

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Seniorcentrum Staré Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Podjavorinskej 6, Bratislava
IČO	42133661
Dátum zriadenia	17.7.2008
Spôsob zriadenia	Uznesením MZ č.32/2008
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava-Staré Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Vajanského nábrežie 3, 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
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Matej Alex
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Vo fyzických osobách 121 Prepočítaný 117,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	122
- počet vedúcich zamestnancov	9

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
Inventár	4	1/4
Nehmotný majetok	5	1/5
Osobné motorové vozidlá	6	1/6
Stroje, prístroje a zariadenia 6-8	6-8	1/6 - 1/8

Drobný nehmotný majetok od 50,00Eur do 2400,00 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 od 50,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu, súčasne je vedený na podsúvahovom účte.

5. 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

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.

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)

okrem odpisovania a vyradenia dlhodobého hmotného majetku nenastal v hodnotenom období žiadny pohyb majetku a nebola tvorená opravná položka.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Softvér	2 323,57 Eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	199 492,08 Eur
Dopravné prostriedky	16 490,00 Eur

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým finančným majetkom

B Obežný majetok

1. Zásoby

V účtovnej jednotke sú účtované priamo do spotreby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Významnými pohľadávkami sú pohľadávky za poskytované služby, ktoré vznikajú počas celého obdobia jej poskytovania a to z dôvodov, keď príjem klienta nepostačuje na pokrytie plnej výšky predpísanej úhrady za služby, absentuje povinná osoba na dopĺňanie rozdielu, do konca účtovného obdobia neboli zaplatené predpísané úhrady za služby poskytnuté v decembri a pod.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	235 703,92	235 703,92	Na účte 318 sú evidované pohľadávky za poskytované služby

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	207 191,76	174 698,16

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu	3750,30	2952,22

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy tvorené neboli.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	11 782,60	4 244,99
	11 782,60	4 244,99
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	203 550,80	200 741,79
- záväzky voči zamestnancom	751,79	197,79
- záväzky voči poisťovniam	88 851,91	76 459,04
- záväzky voči poisťovniam	66 631,46	51 915,13
- záväzky voči daňovému úradu	14 974,80	12 802,53
- ostatné záväzky (účty 325,326 a 379)	32 340,84	59 367,30

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	778 828,01	715 935,72
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 z toho:	1 457 436,09	1 739 791,88
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	63,00	63,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na poskytovanie sociálnych služieb	995 472,60	495 091,54
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od i. subj. VS	1 356,36	1 356,36
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	26 850,63	4 500,00
648 - Ostatné výnosy z toho:	7 082,37	6 705,88

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 3 267 089,06 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 963 444,38 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	390 655,37	361 042,13
502 - Spotreba energie z toho:	44 536,10	51 646,79
- elektrická energia	18 445,80	19 240,28
- voda	3 459,01	3 723,17
- plyn	22 631,29	28 683,34
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	26 465,71	16 253,77
512 - Cestovné	3 932,05	4 650,76
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	144,71	77,01
518 - Ostatné služby z toho:	71 290,94	75 676,48
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 345 498,79	1 242 858,45
524 - Záonné sociálne náklady	453 896,08	420 815,94
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	80 783,34	62 597,74
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 855,99	4 853,03
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	1 419,36	1 419,36
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,01
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 114,24	1 349,14
g) mimoriadne náklady		
578 - ostatné mimoriadne náklady	24 429,00	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		692 566,05
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		1 907,63
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	4,99	0
546 - Odpis pohľadávky z toho:	371,28	25 853,88
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	2 707,43	2 520,04

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 3 206 812,75 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 966 088,21 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 345 498,79 €
- sociálne náklady vo výške 453 896,08 €
- spotrebované nákupy vo výške 390 655,37 €, z toho potraviny –strava pre klientov a zamestnancov vo výške 346 088,21 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok (50-1700 Eur)	334 733,34 Eur	751
Majetok v úschove – VK klienta	435,45 Eur	754

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Seniorcentra Staré mesto na rok 2020 bol schválený miestnym zastupiteľstvom uznesením č.131/2019 zo dňa 17.12.2019.

Zmeny rozpočtu schválené miestnym zastupiteľstvom, resp. opatrením starostky:

- uznesením miestneho zastupiteľstva č. 54/2020 z 30.6.2020
- uznesením miestneho zastupiteľstva č. 82/2020 z 29.9.2020
- rozpočtovým opatrením starostky 8/2020 z 9.10.2020
- rozpočtovým opatrením starostky 10/2020 z 13.11.2020
- rozpočtovým opatrením starostky 13/2020 z 28.12.2020.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.