

Poznámky k 31.12.2022

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	85,5	86,6
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
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)

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	Unika poisťovňa	1909,52 €
Dopravné prostriedky	Unika poisťovňa, Kooperatíva HP	388,76 €

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 68 415,69 €
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 31.12.2022 zásoby v hodnote 1 977,87 € - potraviny na sklade Jedáleň pri ZPS v hodnote 1917,89 € a pohonné hmoty v hodnote 42,73€ a vratné obaly v hodnote 17,25€.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315-Ostatné pohľadávky	065	14 272,38 €	5 682,90€	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 31.12.2021	Zvýšenie OP		Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
11344,64 €	6685,67 €	1903,81				8589,48€	Riziko nezaplatenia

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

335 – Pohľadávky voči zamestnancom – finančný príspevok na stravovanie za január 2023 v hodnote 4 174,55 € a finančný príspevok na stravovanie za február 2023 v hodnote 3 916,90 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	10503,23 €	14176,84 €	
- odberatelia	-	402,49 €	
- ostatné pohľadávky	5859,31 €	5682,90 €	
- pohľadávky voči zamestnancom	4643,92 €	8091,45 €	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	14176,84 €	10503,23 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	14176,84 €	10503,23 €
- odberatelia	402,49 €	
- pohľadávky od klientov	5682,90 €	5859,31 €
- Pohľadávky voči zamestnancom	8091,45 €	4643,92 €

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	531,16 €	448,71 €
Ceniny	839,10 €	2123,55 €
Bankové účty	134615,25 €	257985,10 €

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1960,25 €	1377,99 €
- poisťné	679,87 €	193,96 €
- predplatné	374,44 €	516,17 €
- iné	905,94 €	667,86 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný VH minulých rokov	-17528,82 €	273,11 €	10712,60€		-7089,33€	Zníženie o zisk za rok 2021, oprava
Výsledok hospodárenia (431)	10712,60 €	17009,84€	10712,60€		17009,84€	Zvýš. Zisk 2022, prevod zisku za rok 2021 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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	5201,89 €	5683,98 €

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- záväzky zo sociálneho fondu	5201,89 €	5683,98 €
Krátkodobé záväzky z toho:	113919,07 €	141362,27 €
- záväzky voči dodávateľom	5159,19 €	4156,84 €
- záväzky voči zamestnancom	60295,56 €	76891,31 €
- záväzky voči poisťovniam	36072,10 €	44690,20 €
- záväzky voči daňovému úradu	6374,42 €	9883,63 €
- ostatné záväzky	6017,80 €	5740,29 €

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	294,57 €	221,51 €
- MeT Šaľa s.r.o. – režijné náklady za december	294,57 €	221,51 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2710,63 €	2610,63 €
- Bežný transfer (dar) mimo ver.správy – darca neurčil účel	2710,63 €	2610,63 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	242631,72 €	226355,45 €
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	242631,72 €	226355,45 €
- služby	188354,71 €	182807,67 €
- strava	30475,21 €	27520,75 €
- detské jasle	23559,80 €	15659,60 €
- prenájom záhrady	100,50 €	214,83 €
- prenájom budovy	141,50 €	152,60 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1231681,45 €	1129925,84 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - príspevok	609800,00 €	649724,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	10852,85 €	10795,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	609502,19 €	466148,64 €
- bežný transfer IAMPSPVaR – NDC	44583,50 €	88797,12 €
- bežný transfer MPSVaR -finančný príspev. soc.služby	279189,50 €	243934,52 €
- bežný transfer ÚPSVaR- podpora zamestnanosti	71727,40 €	71727,40 €
- bežný transfer MPSVaR – COVID19-inflačná pomoc, energia	46634,10 €	43401,60 €
- bežný transfer MPSVaR – POS II	239095,09 €	18288,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - dary	1526,41 €	3258,20 €
c) ostatné výnosy	462,18 €	4939,13 €
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	9,79 €	7,60 €
648 - Ostatné výnosy – dobropis za predch.obdobie	452,39 €	4931,53 €
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-	967,50 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	-	967,50 €

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1474775,35 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1362187,92 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby z predaja služieb vo výške 242631,72 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 609502,19 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 609800,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 10852,85 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	130479,76 €	96054,52 €
501 - Spotreba materiálu z toho	44749,94 €	40922,64 €
502 - Spotreba energie z toho:	85729,82 €	55131,88 €
- elektrická energia	8156,63 €	7715,55 €
- voda	6022,88 €	4799,01 €
- plyn	25066,47 €	9834,46 €
- dodávka tepla	46483,84 €	32782,86 €
b) služby	20615,19 €	17835,43 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	2133,23 €	2030,96 €
- oprava budovy		
- oprava auta	937,49 €	1056,34 €
- iné opravy	1195,74 €	974,62 €
512 - Cestovné	872,64 €	177,48 €
513 - Náklady na reprezentáciu	88,50 €	45,34 €
518 - Ostatné služby	17520,82 €	15581,65 €
c) osobné náklady	1289793,45 €	1221066,36 €
521 - Mzdové náklady	914806,64 €	872806,72 €
524 - Záonné sociálne poistenie	307466,12 €	292141,38 €
525 - Ostatné sociálne náklady	7741,82 €	7335,00 €
527 - Záonné sociálne náklady	59778,87 €	48783,26 €
d) dane a poplatky	1408,37 €	1399,58 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1408,37 €	1399,58 €
- Poplatok za komunálny odpad	1395,68 €	1395,68 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	12756,66 €	12463,07 €
€551 - Odpisy DNM a DHM	10852,85 €	10795,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1903,81 €	1668,07 €
f) finančné náklady	2712,08 €	2656,36 €
568 - Ostatné finančné náklady	2712,08 €	2656,36 €
g) ostatné náklady	0 €	0 €
546 - Odpis pohľadávky		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1457765,51 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1351475,32 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových prostriedkov (zo zákona) a zvýšením ceny energií.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 914806,64 €
- záonné sociálne poistenie vo výške 307466,12 €
- záonné sociálne náklady vo výške 59778,87 €
- náklady za plyn vo výške 25066,47 €
- náklady za dodávku tepla vo výške 46483,84 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	242631,72 €	226355,45 €
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	242631,72 €	226355,45 €
501	Spotreba materiálu	06	44749,94 €	40922,64 €
502	Spotreba energie	07	85729,82 €	55131,88 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	2133,23 €	2030,96 €
512	Cestovné	10	872,64 €	177,48 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	88,50 €	45,34 €
518	Ostatné služby	12	17520,82 €	15581,65 €
521	Mzdové náklady	13	914806,64 €	872806,72 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	307466,12 €	292141,38 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	7741,82 €	7335,00 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	59778,87 €	48783,26 €
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1408,37 €	1399,58 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	10852,85 €	10795,00 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1453149,62 €	1347150,89 €

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			23094,33 €

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 02.12.2021 uznesením č.7/2021 - VII

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2022 uznesením č. 5/2022 - VIII
- druhá zmena schválená dňa 20.10.2022 uznesením č. 7/2022 - V

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.