

Poznámky k 31.12.2017

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. Lubor Gáll
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	87
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	86
- 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 konkrétného 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	1/4
2	6	1/6
6	40	1/40

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 | ☐ 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)

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnuteľnosť a ost. majetok	Uniqua poisťovňa	1767,96
Dopravné prostriedky	Uniqua poisťovňa, Kooperatíva	312,09

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 118347,54
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 31.12.2017 zásoby v hodnote 1089,92 Eur – potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS v hodnote 1063,17 Eur a pohonné hmoty v hodnote 26,75 Eur.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315-Ostatné pohľadávky	065	20230,07	7631,57	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 základ rozhodnutia škodovej komisie o odpísaní pohľadávok.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
15447,33	9284,15	3314,35			12598,50	Riziko nezaplatenia

3. Finančný majetok

- a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	466,02	507,76
Ceniny	74,50	1 085,00
Bankové účty	47 572,92	15 389,17

4. 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 136,80	2 132,73
-predplatné	865,91	896,22
-poistenie auta, majetku	598,14	606,73
-iné	672,75	629,78

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-11166,13	-410,28			-11 576,41	oprava vráteného prís. MPSVaR
		-8772,00			-20 348,41	strata za rok 2017

B Záväzky

1. 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 neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	926,96	727,05
- záväzky zo sociálne ho fondu	926,96	727,05
Krátkodobé záväzky z toho:	72 689,02	74 428,50
- záväzky voči dodávateľom	5 061,80	4 084,23
- záväzky voči zamestnancom	33 610,32	37 237,48
- záväzky voči poisťovniam	21 187,19	23 212,21
- záväzky voči daňovému úradu	3 040,17	3 683,19
- ostatné záväzky	9 789,54	6 211,39

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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	267,83	209,48
Bytcomfort – režijné náklady 12/2016	267,83	209,48
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 535,69	2 293,08
Bežný transfer (dar) mimo verejnej správy - darca neurčil účel použitia daru	2 535,69	2 293,08

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	268 592,04	211 722,06
602 - Tržby z predaja služieb	268 589,70	211 722,06
- služby	152 653,25	147 324,27
- strava	87 320,05	43 650,89
- jasle	28 089,00	20 077,30
- prenájom záhrady	175,00	175,00
- prenájom budovy	352,40	494,60
662 - Úroky	2,34	0

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	669 753,10	702 559,06
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce – príspevok	382 390,00	332 950,00
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	15 255,00	10 620,00
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	271 001,52	356 039,04
- bežný transfer IAMPŠVaR – opatrovanie, NDC	141 928,00	205 709,04
- bežný transfer ÚPSVaR	13,28	-
- bežný transfer MPSVaR – finančný príspevok soc.služby	129 060,24	150 330,00
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – dary	1 106,58	2 950,02
c) ostatné výnosy	4 535,72	10 009,43
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,92	7,96
648 - Ostatné výnosy	4 504,80	10 001,47
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	405,11	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	405,11	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	110 429,35	82 732,81
501 - Spotreba materiálu	58 003,59	34 877,53
502 – Spotreba energie	52 425,76	47 855,28
- elektrická energia	8 428,84	7 975,04
- voda	3 671,34	2 252,06
- plyn	9 960,78	8 362,58
- dodávka tepla	30 364,80	29 265,60
b) služby	44 366,82	30 384,45
511 - Opravy a udržiavanie	12 713,77	5 205,93
- Búracie a kúrenárske práce Okružná.	4 660,45	1 477,10
- Prevádzkových strojov, prístrojov	4 284,10	1 302,68
512 – Cestovné	98,32	167,44
513 - Náklady na reprezentáciu	57,45	66,15
518 - Ostatné služby	31 497,28	24 944,93
- Stravovanie klientov ZPS	12 561,30	11 225,08
c) osobné náklady	761 201,60	802 109,85
521 - Mzdové náklady	541 962,17	570 856,77
524 - Záonné sociálne náklady	174 646,63	187 003,06
525 – Ostatné sociálne poistenie	4 979,20	5 043,80
527 - Záonné sociálne náklady	39 613,60	39 206,22
d) dane a poplatky	1 098,24	1 404,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	18 348,29	13 934,35
551 - Odpisy DNM a DHM	15 255,00	10 620,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3 093,29	3 314,35
f) finančné náklady	3 022,79	2 496,85
568 - Ostatné finančné náklady	3 022,79	2 496,85
-		
g) ostatné náklady	37,15	0
546 - Odpis pohľadávky	37,15	0
h) dane z príjmov	0,34	0
591 - Splatná daň z príjmov	0,34	0

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	268 589,70	211 722,06
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	268 589,70	211 722,06
501	Spotreba materiálu	06	58 003,59	34 877,53
502	Spotreba energie	07	52 425,76	47 855,28
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	12 713,77	5 205,93
512	Cestovné	10	98,32	167,44
513	Náklady na reprezentáciu	11	57,45	66,15
518	Ostatné služby	12	31 497,28	24 944,93
521	Mzdové náklady	13	541 962,17	570 856,77
524	Zákonné sociálne poistenie	14	174 646,63	187 003,06
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 979,20	5 043,80
527	Zákonné sociálne náklady	16	39 613,60	39 206,22
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 098,24	1 404,24
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	15 255,00	10 620,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	932 351,01	927 251,35

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

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/ 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			17 450,48

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 01.12.2016 uznesením č. 9/2016-XII

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 5/2017-XI
- druhá zmena schválená dňa 01.12.2017 uznesením č. 9/2017-IX

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.