

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Sídlo účtovnej jednotky	Horná ul. 1952/11, 927 01 Šaľa
IČO	17641471
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Šaľa
Sídlo zriaďovateľa	Námestie sv. Trojice 7, 927 01 Šaľa
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)	Dr. Ľubor Gáll
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	89,1	85,5
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2400,00 Eur, 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 1,00 Eur do 1700,00 Eur, 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

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:

1 rok	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	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

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).

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Nehnuteľnosť a ost. majetok	Uniqa poisťovňa	1909,52 €
Dopravné prostriedky	Uniqa poisťovňa, Kooperatíva HP	408,25 €

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

	Suma	
Budovy, stavby	Obst.cena 428 095,86 €	Zostatk.cena 57 591,69 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 876,76 €	0 €
Dopravné prostriedky	28 257,89 €	0 €
Umelecké dielo	3 319,39 €	3 319,39 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) Organizácia eviduje k 31.12.2023 zásoby v hodnote 1 956,84 € - potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS v hodnote 1892,41 €, pohonné hmoty v hodnote 29,93 € a vratné obaly v hodnote 34,50 €.

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315-Ostatné pohľadávky	065	15 054,61 €	4 386,04€	Pohľadávky od klientov za soc.služby

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Organizácia vytvorila opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu rizika nezaplatenia pohľadávok. Oprávky sú znížené po čiastočnej alebo celkovej úhrady pohľadávok, alebo na základe rozhodnutia škodovej komisie o odpísaní pohľadávok.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP		Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
13539,29 €	8 589,48 €	2 435,00 €		355,91		10 668,57€	Riziko nezaplatenia

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

335 – Pohľadávky voči zamestnancom – finančný príspevok na stravovanie za január 2024 v hodnote 5 215,50 € a finančný príspevok na stravovanie za február 2024 v hodnote 4 972,68 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023		Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	14 176,84 €	15 228,32 €		
- odberatelia	402,49 €	654,10 €		
- ostatné pohľadávky	5 682,90 €	4 386,04 €		
- pohľadávky voči zamestnancom	8 091,45 €	10 188,18 €		

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	15 228,32 €	14 176,84 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	15 228,32 €	14 176,84 €
- odberatelia	654,10 €	402,49 €
- pohľadávky od klientov	4 386,04 €	5 682,90 €
- Pohľadávky voči zamestnancom	10 188,18 €	8 091,45 €

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	500,72 €	531,16 €
Ceniny	9,00 €	839,10 €
Bankové účty	7 876,86 €	134615,25 €

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 930,61 €	1 960,25 €
- poisťné	607,24 €	679,87 €
- predplatné	452,95 €	374,44 €
- iné	870,42 €	905,94 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presun y	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný VH minulých rokov	-7089,33€	17009,84€	9920,51€		0	Zníženie o zisk za rok 2022, prevod zisku zriadiťovi
Výsledok hospodárenia (431)	17009,84€	-6371,95€	17009,84€		-6371,95€	Zvýš. strata 2023, prevod zisku za rok 2022 na účet 428

B Záväzky

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	3798,59 €	5201,89 €
- záväzky zo sociálneho fondu	3798,59 €	5201,89 €
Krátkodobé záväzky z toho:	23825,94 €	113919,07 €
- záväzky voči dodávateľom	12847,00 €	5159,19 €
- záväzky voči zamestnancom	3640,33 €	60295,56 €
- záväzky voči poisťovniam	1323,46 €	36072,10 €
- záväzky voči daňovému úradu	-	6374,42 €
- ostatné záväzky	6015,15 €	6017,80 €

5. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	1930,84 €	294,57 €
- MeT Šaľa s.r.o. – režijné náklady za december	310,84 €	294,57 €
- Mesto Šaľa – režijné náklady KC	1620,00 €	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	-	2710,63 €
- Bežný transfer (dar) mimo ver.správy – darca neurčil účel	-	2710,63 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	279402,92 €	242631,72 €
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	279402,92 €	242631,72 €
- služby	209180,56 €	188354,71 €
- strava	48256,16 €	30475,21 €
- detské jasle	21369,20 €	23559,80 €
- prenájom záhrady	301,50 €	100,50 €

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- prenájom budovy	295,50 €	141,50 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1346481,32 €	1231681,45 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - príspevok	614500,00 €	609800,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10824,00 €	10852,85 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer IAMPSPVaR – NDC, opatr. - bežný transfer MPSVaR -finančný príspev. soc.služby - bežný transfer ÚPSVaR- NP PZSoD - bežný transfer MPSVaR – stabil. príspevok, NP PSZZP - bežný transfer MPSVaR – POS II	717362,74 € 73904,41 € 302020,61 € 4959,27 € 109080,18 € 227398,27 €	609502,19 € 44583,50 € 279189,50 € 71727,40 € 46634,10 € 239095,09 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - dary	3794,58 €	1526,41 €
c) ostatné výnosy	920,69 €	462,18 €
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	19,07 €	9,79 €
648 - Ostatné výnosy – dobropis za predch.obdobie	901,62 €	452,39 €
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	355,91 €	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	355,91 €	

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 627 160,84 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 474 775,35 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby z predaja služieb vo výške 279 402,92 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 717 362,74 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 614 500,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 10 824,00 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	148514,72 €	130479,76 €
501 - Spotreba materiálu	60943,47 €	44749,94 €
502 - Spotreba energie z toho:	87571,25 €	85729,82 €
- elektrická energia	8688/90 €	8156,63 €
- voda	3558,94 €	6022,88 €
- plyn	7084,80 €	25066,47 €
- dodávka tepla	68238,61 €	46483,84 €
b) služby	24682,22 €	20615,19 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	3459,35 €	2133,23 €
- oprava budovy	1388,24 €	
- oprava auta	754,12 €	937,49 €
- iné opravy	1316,99 €	1195,74 €
512 – Cestovné	322,85 €	872,64 €
513 - Náklady na reprezentáciu	100,97 €	88,50 €
518 - Ostatné služby	20799,05 €	17520,82 €
c) osobné náklady	1442318,63 €	1289793,45 €
521 - Mzdové náklady	1047427,12 €	914806,64 €
524 - Záonné sociálne poistenie	320086,02 €	307466,12 €
525 - Ostatné sociálne náklady	8190,10 €	7741,82 €
527 - Záonné sociálne náklady	66615,39 €	59778,87 €
d) dane a poplatky	1646,21 €	1408,37 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1646,21 €	1408,37 €
- Poplatok za komunálny odpad	1599,31 €	1395,68 €
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2704,89 €	0 €
546 – Odpis pohľadávky	355,391 €	
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2318,98 €	

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

f) odpisy, rezervy a opravné položky	13259,00 €	12756,66 €
€551 - Odpisy DNM a DHM	10824,00 €	10852,85 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2435,00 €	1903,81 €
g) finančné náklady	407,12 €	2712,08 €
568 - Ostatné finančné náklady	407,12 €	2712,08 €
h) ostatné náklady	0 €	0 €
546 - Odpis pohľadávky		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 633 532,79 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 457 765,51 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových prostriedkov (zo zákona) a zvýšením ceny (potraviny, materiál).

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 914806,64 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 307466,12 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 59778,87 €
- náklady za plyn vo výške 25066,47 €
- náklady za dodávku tepla vo výške 46483,84 €

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	279402,92 €	242631,72 €
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	279402,92 €	242631,72 €
501	Spotreba materiálu	06	60943,47 €	44749,94 €
502	Spotreba energie	07	87571,25 €	85729,82 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	3459,35 €	2133,23 €
512	Cestovné	10	322,85 €	872,64 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	100,97 €	88,50 €
518	Ostatné služby	12	20799,05 €	17520,82 €
521	Mzdové náklady	13	1047427,12 €	914806,64 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	320086,02 €	307466,12 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	8190,10 €	7741,82 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	66615,39 €	59778,87 €
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1646,21 €	1408,37 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	10824,00 €	10852,85 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1627985,78 €	1453149,62 €

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. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
MeT Šaľa s.r.o.	Dodávka tepla			38520,68 €

Čl. IX

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 15.12.2022 uznesením č.9/2022 - X

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2023 uznesením č. 4/2023 - XII
- druhá zmena schválená dňa 30.11.2023 uznesením č. 8/2023 - XII

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.