služby	26,78	33,90

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV minulých období	Preúčtovanie z viacerých anal. účtov na jeden anal. účet

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka v priebehu obdobia netvorila rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti – mzdy, odvody z miezd za 12/2016 a SF.

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

Záväzky sú krátkodobé – splatné v januári roku 2017, SF – jeho čerpanie je priebežné.

c) **opis významných položiek záväzkov**

Účtovná jednotka neúčtuje o žiadnych záväzkoch významného charakteru.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nepožiadala o žiadne bankové úvery ani iné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch v časovom rozlíšení.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 - Tržby z predaja služieb	286 259,19	278 398,69
- služby poskytnuté v zariadeniach opatrovateľskej služby		
- služby poskytnuté v domácnostiach klientov, rozvoz stravy		
662 - Úroky	66,10	23,27
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	730 329,97	721 140,14
- bežný transfer na zariadenia opatrovateľskej služby		
- bežný transfer na opatrovateľskú službu v domácnosti		
- bežný transfer pre domov pre matky s deťmi		

Stredisko sociálnych služieb Petržalka
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	47 515,88	47 401,34
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na zariadenia opatrovateľskej služby - bežný transfer z nár. projektu na podporu opatrovateľskej služby	309 052,28	220 440,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	100,00	100,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy - nájomné - zúčtovanie ZP za rok 2015	22 634,85	11 876,87

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	60 536,26	53 911,21
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	42 596,32	43 249,47
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava budov, prístrojov, zariadení, áut	5 141,08	12 503,31
512 - Cestovné	9 062,97	9 171,17
513 - Náklady na reprezentáciu -	295,97	327,54
518 - Ostatné služby - Poštové a telekom., školenia, stočné, zdrav.služba,propagácia	31 782,01	31 929,72
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	624 726,10	551 740,11
524 - Zákonné sociálne náklady	218 484,67	192 280,90
527 - Zákonné sociálne náklady	48 328,82	38 683,05
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	5 459,26	5 640,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	47 515,88	47 401,34
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k nedaňovým pohľadávkam	6 549,12	0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	204,00	294,36
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	300 306,71	285 798,10
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	5 403,10	5 257,11
h) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	139,86	0,00
546 - Odpis pohľadávky -	2 891,31	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - Členské, poisťné	766,38	0,00
549 - Manká a škody -	94,14	706,52
i) dane z príjmov	12,47	4,20
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neviduje žiadny majetok a záväzky zabezpečené touto formou.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	172 223,54	751 000

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava - Petržalka dňa 01.12.2015 uznesením č.130.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.07.2016 rozpočtovým opatrením č.1/2016Ú
- druhá zmena schválená dňa 20.09.2016 uznesením č. 219 /rozp.op.2,3/2016Ú/
- tretia zmena schválená dňa 05.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 4/2016Ú
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 1/2016P
- piata zmena schválená dňa 14.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 2/2016P
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 3/2016P
- siedma zmena schválená dňa 15.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 4/2016P
- ôsma zmena schválená dňa 29.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 5/2016Ú

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.