

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Sídlo účtovnej jednotky	Vyšný mlyn 13, 060 01 Kežmarok
IČO	00691852
Dátum zriadenia	01.01.2002, od 01.01.2014 Dodatok č. 1 – organizačná zmena Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby, od 01.08.2019 Dodatok č. 2 – organizačná zmena Jedáleň ambulancná služba, terénna služba
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Kežmarok
Sídlo zriaďovateľa	Hlavné námestie 1, 060 01 Kežmarok
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby (ďalej len ZPS a ZOS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Kežmarok. V ZPS a ZOS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, celoročnou pobytovou formou. Kapacita Zariadenia pre seniorov je 100 klientov a kapacita Zariadenia opatrovateľskej služby je 11 klientov. Ďalšou poskytovanou sociálnou službou je stravovanie formou obedov pre externých stravníkov mesta Kežmarok, ktorí sú poberateľmi starobného alebo invalidného dôchodku ambulancnou a terénou formou.

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie celoročnej pobytovej sociálnej služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu a z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. Poskytovanie obedov a ich rozvoz pre invalidných a starobných dôchodcov mesta Kežmarok.
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Marcela Ištocyová riaditeľka ZPS a ZOS do 30.06.2023
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Dana Bukovinová riaditeľka ZPS a ZOS od 14.07.2023 do 31.10.2023
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Peter Vilček riaditeľ ZPS a ZOS od 01.11.2023

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	78	76
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	10	6

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Príloha č.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 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

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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. 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. Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné predpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje automaticky vygenerovaním účtovných predpisov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. 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	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 50,- Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky, S 20 – Účtovanie a odpisovanie hmotného a nehmotného majetku, nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 50,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky, S 20 – Účtovanie a odpisovanie hmotného a nehmotného majetku, 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky S 21 – Inventarizácia majetku, na základe posúdenia reálnosti ocenenia hodnoty nedokončených investícií.

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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Jedná sa o pohľadávky za poskytnuté sociálne služby, ktoré vznikli z titulu nízkeho príjmu klientov v zmysle zákona o sociálnych službách.

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Účet 021 – prírastok v celkovej výške 68.100,- Eur:

- na základe Zmluvy o zverení majetku do správy č. 701/2023/OM bola do majetku zariadenia zaradená „Rekonštrukcia a modernizácia vzduchotechniky v priestore kuchyne ZPS a ZOS Kežmarok“ vo výške 68.100,- Eur.

Účet 022 – prírastok vo výške 4.950,- Eur:

- zakúpenie nového 150 litrového elektrického varného kotla do kuchyne zariadenia

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Rekonštrukcia a modernizácia vzduchotechniky v priestore kuchyne ZPS a ZOS Kežmarok	68 100,-	
022	Elektrický varný 150 litrový kotol	4 950,-	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova, zásoby, ostatné hnuiteľné veci, zodpovednosť za škodu, peniaze a ceniny	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO zo dňa 13.01.2022 do výšky 1 505 940,- €	1878,61
Poistenie strojov a elektroniky	Poistenie stacionárnych strojov a elektronických zariadení – vzduchotechnika do výšky 68.100,- €	643,86
Osobné motorové vozidlo RO Kia Ceed	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 17 000,- €	243,49
Úžitkové motorové vozidlo RO Citroen Jumpy	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 28 788,- €	608,15

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	2 133,17
Budovy, stavby	1 454 269,49
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	185 002,31
Dopravné prostriedky	94 434,53
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 735 839,50

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2023 vykazovalo zariadenie opravnú položku k nevyužitej projektovej dokumentácii, vypracovanej v roku 2017, na rekonštrukciu vo výške 100% v sume 1 350,- € -.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia Rekonštrukcia kuchyne	1 350,-				1 350,-	Zvýšenie: Nevyužitie PD na rekonštrukciu kuchyne zariadenia

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v celkovej hodnote 16 547,11 Eur tvoria čistiace, pracie a dezinfekčné potreby vo výške 9 927,78 Eur, potraviny vo výške 2 656,33 Eur, pracovné a ochranné odevy vo výške 1 557,58 Eur, drobný majetok vo výške 2 110,91 Eur, PHM vo výške 294,51 Eur.

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zásob	Združený živel do výšky 20.000,-	Súčasť poistenia: Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO v celkovej výške poistného 1 878,61 Eur
Poistenie zásob	Odcudzenie do výšky 3.000,-	Súčasť poistenia: Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO v celkovej výške poistného 1 878,61 Eur

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	61 520,57	25 177,40	Významnú časť pohľadávok tvoria pohľadávky klientov za poskytované sociálne služby v ZPS a ZOS.

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Opravné položky boli tvorené na základe doby po splatnosti jednotlivých pohľadávok. Pri dobe pohľadávky po splatnosti viac ako 12 mesiacov bola tvorená OP vo výške 25% sumy pohľadávky. Pri dobe pohľadávky po splatnosti viac ako 24 mesiacov bola tvorená OP vo výške 50% sumy pohľadávky.

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pri dobe pohľadávky po splatnosti viac ako 24 mesiacov bola tvorená OP vo výške 100% sumy pohľadávky.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	34 868,73	2 417,41	0,00	1 697,03	36 343,17	Zrušenie OP bolo z dôvodu úhrady pohľadávok.

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

Pohľadávky z titulu nízkeho príjmu prijímateľov sociálnych služieb poberajúcich sociálnu službu v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	74 745,15	61 623,17	
- pohľadávky za sociálne služby a stravné	59 745,15	61 623,17	
- poskytnuté prevádzkové preddavky na energie	15 000,00	0,00	

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka tvoria pohľadávky za poskytované pobytové, terénne a ambulantné sociálne služby a pohľadávky za stravu od zamestnancov zariadenia.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	61 623,17	81 114,41
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	14 298,40	21 369,26
- pohľadávky za sociálne služby	14 298,40	21 369,26
- pohľadávky – splátkový kalendár	0,00	6 000,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

3. Finančný majetok

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

Finančné prostriedky na depozitnom účte tvoria prostriedky hotovostných depozít prijímateľov sociálnej služby vo výške 18 044,74 Eur (379), mzdy za mesiac december 2023 vo výške 152 129,60 Eur, finančné prostriedky prijaté z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR vo výške 33 263,- Eur, exekúcie vo výške 218,67 € záväzky voči klientom (dedičské konanie) vo výške 3 886,85 Eur.

Zostatok účtu sociálneho fondu vo výške 5186,89 Eur a zostatok sponzorského účtu vo výške 33 683,17 Eur.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica – Hotovostné depozitá PSS	1 967,81	1 321,63
Ceniny – poštové známky	1,48	3,73
221 Bankové účty – depozitný účet, sociálny fond, sponzorský účet	246 412,92	183 143,05

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho: 381	2 804,62	3 259,32
- poisťné	2 749,62	2 538,23
- predplatné	55,00	721,09
Príjmy budúcich období spolu z toho:	50,00	50,00
- nájomné priestorov	50,00	50,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	11 743,18			-17 056,41	-5 313,23	
Výsledok hospodárenia (431)	-17 056,41	-49430,58		17 056,41	-49 430,58	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na krátkodobé rezervy tvorené na zamestnanecké pôžitky vo výške 22 105,37 Eur	2024
Dlhodobé rezervy tvorené na zamestnanecké pôžitky vo výške 41 885,76 Eur	2025 - 2028

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky do 1 roka splatnosti predstavujú neuhradené faktúry, mzdy a poisťné za december 2023.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	6 592,79 €	5 043,58 €
- záväzky zo sociálneho fondu	6 592,79 €	5 043,58 €
Krátkodobé záväzky z toho:	215 357,85 €	180 349,89 €
- záväzky voči dodávateľom	7 452,59 €	2 954,37 €
- záväzky voči zamestnancom	86 066,86 €	67 933,99 €
- záväzky voči poisťovniam	54 163,83 €	45 158,78 €
- záväzky voči daňovému úradu	10 890,72 €	9 876,78 €
- ostatné záväzky	25 126,26 €	54 425,97 €
- transfery a ostatné zúčtovanie mimo VS	31 657,59 €	26 902,57 €

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	221 950,64 €	185 393,47 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	215 357,85 €	180 349,89 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	6 592,79 €	5 043,58 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	34 427,97 €	40 622,59 €
Účet zvláštnych prostriedkov - darovací	2 025,58 €	2 025,58 €
Ostatné finančné fondy – odpisy z cudzieho nerozpočtovaného majetku	32 402,39 €	38 597,01 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- rekonštrukcia odd. A1, C ZPS a ZOS	850,64 €	907,28 €
- Projekty PSK	6 272,72 €	8 250,70 €
- Výstavba dreveného altánku v exteriéri zariadenia	14 940,11 €	17 932,11 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	803 857,04 €	685 041,80 €
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - sociálne služby	803 857,04 €	685 041,80 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €	0,00 €
c) aktivácia	15 784,81 €	14 447,20 €
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: - Stravné – 55 % podiel zamestnávateľa	15 784,81 €	14 447,20 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00 €	0,00 €
e) finančné výnosy	0,00 €	0,00 €
f) mimoriadne výnosy	0,00 €	0,00 €
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 906 035,97 €	1 723 558,37 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	920 470,14 €	849 828,64 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	53 652,06 €	47 105,38 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	925 119,15 €	822 061,73 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 977,98 €	1 977,98 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	600,00 €	0,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 216,64 €	2 584,64 €
h) ostatné výnosy	1 871,60 €	6 329,19 €
648 - Ostatné výnosy	1 871,60 €	6 329,19 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	7 830,65 €	14 164,83 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	6 133,62 €	11 500,83 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 697,03 €	2 664,00 €

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 735 380,07 Eur, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 443 605,46 Eur. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými výnosmi zo štátneho rozpočtu – príjmom mimoriadneho stabilizačného príspevku na stabilizáciu pracovných miest u odborných zamestnancov, zvýšenými výnosmi z príspevku MPSVaR SR, ktorý bol taktiež mimoriadne navýšený v druhom polroku 2023 a výnosmi z úhrad za poskytované sociálne služby.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 925 119,15 Eur (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 977,98 Eur (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 920 470,14 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 53 652,06 Eur (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	423 866,86 €	410 769,30 €
501 - Spotreba materiálu z toho:	318 738,53 €	317 890,64 €
- potraviny	272 549,30 €	213 595,15 €
- interiérové vybavenie	1 000,- €	15 093,06 €
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	5 239,65 €	13 497,26 €
502 - Spotreba energie	105 128,33 €	92 878,66 €
b) služby	61 152,92 €	73 773,97 €
511 - Opravy a udržiavanie	13 767,57 €	35 444,45 €
512 – Cestovné	155,40 €	561,84 €
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00 €	452,43 €
518 - Ostatné služby z toho:	47 229,95 €	37 315,25 €
- telekomunikačné služby	3 079,14 €	2451,37 €
- školenia, semináre	2 863,80 €	2475,00 €
c) osobné náklady	1 399 708,50 €	1 173 164,87 €
521 - Mzdové náklady	1 021 601,55 €	839 792,89 €
524 - Záonné sociálne náklady	319 160,03 €	288 420,15 €
525 - Ostatné sociálne náklady	9 897,71 €	9 474,21 €
527 - Záonné sociálne náklady	49 049,21 €	35 477,62 €
d) dane a poplatky	5 662,80 €	5 662,80 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- poplatok za komunálny odpad	5 662,80 €	5 662,80 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	78 313,83 €	69 304,29 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	59 846,68 €	51 668,00 €
- odpisy z vlastných zdrojov	32 451,96 €	31 211,80 €
- odpisy z cudzích zdrojov	27 394,72 €	20 456,20 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	15 295,68 €	13 868,88 €
- Rezervy z prevádzkovej činnosti	15 295,68 €	13 868,88 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	3 171,47 €	3 767,41 €
- k nedaňovým pohľadávkam	3 171,47 €	3 767,41 €
f) finančné náklady	423,60 €	2 461,58 €
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	423,60 €	2 461,58 €
- bankové poplatky	423,60 €	823,71 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	811 243,58 €	725 205,06 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	810 892,60 €	700 278,64 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	350,98 €	24 926,42 €
h) ostatné náklady	4 077,76 €	320,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	4 077,76 €	320,00 €
- členské príspevky	355,00 €	320,00 €
- poistenie aut	1 068,88 €	
- poistenie budovy	1 919,02 €	
- poistenie - ostatné	734,86 €	

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 784 810,65 Eur, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 460 661,87 Eur.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov, ktoré boli vyššie o 226 543,63 Eur oproti predchádzajúcemu roku a nárastom nákladov vynaložených na potraviny vo výške nárastu o 58 954,15 Eur, ktoré bolo spôsobené rastom cien jednotlivých druhov potravín a nárastu počtu externých stravníkov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu (dezinfekčné, čistiace a pracie prostriedky, potraviny), nákup prístrojov a zariadení, interiérového vybavenia vo výške 318 738,53 Eur
- náklady za energie vo výške 105 128,33 Eur
- mzdové náklady vo výške 1 021 601,55 Eur
- sociálne náklady vo výške 329 057,74 Eur
- všeobecné služby vo výške 47 721,70 Eur
- odpisy vo výške 59 846,68 Eur
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 811 243,58 Eur

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	504 252,70 €	771 1
Drobný nehmotný majetok	418,00 €	771 2
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky	3 944,46 €	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby neeviduje iné aktíva alebo pasíva.

Čl. VIII

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.03.2023 uznesením č. 60/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2023 uznesením č. 172/2023
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 3
- piata zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 4
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5
- siedma zmena schválená dňa 18.12.2023 uznesením č. 434/2023

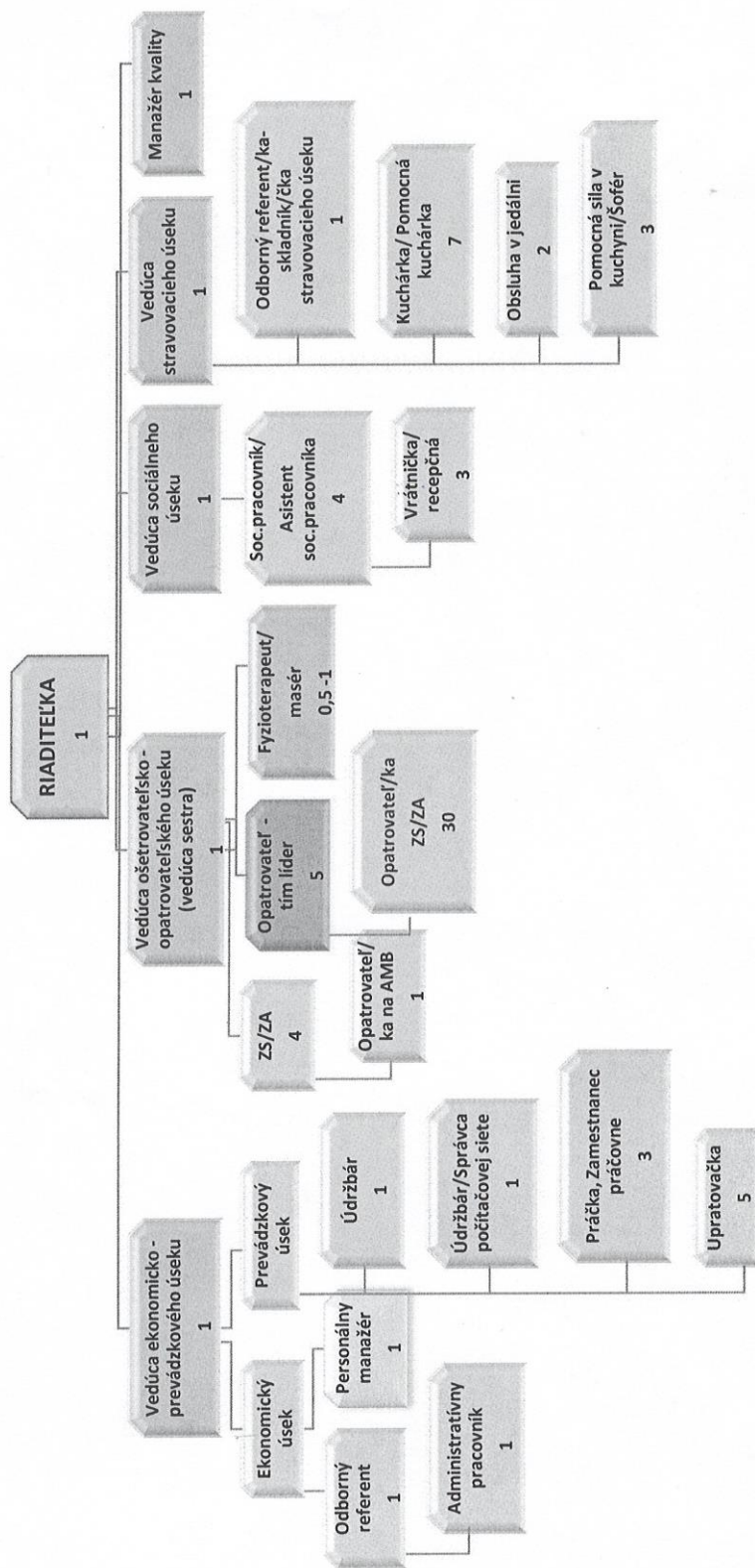
Čl. IX

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Príloha č. 1 – organizačná štruktúra Zariadenia pre seniorov a Zariadenia opatrovateľskej služby

Príloha č.3 k POR 03 – Organizačný poriadok Organizačná štruktúra celého zariadenie ZPS a ZOS Kežmarok



Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
 Vyšný mlyn 13, 060 01 Kežmarok
 IČO:00691852, DIČ: 2020703223
 tel: 052/4523544, 052/4286440

Legenda: Celkový počet zamestnancov Ekonomicko-prevádzkový úsek 14+1 manažér kvality
 Celkový počet zamestnancov Opatrovateľsko-oseťrovateľský úsek 42
 Celkový počet zamestnancov Sociálny úsek 8
 Celkový počet zamestnancov Stravovací úsek 14

Dana Bukovinová

Schválili: Mgr. Dana Bukovinová

Platné od: 31.08.2023