

Poznámky k 31.12.2019

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 práci
- 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	82,88
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	85
- 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
5,6	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 2019 do 31. decembra 2019 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	981 461,85
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	74 047,41
Dopravné prostriedky	75 498,00
Umelecké diela a zbierky	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.136 355,31

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Opis	31.12.2019	31.12.2018
Účet 311	061	Odberatelia	758,00	1 561,00
Účet 378	081	Iné pohľadávky (Žilavá)	191 155,67	191 182,27
Účet 315	065	Ostatné pohľadávky (Slezáková)	1 246,63	1 990,51
Spolu			193 160,30	194 733,78

Pohľadávky sú podľa doby splatnosti uvedené v tabuľke č.4

Prehľad opravných položiek:

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
391-OP Slezáková	392,96	52,78			445,74	
391-OP Hlaváč	11,14			11,14		Nevymožiteľná pohľadávka
391-OP Pullmannová		132,77			132,77	
391-OP Košický		28,05			28,05	
391-OP Žilavá	191 182,27		26,60		191 155,67	Splátka časti pohľadávky

Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 747,64	1 432,54
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 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke č.5.

B Závazky

Popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Opis	31.12.2019	31.12.2018
Účet 321	Dodávateľa	7 088,87	4 926,78
Účet 324	Prijaté preddavky	16 416,79	15 316,69
Účet 325	Ostatné záväzky – Pult CO		
Účet 379	Iné záväzky	94,19	163,71
Účet 331	Zamestnanci	51 333,49	44 557,45
Účet 333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	503,24	423,24
Účet 336	Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poistenia	31 872,77	28 759,96
Účet 342	Ostatné priame dane	7 083,79	6 139,47
Spolu		114 393,14	100 287,30

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

Závazky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2019 a záväzky voči dodávateľom.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z predaja služieb	462 683,79	409 774,03
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 993,10	12 350,47
Finančné výnosy - úroky	140,94	69,28
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce....	806 539,00	630 486,60
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce....	23 855,29	14 885,29
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozp.	231 857,22	231 906,56
Výnosy samosprávy z bežných transf. od ostat.subjekt.mimo VS	460,00	99,00
Aktivácia	16 207,84	10 929,14
Ostatné finančné výnosy	106,20	100,30
Zúčtovanie opravných položiek	37,74	
Spolu	1 543 881,12	1 310 600,67

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

Prehľad o nákladoch na služby v eur

	31.12.2019	31.12.2018
Spotreba materiálu	259 428,58	208 994,19
Spotreba energie	25 862,72	18 672,12
Opravy a udržiavanie	13 827,36	7 794,17
Cestovné	67,86	198,25
Náklady na reprezentáciu	315,14	715,32
Ostatné služby	40 146,16	43 103,85
Mzdové náklady	844 868,82	709 599,51
Zákonné sociálne náklady	275 461,82	242 723,06
Ostatné sociálne poistenie	14 128,10	12 161,30
Zákonné sociálne náklady	32 364,24	30 076,39
Daň z motorových vozidiel		
Ostatné dane a poplatky	370,00	126,70
Ospisy dlhodobého nehmot. A hmot. majetku	28 542,51	19 941,29
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	213,60	95 742,06
Ostatné finančné náklady	494,21	548,90
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	135,14	2 403,78
Spolu	1 536 226,26	1 392 800,89

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.	36 474,13	71 230,86	2 156,17	517,00	3 367,84	13 407,64
prírastky	15 178,58	18 669,99	1 235,00		1 156,99	1 897,65
úbytky	6 400,99	19 748,59	478,38	361,00		186,25
KZ k 31.12.	45 251,72	70 152,26	2 912,79	156,00	4 524,83	15 119,04

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 25.10.2018 uznesením č.115/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2019 uznesením č. 96/2019
- druhá zmena schválená dňa 18.12.2019 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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.