

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Správa účelových zariadení
Sídlo účtovnej jednotky	Bratislava, Palisády 31
Dátum založenia/zriadenia	01.09.1993
Spôsob založenia/zriadenia	Správa účelových zariadení je štátna príspevková organizácia, ktorá vznikla Rozhodnutím ministra zahraničných vecí SR, č. 48/93 zo dňa 30.8.1993 a bola zriadená Zriaďovacou listinou zo dňa 1.9.1993. SÚZA je právnickou osobou s právnou subjektivitou, IČO 30 806 101, je platiteľom DPH s IČ pre DPH č.: SK 2020799341 od 1.3.2005 a má právnou subjektivitu vystupovať vo všetkých veciach sama za seba prostredníctvom svojho štatutárneho zástupcu.
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zahraničných vecí SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava, Hlboká 2
IČO	30 806 101
DIČ	SK 2020799341
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Hlavným predmetom činnosti SÚZA je v súlade so Zriaďovacou listinou a Štatútom zabezpečovať pre zriaďovateľa nasledujúce služby: - Služby súvisiace so zabezpečením chodu prevádzky objektov MZVaEZ SR: - vykurovanie, príprava teplej úžitkovej vody, obsluha technických a technologických zariadení, - údržbárske a pomocné práce, - čistenie a upratovanie objektov a príslušných priestorov, - informátorská a strážna služba. - Služby súvisiace s výkonom činnosti MZV SR: - spojovateľské, - reprografické, - centrálnej podateľne, - zahraničnej podateľne a balenia zahraničných zásielok, - materiálno-technického zásobovania, - pomoci a služieb občanom, - tlmočnicke a prekladateľské. - Závodné stravovanie zamestnancov MZV SR, prevádzka bufetu a baru.

	4. Služby súvisiace so zabezpečením akcií a cateringové služby. 5. Dopravné služby. 6. Správa ubytovacích a stravovacích priestorov, garáží a priestorov na poskytovanie doplnkových služieb v objekte MZV SR v Moskve na 2-Brestskej ul. č. 27.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Zdenka Uškoviťšová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	138
Počet riadiacich zamestnancov	7
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Správa účelových zariadení sa organizačne člení na: - riaditeľ - kancelária riaditeľa - odbor ekonomiky - odbor stravovacích a ubytovacích služieb - odbor služieb pre MZV SR a EZ - odbor stravovacích služieb pre MZV SR a EZ - odbor prevádzky SÚZA Moskva - oddelenie obchodného manažmentu

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Správa účelových zariadení vedie účtovníctvo v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, Zákonom č. 291/2002 o Štátnej pokladnici v znení neskorších predpisov, Opatrením Ministerstva financií č. 24501/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove v znení opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/10717/2004-74, Opatrenia Ministerstva financií č. MF/24523/2005-313, tiež v zmysle Opatrenia Ministerstva financií zo dňa 8.12.2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov a výnosom Ministerstva financií SR z 8. Decembra, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií a ktorým sa mení Výnos Ministerstva financií SR č. z 25.2.2005 č. 2252/2004-44, ako aj Dodatku č. 1 k Metodickému usmerneniu Ministerstva financií SR č. MF/20414/2007-31 z 8. Novembra 2007, ktorým sa ustanovuje rozsah, spôsob a termíny predkladania informácií z účtovníctva a údajov na hodnotenie plnenia rozpočtu verejnej správy.

Na základe predmetného Opatrenia Ministerstva financií SR sa sledujú príjmy a výdavky. Správa účelových zariadení je od roku 2004 začlenená do systému Štátnej pokladnice.

Správa účelových zariadení vedie podvojnú účtovníctvo a v priebehu roka 2015 nezmenila ani účtovné zásady, ani účtovné metódy. Zásoby účtuje účtovnou metódou "A" v zmysle Zákona o účtovníctve.

1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú: priamy materiál, priama mzda, podiel na režijných nákladoch.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou organizácia neeviduje.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou organizácia neeviduje.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu organizácia neeviduje.
- l) Cudzí mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

2. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
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 koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené podľa Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov. Organizácia neuplatňuje zrýchlené odpisové sadzby.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25,0 %
2	6	16,7 %
3	12	8,4 %
4	20	5,0 %

Drobný nehmotný majetok od0..... EUR do800..... EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od0..... do500..... EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy
Prehľad o pohybe majetku a oprávok je uvedený v **Tabuľke č. 1**

Čl. IV

Organizácia tvorí rezervy zákonné krátkodobé na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia. Prehľad je uvedený v **Tabuľke č. 7**.

V Bratislave, 20.3.2018

Vypracoval: Ing. Michal Haľko, VOE

Schválil: JUDr. Zdenka Uškovitšová, riaditeľ

Zoznam generovaných tabuliek v CKS (resp. RÚZ)

Tabuľka č. 1: Neobežný majetok

Tabuľka č. 4: Pohľadávky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 5: Vlastné imanie

Tabuľka č. 6: Rezervy dlhodobé

Tabuľka č. 7: Rezervy krátkodobé

Tabuľka č. 8: Záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 10: Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií