

Poznámky k 31.12.2020

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. Ľubor Gáll
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	88,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	90
- 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 2020

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnuteľnosť a ost. majetok	Uniq poist'ovňa	1 909,52
Dopravné prostriedky	Uniq poist'ovňa, Kooperatíva	368,38

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 86 487,54
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 31.12.2020 zásoby v hodnote 1553,64 Eur – potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS v hodnote 1304,60 Eur a pohonné hmoty v hodnote 46,05 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	10 479,49	4 494,39	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 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
8 053,04	18 641,22	1 551,41	14 207,53		5 985,10	Riziko nezaplatenia

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	744,36	356,53
Ceniny – poštové známky, stravné lístky	938,60	5 506,15
Bankové účty+ účet 261 peniaze na ceste	75 294,00	210 097,76

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 774,69	1 950,33
-predplatné	662,78	503,70
-poistenie auta, majetku	551,23	664,51
-iné	560,68	782,12

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	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	-42 173,11		11 999,40		-30 173,71	Zníženie o zisk za rok 2019
431 – Výsledok hospodárenia	11 999,40	12 644,89	11 999,40		12 644,89	Zvýš. Zisk 2020, prevod zisku za rok 2018 na účet 428
Vlastné imanie					-17 528,82	

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	2 240,05	5 702,97
- záväzky zo sociálne ho fondu	2 240,05	5 702,97
Krátkodobé záväzky z toho:	86 358,94	122 518,00
- záväzky voči dodávateľom	2 287,72	7 762,42
- záväzky voči zamestnancom	44 131,70	49 390,30
- záväzky voči poisťovniám	28 560,07	48 001,58
- záväzky voči daňovému úradu	5 305,07	11 687,79
- ostatné záväzky	6 074,38	5 675,91

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	218,03	221,21
MeT Šaľa s.r.o. – režijné náklady	218,03	221,21
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 310,63	2 510,63
Bežný transfer (dar) mimo ver. - darca neurčil účel použitia daru	2 310,63	2 510,63

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	227 997,68	227 997,68
602 - Tržby z predaja služieb	227 997,68	227 997,68
- služby	178 423,44	178 423,44
- strava	30 392,94	30 392,94
- jasle	18 695,20	18 695,20
- prenájom záhrady	175,00	175,00

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- 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	943 438,40	1 073 579,15
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce – príspevok	513 310,00	559 200,00
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	417 917,24	501 574,15
- bežný transfer IAMPŠVaR – opatrovanie, NDC	239 957,10	243 772,00
- bežný transfer MPSVaR – finančný príspevok soc.služby	177 960,14	199 462,56
- bežný transfer ÚPSVaR – podpora zamestnanosti		1 893,57
- bežný transfer MPSVaR – COVID19-odmeny, vitamíny		56 446,02
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – dary	1 591,16	2 185,00
c) ostatné výnosy	1 731,61	2 909,00
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	11,37	4,85
648 - Ostatné výnosy	1 720,24	2 904,15
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	21,20	14 207,53
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	21,20	14 207,53

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	89 244,79	97 446,50
501 - Spotreba materiálu	40 094,51	43 003,21
502 – Spotreba energie	49 150,28	54 443,29
- elektrická energia	7 379,24	8 293,38
- voda	4 094,13	4 527,00
- plyn	9 235,39	9 844,79
- dodávka tepla	28 441,52	31 778,12
b) služby	23 831,14	22 856,98
511 - Opravy a udržiavanie	6 844,68	10 888,38
- Oprava strechy DC I	5 126,12	8 905,49
- Oprava a príprava auta na STK	467,14	831,03
512 – Cestovné	178,24	162,40
513 - Náklady na reprezentáciu	112,14	40,31
518 - Ostatné služby	16 696,08	11 765,89
c) osobné náklady	1 030 303,46	1 159 406,11
521 - Mzdové náklady	728 122,00	828 678,01
524 - Zákonné sociálne náklady	245 322,50	274 981,56
525 – Ostatné sociálne poistenie	6 035,50	6 317,10
527 - Zákonné sociálne náklady	50 823,46	49 429,44
d) dane a poplatky	1 156,04	1 408,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky	13 969,49	12 171,41
551 - Odpisy DNM a DHM	10 620,00	10 620,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3 349,49	1 551,41
f) finančné náklady	2 676,07	2 686,72
568 - Ostatné finančné náklady	2 676,07	2 686,72
g) ostatné náklady	8,50	16 767,18
546 - Odpis pohľadávky	0	16 767,18
549 – Manká a škody	8,50	0
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 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	227 997,68	234 692,79
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	227 997,68	234 692,79
501	Spotreba materiálu	06	40 094,51	43 003,21
502	Spotreba energie	07	49 150,28	54 443,29
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	6 844,68	10 888,38
512	Cestovné	10	178,24	162,40
513	Náklady na reprezentáciu	11	112,14	40,31
518	Ostatné služby	12	16 696,08	11 765,89
521	Mzdové náklady	13	728 122,00	828 678,01
524	Zákonné sociálne poistenie	14	245 322,50	274 981,56
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6 035,50	6 317,10
527	Zákonné sociálne náklady	16	50 823,46	49 429,44
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 156,04	1 408,68
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	1 155 155,43	1 291 738,27

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	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými
------------------	----------------------------------	---	---	---

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

		realizovaných ÚJ	celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	osobami
MeT s.r.o. Šaľa	Dodávka tepla			17 951,88

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 28.11.2019 Uznesenie MsZ 9/2019-XIII

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava schválená dňa 25.06.2020 Uznesenie MsZ 4/2020-VIII
- druhá úprava schválená dňa 12.11.2020 Uznesenie MsZ 8/2020-VIII

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.