

## Poznámky k 31.12.2021

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Seniorcentrum Staré Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Podjavorinskej 6
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 účt. závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	áno

#### 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
Štatutárny zástupca (funkcia)	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Vo fyzických osobách 111,5 Prepočítaný 108,1
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	113
z toho: 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  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

Vo vykazovanom období organizácia neobstarávala žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

#### a) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- provízie
- poistné
- clo
- iné

#### b) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reálnou hodnotou.

#### c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

#### d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### e) 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.

#### f) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### g) 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.

#### h) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

### 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:

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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	1/6 – 1/8

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

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.  
 Opravné položky vo vykazovanom účtovnom období tvorené neboli.

#### 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** od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer** od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálový transfer** vo vykazovanom účtovnom období poskytnutý nebol.

### 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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v evidencii majetku je ku dňu 31.12.2021 plne odpísaný.

##### 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

V účtovnej jednotke sú účtované priamo do spotreby.

##### 2. Pohľadávky

##### a) významné pohľadávky 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 dopĺčanie rozdielu a pod.

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	282211,31 Eur	Na účte 318 sú evidované pohľadávky za poskytované služby.

##### 3. Finančný majetok

##### a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2020	Zostatok 2021	Opis
Bankové účty	088	207191,76	234547,50	Ide o bankový účet 221-AÚ sociálny fond, účet cudzích prostriedkov (fin.prostr.klientov) a miezd za 12/2021 v depozite

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

#### B Závazky

##### 1. Rezervy

Tabuľka č.6 a 7 – Rezervy zákonné

Rezervy tvorené neboli

##### 2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

###### a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	144	16900,98	sociálny fond
Krátkodobé záväzky	163	112825,56	Zamestnanci – mzdy 12/21
	165	68796,77	Sociálne a zdravotné poistenie
	167	18615,10	Ostatné priame dane-za závislej činnosti

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	673 045,57
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	924 213,65
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	57,75
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 386 134,27
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	846,07
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 590,00

#### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	303 288,52
	502 - Spotreba energie	61 596,50
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	32 518,87
	512 - Cestovné	3 845,66
	513 - Náklady na reprezentáciu	204,78
	518 - Ostatné služby	54 589,84
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 347 790,85
	524 - Zákonné sociálne poistenie	453 243,67
	527 - Zákonné sociálne náklady	72 746,94
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	5 705,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	903,82
	568 - Ostatné finančné náklady	1 713,43
f) Nákl. na transfery a nákl.z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmo	626 567,42
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2,87
g) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 895,36

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok v správe účtovnej jednotky

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Suma	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok (50-1700 Eur)	296 242,29	751
Majetok v úschove – VK klienta	435,45	754

## Čl. VII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2020, uznesením č. 120/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.1 z 18.2.2021
- druhá zmena schválená uznesením č. 66/2021 z 29.6.2021
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.5 z 2.8.2021
- štvrtá zmena schválená uznesením č. 96/2021 z 28.9.2021
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.7 z 18.10.2021
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.8 zo 16.11.2021
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.10 z 29.12.2021
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.11 z 31.12.2021

## Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.