

Poznámky k 31.12.2021

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
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	86,6	88,5
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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 ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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 1,00 Eur do 2400,00 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 1,00 Eur do 1700,00 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 podľa vnútorného predpisu 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)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Vybudovanie kanalizačnej prípojky	3 576,00 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Nehnuteľnosť a ost. majetok	Uniq poist'ovňa	1909,52 €
Dopravné prostriedky	Uniq poist'ovňa, Kooperatíva HP	373,70 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka v správe	Suma	
Budovy, stavby	Obst.cena 428 095,86 €	Zostatk.cena 79 268,54 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 876,76 €	5 876,76 €
Dopravné prostriedky	28 257,89 €	28 257,89 €
Umelecké dielo	3 319,39 €	3 319,39 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) Organizácia eviduje 2 31.12.2021 zásoby v hodnote 1895,69 € - potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS v hodnote 1833,25 € a pohonné hmoty v hodnote 62,44€.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315-Ostatné pohľadávky	065	12544,98 €	5859,31 €	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 základe rozhodnutia škodovej komisie o odpísaní pohľadávok.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP		Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
11344,64 €	5985,10 €	1668,07		967,50		6685,67 €	Riziko nezaplatenia

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

335 – Pohľadávky voči zamestnancom – stravné lístky za január 2022 v hodnote 1544,40 €, finančný príspevok na stravovanie za január 2022 v hodnote 1542,80 € a finančný príspevok na stravovanie za február 2022 v hodnote 1556,72 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	4494,39 €	10503,23 €	

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- ostatné pohľadávky	4494,39 €	5859,31 €	
- pohľadávky voči zamestnancom		4643,92 €	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	10503,23 €	4494,39 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	10503,23 €	4494,39 €
- pohľadávky od klientov	5859,31 €	4494,39 €
- Pohľadávky voči zamestnancom	4643,92 €	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	448,71 €	356,53 €
Ceniny	2123,55 €	5506,15 €
Bankové účty	257985,10 €	210097,76 €

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1377,99 €	1950,33 €
- poistné	193,96 €	664,51 €
- predplatné	516,17 €	503,70 €
- iné	667,86 €	782,12 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný VH minulých rokov	-30173,71 €		12644,89€		-17528,82€	Zníženie o zisk za rok 2020
Výsledok hospodárenia (431)	12644,89 €	10712,60€	12644,89€		10712,60€	Zvýš. Zisk 2021, prevod zisku za rok 2020 na účet 428

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	5683,98 €	5702,97 €

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- záväzky zo sociálneho fondu	5683,98 €	5702,97 €
Krátkodobé záväzky z toho:	141362,27 €	122518,00 €
- záväzky voči dodávateľom	4156,84 €	7762,42 €
- záväzky voči zamestnancom	76891,31 €	49390,30 €
- záväzky voči poisťovniam	44690,20 €	48001,58 €
- záväzky voči daňovému úradu	9883,63 €	11687,79 €
- ostatné záväzky	5740,29 €	5675,91 €

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	221,51 €	221,21 €
- MeT Šaľa s.r.o. – režijné náklady za december	221,51 €	221,21 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2610,63 €	2510,63 €
- Bežný transfer (dar) mimo ver.správy – darca neurčil účel	2610,63 €	2510,63 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	226355,45 €	234692,79 €
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	226355,45 €	234692,79 €
- služby	182807,67 €	188328,70 €
- strava	27520,75 €	29465,06 €
- detské jasle	15659,60 €	16605,33 €
- prenájom záhrady	214,83 €	87,50 €
- prenájom budovy	152,60 €	206,20 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1129925,84 €	1073579,15 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - príspevok	649724,00 €	559200,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10795,00 €	10620,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	466148,64 €	501574,15 €
- bežný transfer IAMPSPVaR – opatrovanie NDC	88797,12 €	243772,00 €
- bežný transfer MPSVaR -finančný príspev. soc.služby	243934,52 €	199462,56 €
- bežný transfer ÚPSVaR- podpora zamestnanosti	71727,40 €	1893,57 €
- bežný transfer MPSVaR – COVID19-odmeny, vitamíny	43401,60 €	56446,02 €
- bežný transfer MPSVaR – POS II	18288,00 €	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - dary	3258,20 €	2185,00 €
c) ostatné výnosy	4939,13 €	2909,00 €
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	7,60 €	4,85 €
648 - Ostatné výnosy – dobropis za predch.obdobie	4931,53 €	2904,15 €
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	967,50 €	14207,53 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	967,50 €	14207,53 €

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1362187,92 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1325388,47 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby z predaja služieb vo výške 226355,45 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 466148,64 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 649724,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 10795,00 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	96054,52 €	97446,50 €
501 - Spotreba materiálu z toho	40922,64 €	43003,21 €
502 - Spotreba energie z toho:	55131,88 €	54443,29 €
- elektrická energia	7715,55 €	8293,38 €
- voda	4799,01 €	4527,00 €
- plyn	9834,46 €	9844,79 €
- dodávka tepla	32782,86 €	31778,12 €
b) služby	17835,43 €	22856,98 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	2030,96 €	10888,38 €
- oprava budovy		8905,49 €
- oprava auta	1056,34 €	831,03 €
- iné opravy	974,62 €	1151,86 €
512 - Cestovné	177,48 €	162,40 €
513 - Náklady na reprezentáciu	45,34 €	40,31 €
518 - Ostatné služby	15581,65 €	11765,89 €
c) osobné náklady	1221066,36 €	1159406,11 €
521 - Mzdové náklady	872806,72 €	828678,01 €
524 - Záonné sociálne poistenie	292141,38 €	274981,56 €
525 - Ostatné sociálne náklady	7335,00 €	6317,10 €
527 - Záonné sociálne náklady	48783,26 €	49429,44 €
d) dane a poplatky	1399,58 €	1408,68 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1399,58 €	1408,00 €
- Poplatok za komunálny odpad	1395,68 €	1395,68 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	12463,07 €	12171,41 €
€551 - Odpisy DNM a DHM	10795,00 €	10620,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1668,07 €	1551,41 €
f) finančné náklady	2656,36 €	2686,72 €
568 - Ostatné finančné náklady	2656,36 €	2686,72 €
g) ostatné náklady	0 €	16767,18 €
546 - Odpis pohľadávky		16767,18 €

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1351475,32 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1312743,58 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových prostriedkov (zo zákona)

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške .872806,72 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 292141,38 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 48783,26

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	226355,45 €	234692,79 €
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	226355,45 €	234692,79 €
501	Spotreba materiálu	06	40922,64 €	43003,21 €
502	Spotreba energie	07	55131,88 €	54443,29 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

511	Oprava a udržiavanie	09	2030,96 €	10388,38 €
512	Cestovné	10	177,48 €	162,40 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	45,34 €	40,31 €
518	Ostatné služby	12	15581,65 €	11765,89 €
521	Mzdové náklady	13	872806,72 €	828678,01 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	292141,38 €	274981,56 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	7335,00 €	6317,10 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	48783,26 €	49429,44 €
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1399,58 €	1408,68 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	10795,00 €	10620,00 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1347150,89 €	1291738,27 €

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.

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 Šaľa s.r.o.	Dodávka tepla			20350,65 €

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 03.12.2020 uznesením č.9/2020 - XII

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.06.2021 uznesením č. 3/2021 - XI
- druhá zmena schválená dňa 02.12.2021 uznesením č. 7/2021 - VI

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.