

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Organizácia sociálnej starostlivosti                                              |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Horná ul. 1952/11, 927 01 Šaľa                                                    |
| IČO                                                             | 17641471                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.01.1991                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Šaľa                                                                        |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Námestie sv. Trojice 7, 927 01 Šaľa                                               |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> 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       |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 90             |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 93             |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 1              |

**Čl. II**  
**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti** x **áno** ☐ **nie**

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

**Ak áno:**

Zákon č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení zákona č.333/2014 - § 52zd ods.6 prechodné ustanovenia k úpravám účinným od 1.1.2015: Zmenu metódy odpisovania, zmenu odpisovej skupiny, zmenu doby odpisovania, ročnej odpisovej sadzby alebo koeficientu je daňovník povinný vykonať v zdaňovacom období, ktoré začína po 31. 12. 2014 a to aj u už odpisovaného hmotného majetku, pričom už uplatnené odpisy sa spätne neupravujú.

| Druh zmeny               | Dôvod zmeny                                                                     | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Zmena metódy odpisovania | Zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení zákona č. 333/2014-par.52 ods.5 | áno                                                                                | 12000              |

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

| Položky                                                                    | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reprodukčnou obstarávacou cenou                                                                                                                              |
| d) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| f) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| g) 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. |
| h) záväzky                                                                 | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| i) rezervy                                                                 | 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. |

#### 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6                                      | 16,66                     |
| 6                | 40                                     | 2,5                       |

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia 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

☒ 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 25 % 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)**

Textová časť k tabuľke č.1 : dopravný prostriedok – auto Citroen Berlingo v hodnote 15 981 Eur zaradený do správy

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

| Spôsob poistenia                                  | Výška poistenia |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| Uniqa poisťovňa a.s. – nehnuteľnosť a ost.majetok | 1767,96         |
| Uniqa poisťovňa a.s., Kooperatíva poisťovňa a.s., | 401,65          |

**c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma                 |              |           |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------|
| Pozemky                                                     | -                    |              |           |
| Budovy, stavby                                              | Obst.cena 424 519,86 | Zostatk.cena | 139587,54 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 5876,76              |              | 0         |
| Dopravné prostriedky                                        | 44238,89             |              | 17286,-   |
| Umelecké dielo                                              | 3319,39              |              | 3319,39   |

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

- a) Organizácia eviduje k 31.12.2015 zásoby v hodnote 2242,35 eur –potraviny na sklade Jedáleň pri DSS v hodnote 1190,32 eur, potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS v hodnote 996,03 eur a pohonné hmoty v hodnote 56 eur.

**2. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                      |
|------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------|
| 315        | 065           | 16296,42           | Pohľadávky od klientov za sociálne služby |

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

Textová časť k tabuľke 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.

**Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam**

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP                    |
|------------|---------|---------------------------------------------------------|
| 16296,42   | 6595,97 | Riziko nezaplatenia, odpis pohľadávky škodovou komisiou |

### 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 2486,14               |
| - predplatné                                              | 860,55                |
| - poistenie auta, majetku                                 | 937,35                |
| -ostatné                                                  | 688,24                |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky                        | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vlastné imanie k 31.12.2014          | -30747,97                                                                                                                                                |
| Výsledok hospodárenia za rok 2015    | 14883,39                                                                                                                                                 |
| Opravy z minulých rokov /prepl.VsZP/ | -82,94                                                                                                                                                   |
| Vlastné imanie k 31.12.2015          | 15947,52                                                                                                                                                 |

#### B Záväzky

##### 1. Popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                           | Hodnota záväzku | Opis                            |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 321-Dodávateľia                   | 7739,58         | Neuhradené faktúry k 31.12.2015 |
| 324-Prijaté preddavky             | 4957,06         | Od klientov za sociálne služby  |
| 331-Zamestnanci                   | 32411,71        | Mzda za december 2015           |
| 336-Zúčt. s orgánmi soc.zabezpeč. | 18065,74        | Odvody z decembrovej mzdy       |

### 1. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | 266,06                |
| Byt komfort – režijné náklady               | 266,06                |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/         | Suma      |
|------------------------------------|-----------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 287129,80 |
| 602 - Tržby z predaja služieb      |           |
| - služby                           | 158169,60 |
| - strava                           | 110425,10 |
| - jasle                            | 18114,00  |
| - prenájom záhrady                 | 175,00    |
| - prenájom budovy                  | 246,10    |

*Organizácia sociálnej starostlivosti mesta*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

|                                                                                                 |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - príspevok                                   | 513430,00      |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VUC                                     | 14832,00       |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                |                |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR                                              |                |
| - bežný transfer IAMPSSVaR - opatrovanie                                                        | 70196,00       |
| - bežný transfer ÚPSVaR                                                                         | 13724,31       |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - dary | 1475,39        |
| <b>b) ostatné výnosy</b>                                                                        | <b>5361,97</b> |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                | 177,97         |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                |                |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                            | 5184,00        |
| <b>c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                            | <b>126,00</b>  |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                       | 126,00         |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                         | Suma             |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                      | <b>117545,17</b> |
| 501 - Spotreba materiálu                                                           | 65840,75         |
| 502 - Spotreba energie                                                             | 51704,42         |
| - Dodávka tepla                                                                    | 29193,74         |
| <b>b) služby</b>                                                                   | <b>21117,47</b>  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                         | 8118,25          |
| 512 - Cestovné                                                                     | 158,50           |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                     | 33,15            |
| 518 - Ostatné služby                                                               | 12807,57         |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                           | <b>726142,57</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                               | 529669,22        |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                                                     | 162460,22        |
| 527 - Zákonné sociálne náklady                                                     | 34013,13         |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                          | <b>1079,04</b>   |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                      | 1079,04          |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                        | <b>14832,00</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                             | 14832,00         |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                         | <b>2856,52</b>   |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                     | 2856,52          |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VUC ostatným subjektom verejnej správy |                  |
| - bežný transfer xxx                                                               |                  |
| <b>g) dane z príjmov</b>                                                           | <b>0,60</b>      |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                        |                  |

## 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a          | b                                                 | c            | 1                     | 2                                            |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 01           |                       |                                              |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 02           | 287129,80             | 277663,18                                    |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 03           |                       |                                              |
| 504        | Predaný tovar                                     | 04           |                       |                                              |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                 | <b>05</b>    | <b>287129,80</b>      | <b>277663,18</b>                             |
| 501        | Spotreba materiálu                                | 06           | 65840,75              | 68499,81                                     |
| 502        | Spotreba energie                                  | 07           | 51704,42              | 56105,66                                     |

*Organizácia sociálnej starostlivosti mesta*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

|     |                                                                    |           |                  |                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08        |                  |                  |
| 511 | Oprava a udržiavanie                                               | 09        | 8118,25          | 5122,29          |
| 512 | Cestovné                                                           | 10        | 158,50           | 95,65            |
| 513 | Náklady na reprezentáciu                                           | 11        | 33,15            | 53,30            |
| 518 | Ostatné služby                                                     | 12        | 12807,57         | 14179,76         |
| 521 | Mzdové náklady                                                     | 13        | 529669,22        | 491111,37        |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14        | 162460,22        | 168646,03        |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15        | 4456,70          |                  |
| 527 | Zákonné sociálne náklady                                           | 16        | 34013,13         | 29980,96         |
| 528 | Ostatné sociálne náklady                                           | 17        |                  |                  |
| 531 | Daň z motorových vozidiel                                          | 18        |                  |                  |
| 532 | Daň z nehnuteľností                                                | 19        |                  |                  |
| 538 | Ostatné dane a poplatky                                            | 20        | 1079,04          | 1250,06          |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21        |                  |                  |
|     | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b> | <b>870340,95</b> | <b>835044,89</b> |

Textová časť :

Prispevková 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

x áno ☐ nie

### 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/<br>druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MeT s.r.o. Šaľa  | Dodávka tepla                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                | 18090,22                                                                                                                             |

**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 obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 26.03.2015 uznesením č. 02/2015-VIII.

**Čl. X**

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.