

Poznámky k 31.12.2016

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	Zriaďovacia listina
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
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	93
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	92
- 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 ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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,- 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,- Eur do 1700,- 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 tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ 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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 0236 v sume 15 981,-- Eur, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe protokolu o zverení majetku mesta Šaľa do správy rozpočtovej organizácie Domov dôchodcov Šaľa zo dňa 01.07.2016

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Unica poisťovňa – nehnuteľnosť a ost.majetok	1767,96
Unica poisťovňa, Kooperatíva poisťovňa a.s.	492,10

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

Majetok, Ktoré má účtovná jednotka v správe	Suma			
Budovy, stavby	Obst.cena	424519,86	Zostatk.cena	128967,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár		5876,76		0
Dopravné prostriedky		28257,89		0
Umelecké dielo		3319,39		3319,39

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) Organizácia eviduje k 31.12.2016 zásoby v hodnote 888,86 Eur – potraviny na sklade Jedáleň pri DSS v hodnote 858,62 Eur a pohonné hmoty v hodnote 30,24 Eur.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	16939,90	Pohľadávky od klientov za sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.3: Organizácia vytvorila opravnú položku k pohládkam z dôvodu rizika nezaplatenia pohľadávok. Oprávky sú znížené po čiastočnej alebo celkovej úhrady pohľadávok, alebo na základe rozhodnutie škodovej komisie o odpísaní pohľadávok

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
13232,94	9284,15	Riziko nezaplatenia(zákonné pohľadávky)

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2136,80	2486,14
-predplatné	865,91	860,55
-poistenie auta, majetku	598,14	937,35
-iné	672,75	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 31.12.2015	-15947,52
Výsledok hospodárenia za rok 2016	4781,39
Vlastné imanie k 31.12.2016	-11166,13

B Záväzky

I. Popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
321-Dodávateľia	5061,80	7739,58	Neuhradené faktúry
324-Prijaté preddavky	5754,91	4957,06	Od klientov za sociálne služby
331-Zamestnanci	33610,32	32411,71	Mzda za december 2016
336-Zúčt.s orgánmi soc.zabezpeč.	21187,19	18065,74	Odvody

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	267,83	266,06
Bytkomfort – režijné náklady	267,83	266,06
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2535,69	2435,69
Bežný transfer (dar)mimo verejnej správy – darca neurčil účel použitia daru	2535,69	2435,69

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	268592,04	287134,42
602 - Tržby z predaja služieb	268589,70	287129,80
- služby	152653,25	158169,60
- strava	87320,05	110425,10
- jasle	28089,00	18114,00
- prenájom záhrady	175,00	175,00
- prenájom budovy	352,40	246,10
662 - Úroky	2,34	4,62
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	669753,10	613657,70
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - príspevok	382390,00	513430,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	15255,00	14832,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	271001,52	83920,31
- bežný transfer IAMPSPVaR - opatrovanie	141928,00	70196,00
- bežný transfer ÚPSVaR	13,28	13724,31
- bežný transfer MPSVaR - finančný príspevok soc.služby	129060,24	-
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - dary	1106,58	1475,39
c) ostatné výnosy	4535,72	5361,97
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,92	177,97
648 - Ostatné výnosy	4504,80	5184,00
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	405,11	126,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	405,11	126,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	110429,35	117545,17
501 - Spotreba materiálu	58003,59	65840,75
502 - Spotreba energie	52425,76	51704,42
- elektrická energia	8428,84	8831,90
- voda	3671,34	3849,52
- plyn	9960,78	9829,26
- dodávka tepla	30364,80	29193,74
b) služby	44366,82	21117,47
511 - Opravy a udržiavanie	12713,77	8118,25
- oprava budovy DC I, Horná ul.	4660,45	
- Laminátové podlahy ZPS Nešporova ul	4284,10	
512 - Cestovné	98,32	158,50
513 - Náklady na reprezentáciu	57,45	33,15
518 - Ostatné služby	31497,28	12807,57
- Stravovanie klientov ZPS	12561,30	
c) osobné náklady	761201,60	730599,27
521 - Mzdové náklady	541962,17	529669,22
524 - Zákonné sociálne náklady	174646,63	162460,22
525 - Ostatné sociálne poistenie	4979,20	4456,70
527 - Zákonné sociálne náklady	39613,60	34013,13

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

d) dane a poplatky	1098,24	1079,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	18348,29	17877,28
551 - Odpisy DNM a DHM	15255,00	14832,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3093,29	3045,28
f) finančné náklady	3022,79	2856,52
568 - Ostatné finančné náklady	3022,79	2856,52
g) ostatné náklady	37,15	321,35
546 - Odpis pohľadávky	37,15	321,35
h) dane z príjmov	0,34	0,60
591 - Splatná daň z príjmov	0,34	0,60

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	268589,70	287129,80
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	268589,70	287129,80
501	Spotreba materiálu	06	58003,59	65840,75
502	Spotreba energie	07	52425,76	51704,42
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	12713,77	8118,25
512	Cestovné	10	98,32	158,50
513	Náklady na reprezentáciu	11	57,45	33,15
518	Ostatné služby	12	31497,28	12807,57
521	Mzdové náklady	13	541962,17	529669,22
524	Zákonné sociálne poistenie	14	174646,63	162460,22
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4979,20	4456,70
527	Zákonné sociálne náklady	16	39613,60	34013,13
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1098,24	1079,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	15255,00	14832,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	932351,01	885172,95

Textová časť :

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

☒ 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/ 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 s.r.o. Šaľa	Dodávka tepla			19858,41

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 26.11.2015. uznesením č. 8/2015-XII

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.12.2016 uznesením č. 9/2016-XI

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.