

Poznámky k 31.12.2019

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	81
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	84
- 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	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 2019

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnuteľnosť a ost. majetok	Unika poisťovňa	1 874,13
Dopravné prostriedky	Unika poisťovňa, Kooperatíva	370,52

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 424 519,86	Zostatk.cena 97 107,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 876,76	0
Dopravné prostriedky	28 257,89	0
Umelecké dielo	3 319,39	3 319,39

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) Organizácia eviduje k 31.12.2019 zásoby v hodnote 1320,57 Eur – potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS v hodnote 1304,60 Eur a pohonné hmoty v hodnote 15,97 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	25 898,41	7 257,19	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 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
23 636,73	15 297,93	3 349,49	6,20		18 641,22	Riziko nezaplatenia

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	380,19	744,36
Ceniny – poštové známky, stravné lístky	6 047,30	938,60
Bankové účty+ účet 261 peniaze na ceste	22 840,47	75 294,00

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 148,10	1 774,69
-predplatné	909,53	662,78
-poistenie auta, majetku	624,75	551,23
-iné	613,82	560,68

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428-Nevysp.VH z min. rokov	-21 008,41	-21 164,70			-42 173,11	Zvýšenie o stratu za rok 2018
431 – Výsledok hospodárenia	-21 164,70	11 999,40	21 164,70		11 999,40	Zvýš. Zisk 2019, zníženie strata 2018
Vlastné imanie					-30 173,71	

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 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1 267,25	2 240,05
- záväzky zo sociálne ho fondu	1 267,25	2 240,05
Krátkodobé záväzky z toho:	81 608,88	86 358,94
- záväzky voči dodávateľom	3 023,78	2 287,72
- záväzky voči zamestnancom	41 156,53	44 131,70
- záväzky voči poisťovniam	26 649,37	28 560,07
- záväzky voči daňovému úradu	4 582,29	5 305,07
- ostatné záväzky	6 196,91	6 074,38

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	209,48	218,03
MeT Šaľa s.r.o. – režijné náklady	209,48	209,48
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 393,08	2 310,63
Bežný transfer (dar) mimo ver. - darca neurčil účel použitia daru	2 393,08	2 310,63

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	196 904,45	227 997,68
602 - Tržby z predaja služieb	196 904,45	227 997,68
- služby	154 694,01	178 423,44
- strava	30 829,14	30 392,94
- jasle	10 969,40	18 695,20
- prenájom záhrady	175,00	175,00

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- prenájom budovy	236,90	311,10
662 - Úroky	0	0
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	780 890,51	943 438,40
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce – príspevok	536 600,00	513 310,00
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10 620,00	10 620,00
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	233 531,81	417 917,24
- bežný transfer IAMPŠVaR – opatrovanie, NDC	83 710,04	239 957,10
- bežný transfer MPSVaR – finančný príspevok soc.služby	149 821,77	177 960,14
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – dary	138,70	1 591,16
c) ostatné výnosy	8 905,21	1 731,61
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,76	11,37
648 - Ostatné výnosy	8 900,45	1 720,24
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	220,01	21,20
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	220,01	21,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	92 907,39	89 244,79
501 - Spotreba materiálu	39 866,10	40 094,51
502 – Spotreba energie	53 041,29	49 150,28
- elektrická energia	8 184,27	7 379,24
- voda	5 305,11	4 094,13
- plyn	9 628,68	9 235,39
- dodávka tepla	29 923,23	28 441,52
b) služby	20 467,46	23 831,14
511 - Opravy a udržiavanie	4 686,83	6 844,68
- Murárske a maliarske práce ZPS, DSS, DOS, DC 1	832,52	5 126,12
- Oprava a príprava auta na STK Škoda Fabia	774,19	467,14
512 – Cestovné	329,16	178,24
513 - Náklady na reprezentáciu	60,10	112,14
518 - Ostatné služby	15 391,37	16 696,08
c) osobné náklady	877 217,03	1 030 303,46
521 - Mzdové náklady	624 583,38	728 122,00
524 - Zákonné sociálne náklady	210 096,67	245 322,50
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 479,00	6 035,50
527 - Zákonné sociálne náklady	37 057,98	50 823,46
d) dane a poplatky	1 156,64	1 156,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	13 539,44	13 969,49
551 - Odpisy DNM a DHM	10 620,00	10 620,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2 919,44	3 349,49
f) finančné náklady	2 540,64	2 676,07
568 - Ostatné finančné náklady	2 540,64	2 676,07
g) ostatné náklady	256,28	8,50
546 - Odpis pohľadávky	256,28	0
549 – Manká a škody		8,50
h) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	196 904,45	227 997,68
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	196 904,45	227 997,68
501	Spotreba materiálu	06	39 866,10	40 094,51
502	Spotreba energie	07	53 041,29	49 150,28
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	4 686,83	6 844,68
512	Cestovné	10	329,16	178,24
513	Náklady na reprezentáciu	11	60,10	112,14
518	Ostatné služby	12	15 391,37	16 696,08
521	Mzdové náklady	13	624 583,38	728 122,00
524	Zákonné sociálne poistenie	14	210 096,67	245 322,50
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5 479,00	6 035,50
527	Zákonné sociálne náklady	16	37 057,98	50 823,46
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 156,64	1 156,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	10 620,00	10 620,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 002 368,52	1 155 155,43

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	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
------------------	----------------------------------	--	--	---

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

			realizovaných ÚJ	
MeT s.r.o. Šaľa	Dodávka tepla			16 867,82

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 dňa 15.11.2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.05.2019
- druhá zmena schválená dňa 05.11.2019

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.