

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku :
Organizácia sociálnej starostlivosti mesta
Šaľa
Horná ul. 1952/11
927 01 Šaľa
- Dátum zriadenia účtovnej jednotky : 01.01.1991
- Zriaďovateľ: Mesto Šaľa
Námestie sv. Trojice 7
927 01 Šaľa
- IČO organizácie : 17641471
- Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna
- Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: áno
2. Štatutárny orgán: riaditeľ: Dr. Ľubor Gáll
- Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia : 92
- z toho riadiacich pracovníkov 8

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :
- a dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- b dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, (preprava, montáž, clo apod.). Od 01.01.2003 medzi náklady súvisiace s obstarávaním nepatria úroky z úverov poskytnutých za účelom obstarania majetku a kurzové rozdiely súvisiace s obstaraním majetku.
- c dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou cenou.
- d zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťne a pod.)
- e pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g' záväzky sa pri ich vzniku oceňujú jeho menovitou hodnotou. Záväzky 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.

h časové rozlíšenie na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti účtovným obdobím.

i majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou

- 3 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :
- Dlhodobý majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

Zostavenie odpisového plánu

dlhodobý majetok	odpisová skupina	doba odpisov	metóda odpisov	ročná odp.sadzba
dlhodobý nehmotný majetok		5	Rovnomerné	1/5
budova a stavby	4	20	Rovnomerné	1/20
stroje a zariadenia	1-3	4-6	Rovnomerné	1/4, 1/6,
drobný dlhodobý hmotný majetok	-	-	Rovnomerne	100 %

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 511 - Opravy a udržiavanie.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

- 4 Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku
- Organizácia vytvorila opravnú položku k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Pri posudzovaní vymoženosti pohľadávky organizácia postupuje individuálne pri každej pohľadávke, t.j. sleduje výšku pohľadávky, vzťahy s dlžníkom, finančnú situáciu dlžníka a pod. Organizácia tvorí oprávku k pohľadávkam do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky, ak od splatnosti pohľadávky uplynulo doba dlhšia ako 365 dní, do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky, ak od splatnosti pohľadávky uplynulo doba dlhšia ako 720 dní, do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky, ak od splatnosti pohľadávky uplynulo doba dlhšia ako 1080 dní.

- 5 Zásady pre vykazovanie transferov:
- O naroku 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 nákladmi.

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).

Čl. III. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok :

a) úbytok na účte 023-Dopravné prostriedky vo výške 13569,57 Eur – na základe protokolu o vyradení majetku mesta Šaľa zo správy OSS mesta Šaľa dňa 28.02.2013 – osobné motorové vozidlo Škoda Felicia Combi LX 1.6 – majetok pre potreby OSS prebytočný. Motorové vozidlo bolo predané za hodnotu 200,- Eur – vid'. KPZ č. 180102013

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

- dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Uniqa poisťovňa a.s., výška ročného poistného 1 818,46 Eur

- dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Uniqa, Kooperatíva a Komunálna poisťovňa, výška ročného poistného 492,77 Eur.

c) vo vlastníctve organizácií nie je žiadny majetok /majetok je v správe/

- dopr.prostr. v obst. cene 28 257,89 Eur, oprávky v hodnote 19 860,89 Eur, zost. cena 8 397,- Eur

- samost. hnutelné veci a súbory v obst.cene 5 876,76 Eur, oprávky v hodnote 5876,76 Eur, zost. cena 0 Eur

d) organizácia má v správe majetok Mesta Šaľa (vid'. kapitálový transfer):

- budovy v obst. cene 424519,86 Eur, oprávky v hodnote 253 084,32 Eur, zost. hodnota k 31.12.2013 je 171 435,54 Eur

- umelecké dielo v obst. cene 3 319,39 Eur

- samostatné hnutelné veci v obst. cene 5876,76, oprávky v hodnote 5876,76 Eur, zost. hodnota 0

- dopravné prostriedky v obst. cene 28 257,89 Eur, oprávky v hodnote 19 860,89 Eur, zost. hodnota k 31.12.2013 je 8397,- Eur.

B Obežný majetok

1/ Zásoby

a) organizácia eviduje k 31.12.2013 zásoby v hodnote 2327,32 eur – potraviny na sklade Jedáleň Opri DSS, Okružná ul. v hodnote 870,74 eur, potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS, Nešporova ul. v hodnote 1403,02 eur a pohonné hmoty v hodnote 53,56 eur.

2/ Pohľadávky

a) - na účte 3150073 Pohľadávky TOS Šaľa-Veča sú vedené pohľadávky od klientov za sociálne služby v hodnote 6 216,07 Eur, z čoho 5 418,90 je od klienta, ktorému zo zákona o sociálnych službách nevychádza na platbu za služby.

b) - organizácia vytvorila opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu rizika nezaplatenia pohľadávok. Oprávky sú znížené po čiastočnej alebo celkovej úhrade pohľadávok, alebo na základe rozhodnutia škodovej komisie o odpísaní pohľadávky.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2012	4 457,07 Eur	po odpoč. oprávok	3 809,63 Eur
---------------------------------	--------------	-------------------	--------------

Hodnota opr. položiek k 31.12.2011	647,44 Eur
------------------------------------	------------

Zníženie opr. položiek ostatné /úmrtie/	- 26,26 Eur
---	-------------

Tvorba opr. položiek v r.2013	+ 1 174,31 Eur
-------------------------------	----------------

Hodnota opr. položiek k 31.12.2013	1 795,49 Eur
------------------------------------	--------------

Hodnota pohľadávok k 31.12.2013	8 454,36 Eur	po odpoč. oprávok	6 658,87 Eur
---------------------------------	--------------	-------------------	--------------

c) hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2013

- v lehote splatnosti	1 222,80 Eur
-----------------------	--------------

- po lehote splatnosti	7 231,56 Eur
------------------------	--------------

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2012

- v lehote splatnosti	176,95 Eur
-----------------------	------------

- po lehote splatnosti	4 280,12 Eur
------------------------	--------------

- d pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2013:
- do jedného roka 8 454,36 Eur
- pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2012:
- do jedného roka 4 457,07 Eur

3/ Časové rozlíšenie

Na účte 381 Náklady budúcich období sú nasledovné významné položky:

- program Asseco Solutions na rok 2013	549,01 Eur
- predplatné - Sme	342, Eur
- SPP - záloha na plyn	626,67 Eur
- poistenie majetku	441,99 Eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Výška vlastného imania k 31.12.2012	-23135,36 Eur
Výnosy zo starých rokov	+ 201,41 Eur
Výsledok hospodárenia za rok 2013	-11597,96 Eur
Výsledok hospodárenia z r.2011+/-	1398,74Eur
Výška vlastného imania k 31.12.2013	-34531,91 Eur

Na účte 428 organizácia účtovala v roku 2013 výnosy za prechodné ubytovanie v hodnote 201,41 Eur a zúčtovanie nevysporiadaného záporného výsledku hospodárenia vo výške 1398,71 Eur.

B Záväzky

1/ Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

a Krátkodobé rezervy za nevyčerp. dovolenku	
b výška rezervy za nevyčerp. dovolenku k 31.12.2012	17487,87 Eur
c tvorba rezervy za nevyčerp. dovolenku v r. 2013	15522,54 Eur
d zníženie rezervy za nevyčerp. dovolenku v r.2013	- 17333,33 Eur
e zrušenie	- 154,54 Eur
f výška rezervy k 31.12.2013	15522,54 Eur

g predpokladaný rok použitia rezervy je rok 2013

h v roku 2013 bola vyčerpaná rezerva za nevyčerpanú dovolenku v hodnote 17333,33 Eur, zrušenie nepoužitej rezervy za dovolenku v hodnote 154,54 eur, v decembri 2013 bola vytvorená rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2013 v hodnote 15522,54.

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

a záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2013	65827,32 Eur
záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2012	69169,56 Eur
b všetky záväzky boli splatné so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	

c na účte 321 organizácia eviduje dodávateľské faktúry od firiem MeT s.r.o. za kúrenie a TUV v hodnote 2644,15 Eur (2 faktúry), MIK s.r.o. za potraviny 481,36 Eur (3 faktúry) na účte 324 prijaté preddavky od klientov pre poskytnuté sociálne služby v hodnote 5602,18 Eur, na účte 331 - mzdy

k výplate za 12/2013 v hodnote 29 793,92 Eur, na účte 336-000001 fond zdravotného poistenia v hodnote 5 159,31 Eur, na účte 336-000003 fond starobného poistenia vo výške 7007,11 Eur.

3/ Časové rozlíšenie

Na účte 384 Výnosy budúcich období sú účtované prijaté dary od MeT s.r.o. v hodnote 3201,55 Eur, od súkromnej osoby 100,- Eur.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

a tržby za vlastné výkony a tovar

- na účte 602 – Tržby z predaja služieb organizácia účtovala príjmy (výnosy) za terénne opatrovateľské služby, domáce opatrovateľské služby, za zaopatrenie a ubytovanie v zariadení pre seniorov, za ubytovanie v zariadení núdzového bývania, za stravné. Tieto príjmy k 31.12.2013 činili 263239,24 Eur.

b finančné výnosy

- na účte 662 – Úroky z účtov finančného hosp. organizácia účtuje prijaté úroky na bankových účtoch k 31.12.2013 v hodnote 4,51 Eur.

c výnosy z transférov

- na účte 691-312007 organizácia účtuje prijatý príspevok (bežný transfer) z rozpočtu zriaďovateľa (Mesto Šaľa)- 513430,- Eur

- na účte 692-000000 organizácia účtuje odpisy z kapitálových transferov - z dlhodobého hmotného majetku od zriaďovateľa. Stav na účte k 31.12.2013 je 24108,- Eur.

- na účte 697-311 organizácia účtuje transfer za prijatý dar od fyzických osôb v hodnote 1304,21 Eur.

d výnosy v členení podľa rozpočtových programov

- 223001 - Príjmy z predaja služieb

147628,85 Eur

- 223003 - Príjmy za stravné

100626,39 Eur

- 312007 - Z rozpočtu obce

513430,00 Eur

2/ Náklady

a spotrebované nákupy

- na účte 501-633011 organizácia účtuje spotrebu potravín (materiálu) k 31.12.2013 59308,84 Eur

- na účte 502-632001 organizácia účtuje energiu (TUV, plyn, el.en.) - k 31.12.2013 54618,96 Eur

b služby

- na účte 518-632003 organizácia účtuje telefónne hovory, pošt. - k 31.12.2013 2742,80 Eur

- na účte 518-634004 org. účtuje prepravné služby pre dôch.- k 31.12.2013 1525,24 Eur

c osobné náklady

- na účte 521 sú účtované mzdové náklady - k 31.12.2013 454599,16 Eur

- na účte 524 zákonné sociálne poistenie - k 31.12.2013 156779,70 Eur

d dane a poplatky

- na účte 538 organizácia účtuje poplatok za komunálny odpad - k 31.12.2013 1121,12 Eur

e odpisy, rezervy a opravné položky

- na účte 551- odpisy NHIM a HIM - k 31.12.2013 24108,00 Eur

- na účte 553 - rezerva na nevyčerpanú dovolenku - k 31.12.2013 15522,54 Eur

f finančné náklady

- na účte 568 organizácia účtuje poistenie majetku a mot. vozidiel 2311,23 Eur

g ostatné náklady

- na účte 546 - odpis pohľadávky na zákl. uznesenia škodovej komisie 36,41 Eur

h/ náklady podľa rozpočtových programov

- 611 -- Tarifný plat

- 625002 -- Na starobné zabezpečenie

- 632001 -- Energia

- 633011 -- Potraviny

384124,14 Eur

64162,69 Eur

54618,96 Eur

59308,84 Eur

- 3/ Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií
Vzorová tabuľka č. 10

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- 1/ Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
- 2/ Ďalšie informácie

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1/ Iné aktíva a iné pasíva
- 2/ Ostatné finančné povinnosti

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu
Vzorová tabuľka č. 13 a 14

Čl. X

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

Nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.