

Poznámky k 31.12.2017

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
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	79
- 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
Opatrovateľská služba v domácnosti OSvD	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
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	účtovná jednotka neeviduje
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	účtovná jednotka neeviduje
g) zásoby nakupované	ÚJ neúčtuje o zásobách
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	účtovná jednotka neeviduje
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	ÚJ neúčtuje o derivátoch
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	účtovná jednotka neeviduje

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa vykazujú na 2 desatinné miesta.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

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 33,20 Eur do 1 700,00 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 na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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 1 080 dní.

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 vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi /odpisy – analyticky členené/.
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi - odpisy

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 51 358,00 Eur, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy číslo 03/08/2017 zo dňa 12.9.2017 a číslo 04/08/2017 zo dňa 21.12.2017.

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	91 191,31
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 485 464,56

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.

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k DNM a DHM.

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 brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľ. z nedaňových príjmov	60	13 312,51	5 014,74	Pohľadávky za poskytnuté služby

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

Textová časť k tabuľke č.3:

ÚJ v priebehu roka vytvorila OP vo výške 100,00% menovitej hodnoty pohľadávok- 3 555,63Eur a znížila OP o čiastku 1 806,98Eur.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek** k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľ. z ned.príj.318012	3692,39			1 806,98	1885,41	Úhrada pohľadávky
Pohľ. z ned.príj.318013	2856,73				2856,73	
Pohľ. z ned.príj. 318000	0	2939,28			2939,28	
Pohľ. z ned.príj. 318013	0	616,35			616,35	

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

Textová časť k tabuľke č.4:

ÚJ eviduje pohľadávky v lehote splatnosti za služby poskytnuté v mesiaci december 2017, splatné v januári 2018. Pohľadávky po lehote splatnosti sú voči prijímateľom sociálnych služieb, ďalej pohľadávky vyplývajúce z nájomných zmlúv za dodané energie.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nájomných zmlúv za energie	3378,70	2754,70	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nedaňových príjmov	15406,61	11830,56	
- pohľadávky voči zamestnancom	156,53	111,43	
- pohľadávky ostatné /dobropisy/	394,71	1165,79	394,71-dobropis
pohľadávky iné	178,65	204,73	

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

Textová časť k tabuľke č.4:

Pohľadávky sú podľa splátkového kalendára splatné v roku 2022.

Stredisko sociálnych služieb Petržalka
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15957,85	13312,51
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	3378,70	2754,70
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1646,46	1745,17
Predplatné	873,55	1021,35
Poistenie – autá	276,51	263,14
Poistenie – organizácia	382,59	382,59
ESET	87,06	53,35
Telekom. služby	26,78	24,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

ÚJ neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	4079,04	6379,79
- záväzky zo sociálne ho fondu	4079,04	6379,79
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	4403,46	2747,84
- záväzky voči zamestnancom	42040,05	75457,21
- záväzky voči poisťovniam	27108,32	48422,25
- záväzky voči daňovému úradu	5122,53	12796,72
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		1652,06

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

Stredisko sociálnych služieb Petržalka
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky sú krátkodobé – splatné v januári 2018, SF – čerpanie je priebežné.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	78674,36	141076,08
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

2. Časové rozlíšenie

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

ÚJ 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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	291 436,99	288 626,45
- služby v ZOS, domácnostiach klientov, rozvoz stravy		
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	66,10	175,15
668 - Ostatné finančné výnosy		64,90
c) 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	913 717,03
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	47 515,88	56 737,57
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	309 052,28	371 009,00
- bežný transfer na ZOS, DpRaD	220 440,00	220 440,00
- transfer z nár.projektu na podporu opatrov.služby	88 612,28	150 569,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	100,00	100,00
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	22 634,85	18 218,60
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		1 806,98

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	60 536,26	69 977,35
502 - Spotreba energie /elektrická energia, voda, plyn/	42 596,32	35 644,11
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	5 141,08	7 775,35
512 - Cestovné	9 062,97	9 481,12
513 - Náklady na reprezentáciu	295,97	290,01
518 - Ostatné služby/telekom., školenia, inzercia, zdrav.služba, odvoz odpadu	31 782,01	23 397,32
c) osobné náklady		

Stredisko sociálnych služieb Petržalka
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

521 - Mzdové náklady	624 726,10	796 416,75
524 - Zákonné sociálne náklady	218 484,67	276 383,62
527 - Zákonné sociálne náklady	48 328,82	51 713,89
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	5 459,26	5 183,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	47 515,88	56 737,57
- odpisy z vlastných zdrojov	42 348,92	52 650,65
- odpisy z cudzích zdrojov	5 166,96	4 086,92
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 549,12	3 555,63
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	204,00	301,60
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov -predpis odvodu príjmov RO	300 306,71	308 583,58
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov -predpis budúceho odvodu príjmov RO	5 403,10	418,13
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	766,38	912,82
549 - Manká a škody	94,14	0
i) dane z príjmov		33,21
591 - Splatná daň z príjmov	12,47	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	189 811,10	751 000

Čl. IX

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 rozpočtovej organizácie na rok 2017 bol schválený Miestnym zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č.263.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.9.2017 uznesením č.360
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017P
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2017 rozpočtovým opatrením č.2/2017P
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2017 rozpočtovým opatrením č.2/2017U.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.