

Poznámky k 31.12.2018

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	86,13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	80
- 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	reálnou hodnotou
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou

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 2018 do 31. decembra 2018 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	336 591,68
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	70 504,42
Dopravné prostriedky	75 498,00
Umelecké diela a zbierky	66,38
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	488 008,53

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Opis	31.12.2018	31.12.2017
Účet 311	061	Odberatelia	1 561,00	518,80
Účet 378	081	Iné pohľadávky (Žilavá)	191 182,27	191 182,27
Účet 315	065	Ostatné pohľadávky (Slezáková)	1 990,51	916,50
Spolu			194 733,78	192 617,57

Pohľadávky sú podľa doby splatnosti uvedené v tabuľke č.4

Prehľad opravných položiek:

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
391-OP Slezáková	253,17	139,79			392,96	
391-OP Hlaváč		11,14			11,14	
391-OP Žilavá	95 591,14	95 591,13			191 182,27	

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 432,54	1 576,33
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke č.5.

B Záväzky

Popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Opis	31.12.2018	31.12.2017
Účet 321	Dodávateľa	4 926,78	20 237,77
Účet 324	Prijaté preddavky	15 316,69	7 984,30
Účet 325	Ostatné záväzky – Pult CO		
Účet 379	Iné záväzky	163,71	720,75
Účet 331	Zamestnanci	44 557,45	43 211,73
Účet 333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	423,24	429,88
Účet 336	Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poistenia	28 759,96	27 541,41
Účet 342	Ostatné priame dane	6 139,47	4 878,69
Spolu		100 287,30	105 004,53

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

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2017 a záväzky voči dodávateľom.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

	31.12.2018	31.12.2017
Tržby z predaja služieb	409 774,03	445 701,79
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	12 350,47	14 736,47
Finančné výnosy - úroky	69,28	92,83
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce....	630 486,60	575 677,40
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce....	14 885,29	10 479,91
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozp.	231 906,56	190 802,08
Výnosy samosprávy z bežných transf. od ostat.subjekt.mimo VS	99,00	1 105,00
Aktivácia	10 929,14	
Ostatné finančné výnosy	100,30	
Spolu	1 310 600,67	1 238 595,48

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

Prehľad o nákladoch na služby v eur

	31.12.2018	31.12.2017
Spotreba materiálu	208 994,19	214 533,51
Spotreba energie	18 672,12	37 004,30
Opravy a udržiavanie	7 794,17	3 773,11
Cestovné	198,25	729,57
Náklady na reprezentáciu	715,32	525,01
Ostatné služby	43 103,85	40 168,63
Mzdové náklady	709 599,51	685 091,59
Zákonné sociálne náklady	242 723,06	236 012,62
Ostatné sociálne poistenie	12 161,30	11 480,00
Zákonné sociálne náklady	30 076,39	25 395,47
Daň z motorových vozidiel		
Ostatné dane a poplatky	126,70	153,00
Ospisy dlhodobého nehmot. A hmot. majetku	19 941,29	12 398,91
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	95 742,06	47 934,08
Ostatné finančné náklady	548,90	1 204,59
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 403,78	0,51
Spolu	1 392 800,89	1 316 404,90

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.	36 974,13	65 613,64	2 156,17	517,00	1 829,60	11 882,64
prírastky	1 500,00	5 617,22			1 538,24	1 525,00
úbytky						
KZ k 31.12.	36 474,13	71 230,86	2 156,17	517,00	3 367,84	13 407,64

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 7.12.2017 uznesením č.117/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.06.2018 uznesením č. 64/2018
- druhá zmena schválená dňa 07.09.2018 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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.