

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Seniorcentrum Staré Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Podjavorinskej 6, 811 03 Bratislava
IČO	42133661
Dátum zriadenia	17.7.2008
Spôsob zriadenia	Uznesením MZ č.32/2008
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava-Staré Mesto
Sídlo zriaďovateľa	814 21 Bratislava Vajanského nábrežie 3
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

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 - riaditeľ
Štatutárny zástupca (funkcia)	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Vo fyzických osobách 111,6 Prepočítaný 108,1
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	114
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

b. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

c. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

d) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou

e) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reálnou hodnotou.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

h) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) 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.

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.

k) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
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

Začiatok odpisovania je v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený, pričom sa uplatní výška mesačného odpisu.

e. 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 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).

Kapitálový transfer 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).

f. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

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 (tabuľka č.1)

V roku 2022 bol zriaďovateľom zverený dlhodobý majetok v obstarávacej cene 132.439,01 Eur, už čiastočne odpísaný, v zostatkovej hodnote 117.867,34 Eur.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlo (1)	havarijné	388,08 Eur
Poistenie	Prevádzková zodpovednosť za škodu	1.880,-- Eur

B Obežný majetok

1. Zásoby

v účtovnej jednotke sú účtované priamo do spotreby.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	324.272,82	Na účte 318 sú evidované pohľadávky za poskytované služby, ide o pohľadávky, ktoré vznikajú počas trvania soc.služby.

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - pohľadávky za poskytované služby vznikajú počas celého obdobia poskytovania služby, a to z dôvodov, keď príjem klienta nepostačuje na pokrytie plnej výšky predpísanej úhrad, absentuje povinná osoba na dopĺcanie rozdielu a pod., tým pádom je aj výška pohľadávok po lehote splatnosti značne vysoká.

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2021	Zostatok 2022	Opis
Bankové účty	088	234 547,50 Eur	214.466,22 Eur	Ide o bankový účet 221-AÚ sociálny fond, účet cudzích prostriedkov (fin.prostr.klientov), miezd a ost.plnení za 12/21 v depozite

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2022
Náklady budúcich období	111	5 543,99 Eur	5.456,54 Eur	6.382,13 Eur	4.618,40 Eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 a 7 – Rezervy zákonné a ostatné rezervy
Rezervy tvorené neboli.

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

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	144	12 566,66 Eur	Sociálny fond
Krátkodobé záväzky	152	620,06 Eur	Dodávateľa
	155	31 709,85 Eur	Klienti-fin.prostr. v depozite
	156	61 011,19 Eur	Nevyfakturované dodávky tovarov a služieb
	163	83 437,03 Eur	Zamestnanci - mzdy
	165	50 277,85 Eur	Sociálne a zdravotné poistenie
	167	11 341,84 Eur	Daň zo závislej činnosti

a)

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	769 598.60
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 385 087.61
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 171 925.67
	692 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	19 225.72
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 511.00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	376 194.14
	502 - Spotreba energie	127 337.56
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	15 502.31
	512 - Cestovné	4 394.98
	513 - Náklady na reprezentáciu	151.49
	518 - Ostatné služby	64 216.56
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 423 694.04
	524 - Záonné sociálne poistenie	480 034.08
	527 - Záonné sociálne náklady	77 939.71
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	5 112.07
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	19 225.72
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1 854.70
g) mimoriadne náklady	578 - Ostatné mimoriadne náklady	258.60
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	735 672.73
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 647.96
i) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 129.80

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok 50-1700 Eur	394 542,13 Eur	751

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesením č. 140/2021

Zmeny rozpočtu: :

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.2/2022 zo 4.3.2022
- druhá zmena opatrenie riaditeľa č.1 z 30.3.2022 (presun)
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.4/2022 z 5.4.2022
- štvrtá zmena schválená uznesením MZ MČ SM č.60/2022 z 28.6.2022
- piata zmena opatrenie riaditeľa z 30.6.2022(presun)
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.8 zo 26.7.2022
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.9 z 23.8.2022
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky č.11 zo 17.10.2022
- deviata zmena opatrenie riaditeľa zo 14.12.2022(presun)
- desiatu zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.2/2022 z 22.12.2022
- jedenástu zmena opatrenie riaditeľa z 30.12.2022 (presun)
- dvanástu zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č.3/2022 z 30.12.2022

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.