

Poznámky k 31.12.2022

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	Bernoláková 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	94,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	99
- 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 2022 do 31. decembra 2022 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 našim zriaďovateľom.

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	1 052 791,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72 214,49
Dopravné prostriedky	119 538,00
Umelecké diela a zbierky	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.249 892,14

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Opis	31.12.2021	31.12.2022
Účet 311	061	Odberatelia	128,20	166,30
Účet 378	081	Iné pohľadávky (Žilavá)	191 155,67	191 155,67
Účet 315	065	Ostatné pohľadávky (Slezáková)	3 269,43	3 067,69
Spolu			194 553,30	194 389,66

Pohľadávky sú podľa doby splatnosti uvedené v tabuľke č.4

Prehľad opravných položiek:

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
391-OP Slezáková	445,74				445,74	
391-OP Pullmannová	531,09		300,00		231,09	
391-OP Košický	112,20				112,20	
391-OP Žilavá	191 155,67				191 155,67	
391-OP Ferenčíkovci		15,59			15,59	
391-OP Ševčík		56,52			56,52	

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 546,90	2 458,17

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke č.5.

B Záväzky

Popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Opis	31.12.2021	31.12.2022
Účet 321	Dodávateľia	5 039,84	11 541,33
Účet 324	Prijaté preddavky	16 854,70	13 149,60
Účet 325	Ostatné záväzky – Pult CO		
Účet 379	Iné záväzky	949,16	397,49
Účet 331	Zamestnanci	84 192,46	78 660,71
Účet 333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	695,00	935,00
Účet 336	Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poistenia	53 458,95	48 970,76
Účet 342	Ostatné priame dane	13 310,19	10 557,81
Spolu		174 500,30	164 212,70

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 2022 a záväzky voči dodávateľom.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

	31.12.2021	31.12.2022
Tržby z predaja služieb	403 849,75	486 411,36
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	232,49	0,45
Finančné výnosy - úroky		
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce....	930 492,20	871 989,60
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce....	24 704,74	27 473,83
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozp.	394 608,65	588 589,69
Výnosy samosprávy z bežných transf. od ostat.subjekt.mimo VS	2 046,00	55,00
Aktivácia	8 296,20	12 904,88
Ostatné finančné výnosy	138,00	112,35
Zúčtovanie opravných položiek		300,00
Spolu	1 764 368,03	1 987 837,16

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

Prehľad o nákladoch na služby v eur

	31.12.2021	31.12.2022
Spotreba materiálu	188 562,44	227 347,67
Spotreba energie	25 639,59	31 211,29
Opravy a udržiavanie	14 794,49	11 674,64
Cestovné	72,06	89,28
Náklady na reprezentáciu	176,76	469,35
Ostatné služby	41 142,08	48 465,65
Mzdové náklady	1 082 257,04	1 139 255,80
Zákonné sociálne náklady	364 012,76	386 746,90
Ostatné sociálne poistenie	17 162,90	20 964,40
Zákonné sociálne náklady	57 830,17	62 689,51
Daň z motorových vozidiel		
Ostatné dane a poplatky	3 809,52	4 003,52
Ospisy dlhodobého nehmot. A hmot. majetku	30 570,56	34 495,11
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
Ostatné finančné náklady	601,57	541,60
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,05	121,60
Spolu	1 826 632,99	1 968 076,32

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.	55 490,30	87 228,49	6 955,15		4 802,73	14 448,34
prírastky	1 200,90	2 232,40	562,80		2 413,40	2 330,00
úbytky						
KZ k 31.12.	56 691,20	89 460,89	7 517,95		7 216,13	16 778,34

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 9.12.2021 uznesením č.130/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.3.2022 rozpočtovým opatrením
- druhá zmena schválená dňa 24.3.2022 rozpočtovým opatrením
- tretia zmena schválená dňa 20.4.2022 rozpočtovým opatrením
- štvrtá zmena schválená dňa 23.6.2022 uznesením č. 66/2022
- piata zmena schválená dňa 14.7.2022 rozpočtovým opatrením
- šiesta zmena schválená dňa 2.1.2023 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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.