

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014

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/ Činnosť účtovnej jednotky:
- poskytovanie sociálnych služieb
- verejno-prospešné služby v rozsahu vymedzenom osobitnými zákonmi (služby detských jasiel)
- zabezpečovanie zdravotníckej starostlivosti v zariadeniach sociálnej pomoci v rozsahu vymedzenom osobitnými zákonmi
- všestranne pomáhať občanom mesta odkázaným na sociálnu pomoc pri ich integrácii, spoločenskom uplatnení a sebarealizácii
- 3/ Štatutárny orgán: riaditeľ: Dr. Ľubor Gáll
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 92
z toho riadiacich pracovníkov 1

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 zariad.	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 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).

Čl. III.
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok :

- a/ spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
- dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Uniq a poisťovňa a.s., výška ročného poistného 1 818,46 Eur
 - dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Uniq a, Kooperatíva a Komunálna poisťovňa, výška ročného poistného 492,58 Eur.
- b/ vo vlastníctve organizácií nie je žiadny majetok /majetok je v správe/
- dopr.prostr. v obst. cene 28 257,89 Eur, oprávky v hodnote 22740,89 Eur, zost. cena 5 517,— Eur
 - samost. hnuiteľné veci a súbory v obst.cene 5 876,76 Eur, oprávky v hodnote 5876,76 Eur, zost. cena 0 Eur
- c/ organizácia má v správe majetok Mesta Šaľa (viď. kapitálový transfer):
- budovy v obst. cene 424519,86 Eur, oprávky v hodnote 274312,32 Eur, zost. hodnota k 31.12.2014 je 150207,54 Eur
 - umelecké dielo v obst. cene 3 319,39 Eur
 - samostatné hnuiteľné 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 22 740,89 Eur, zost. hodnota k 31.12.2014 je 5 517,— Eur.

B Obežný majetok

1/ Zásoby

a/ organizácia eviduje k 31.12.2014 zásoby v hodnote 2 054,03 eur – potraviny na sklade Jedáleň pri DSS, Okružná ul. v hodnote 877,78 eur, potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS, Nešporova ul. v hodnote 1169,42 eur a pohonné hmoty v hodnote 6,83 eur.

2/ Pohľadávky

a/ - na účte 3150073 Pohľadávky TOS Šaľa-Veča sú vedené pohľadávky od klientov za sociálne služby v hodnote 10 929,73 Eur, z čoho 7 415,90 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 úhrady pohľadávok, alebo na základe rozhodnutia škodovej komisie o odpísaní pohľadávky.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2013	8 454,36 Eur	po odpoč. oprávok	6 658,87 Eur
Hodnota opr. položiek k 31.12.2013	1 795,49 Eur		
Tvorba opr. položiek v r.2014	+ 1 881,20 Eur		
Hodnota opr. položiek k 31.12.2014	3 676,69 Eur		
Hodnota pohľadávok k 31.12.2014	14 214,62 Eur	po odpoč. oprávok	10 537,93 Eur

c/ hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2014

- v lehote splatnosti 1 644,93 Eur
 - po lehote splatnosti 12 569,69 Eur
- 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

- d/ pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2014:
- do jedného roka 14 214,62 Eur
- pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti k 31.12.2013:
- do jedného roka 8 454,36 Eur

3/ Časové rozlíšenie

Na účte 381 Náklady budúcich období sú nasledovné významné položky:

- program Asseco Solutions na rok 2015	549,01 Eur
- predplatné - Sme	342,- Eur
- AVG antivírus	114,37 Eur
- poistenie majetku	441,99 Eur
- predplatné – tlač	333,14 Eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

/Tabuľka č. 5/

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

Výška vlastného imania k 31.12.2013	-22933,95 Eur
Výsledok hospodárenia za rok 2013	-11597,96 Eur
Výška vlastného imania k 31.12.2014	-34531,91 Eur

Na účte 428 organizácia účtovala v roku 2014 zúčtovanie nevysporiadaného záporného výsledku hospodárenia vo výške 11597,96 Eur.

B Záväzky

1/ Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

Krátkodobé rezervy za nevyčerp. dovolenku	
a/ výška rezervy za nevyčerp. dovolenku k 31.12.2013	15522,54 Eur
b/ zníženie rezervy za nevyčerp. dovolenku v r.2014	- 15522,54 Eur
c/ výška rezervy k 31.12.2014	0 Eur

d/ v roku 2014 bola vyčerpaná rezerva za nevyčerpanú dovolenku v hodnote 15522,54 Eur, , v decembri 2014 už nebola vytvorená rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2015 /podľa § 26 ods. 7 zákona o účtovníctve účtovná jednotka, ktorá nie je zriadená na účel podnikania nie je povinná tvoriť opravné položky, rezervy – Usmernenie MF SR k opravným položkám, rezervám – novela Postupov účtovania.

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

a/ záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2014	69705,64 Eur
záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2013	65827,32 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 TÚV v hodnote 2580,30 Eur (2 faktúry), MIK s.r.o. za potraviny 533,15 Eur (5faktúr) na účte 324 prijaté preddavky od klientov pre poskytnuté sociálne služby v hodnote 5427,59 Eur, na účte 331 - mzdy k výplate za 12/2014 v hodnote 32192,15 Eur, na účte 336-000001 fond zdravotného poistenia v hodnote 5 752,43 Eur, na účte 336-000003 fond starobného poistenia vo výške 7849,57 Eur.

- 3/ **Časové rozlíšenie**
Na účte 384 Výnosy budúcich období sú účtované prijaté dary od MeT s.r.o. v hodnote 2987,66 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 31.12.2014 činili 277663,18 Eur.

b/ finančné výnosy

- na účte 662 – Úroky z účtov finančného hosp. organizácia účtuje prijaté úroky na bankových účtoch – k 31.12.2014 v hodnote 3,10 Eur.

c/ výnosy z transferov

- 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 31.12.2014 je 24108,- Eur.

- na účte 697-311 organizácia účtuje transfer za prijatý dar od fyzických osôb v hodnote 635,31 Eur.

d/ výnosy v členení podľa rozpočtových programov

- 223001 - Príjmy z predaja služieb	156071,05 Eur
- 223003 - Príjmy za stravné	108416,43 Eur
- 312007 - Z rozpočtu obce	513430,00 Eur

2/ Náklady

a/ spotrebované nákupy

- na účte 501-633011 organizácia účtuje spotrebu potravín (materiálu) – k 31.12.2014 59053,12 Eur

- na účte 502-632001 organizácia účtuje energiu (TÚV, plyn, el.en.) - k 31.12.2014 51633,72 Eur

b/ služby

-na účte 518-632003 organizácia účtuje telefónne hovory, pošt. – k 31.12.2014 2609,25 Eur

-na účte 518-634004 org. účtuje prepravné služby pre dôch- k 31.12.2014 1559,90 Eur

c/ osobné náklady

- na účte 521 sú účtované mzdové náklady - k 31.12.2014 491111,37 Eur

- na účte 524 zákonné sociálne poistenie – k 31.12.2014 168646,03 Eur

d/ dane a poplatky

- na účte 538 organizácia účtuje poplatok za komunálny odpad – k 31.12.2014 1132,56 Eur

e/ odpisy, rezervy a opravné položky

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

f/ finančné náklady

- na účte 568 organizácia účtuje poistenie majetku a mot. vozidiel 2326,46 Eur

g/ náklady podľa rozpočtových programov

- 611 – Tarifný plat 415061,44 Eur

- 625002 – Na starobné zabezpečenie 69225,07 Eur

- 632001 – Energia 51633,72 Eur

- 633011 – Potraviny 59053,12 Eur

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Vzorová tabuľka č. 12 a13

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.