

**Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie
VS – Financie
Tatranská Lomnica 128
059 60 Vysoké Tatry**

**P o z n á m k y
k účtovnej závierke za rok 2013**

▪ **Názov a sídlo účtovnej jednotky**

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie, 059 60 Tatranská Lomnica 128

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica (ďalej len „VDZ VS – Financie“) bolo zriadené v súlade so zákonom NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách, s účinnosťou od 1. júla 1996, rozhodnutím ministra financií SR č. 14/1996 zo dňa 5. 6. 1996, č. j. 2251/1996 – sekr., ktorého prílohou je zriaďovacia listina.

Je rozpočtovou organizáciou, ktorá je svojim rozpočtom zapojená na rozpočet rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky.

VDZ VS – Financie riadi a za jej činnosť zodpovedá štatutárny orgán organizácie – Ing. Dagmar Tešiarová, riaditeľka, ktorú vymenúva a odvoláva minister financií Slovenskej republiky.

IČO: 35528290
DIČ: 2021204262
DIČ DPH: VDZ VS – Financie nie je platcom DPH.

▪ **Predmet činnosti**

Predmetom činnosti VDZ VS – Financie je:

- a) zabezpečenie materiálne – technického zázemia vzdelávania, odbornej prípravy a jazykovej prípravy zamestnancov rezortu MF SR,
- b) zabezpečenie materiálne – technického zázemia odbornej prípravy a pracovných aktivít, organizovaných MF SR pre zamestnancov verejnej správy a
- c) zabezpečenie oddychu a relaxácie zamestnancov rezortu MF SR.

▪ **Plánovaný limit počtu zamestnancov, skutočný počet zamestnancov, systemizácia:**

- plánovaný počet zamestnancov celkom:	26 osôb
z toho štátnozamestnaneckých miest:	0
z toho počet zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme:	26 osôb
- skutočný počet zamestnancov celkom:	27 osôb
z toho štátnozamestnaneckých miest:	0
z toho počet zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme:	27 osôb

Počet a štruktúra vedúcich zamestnancov

- počet riadiacich zamestnancov celkom:	1
z toho počet poverených zastupovaním riadiacich zamestnancov:	0
- počet neobsadených riadiacich funkcií:	0

Štruktúra zamestnancov podľa pohlavia

- celkový počet zamestnancov	25
z toho počet žien	21
z toho počet mužov	4

Fluktuácia

- počet (pohyb) zamestnancov celkom	5
z toho počet prijatých	2
z toho počet vystúpených	3

(zamestnanci ukončili pracovný pomer dohodou, z toho jeden odišiel do predčasného dôchodku).

Voľné pracovné miesta v organizácii boli v roku 2013 obsadzované uchádzačmi v zmysle § 6 zákona NR SR č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme, bez výberového konania. Všetky voľné pracovné miesta boli v sledovanom období obsadzované na základe výberu po inzertnom oznámení o voľnom pracovnom mieste v regionálnej tlači a na internetovej stránke organizácie. K 31. 12. 2013 organizácia evidovala jedno voľné pracovné miesto „údržbára“, ktorý rozviazal pracovný pomer 30. 12. 2013 z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku.

▪ Služobné hodnotenie

Zamestnanci organizácie nie sú služobne hodnotení, nakoľko všetci vykonávajú prácu v zmysle zákona NR SR č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme.

▪ Hodnotenie personálneho vývoja organizácie

Personálny vývoj organizácie v roku 2013 dosahoval pozitívne výsledky. Všetky pracovné pozície, s ohľadom na plnenie požiadaviek, vyplývajúcich z opisov pracovných činností, boli obsadené kvalifikovanými zamestnancami. Dosiahnutie dlhodobého cieľa organizácie – poskytovať služby na kvalitatívne i kvantitatívne vyššej úrovni, s efektívnym, hospodárnym, účelným a účinným využitím finančných zdrojov, by bez kvalifikovaného personálneho obsadenia, nebolo reálne. V personálnej oblasti boli v roku 2013, s dôrazom na potrebu obsadenia pracovných pozícií kvalifikovanými pracovníkmi, zrealizované niektoré opatrenia, ktorých výsledkom bola zmena personálneho obsadenia jednotlivých pracovísk. Výmena nastala na 5. pracovných pozíciách. Dvaja zamestnanci boli prijatí do pracovného pomeru, a to na pozície – kuchár a servírka, naopak traja pracovníci – servírka, skladník a údržbár svoj pracovný pomer v organizácii ukončili.

▪ **Dôvod na zostavenie účtovnej závierky** – riadna účtovná závierka k 31. 12. 2013.

▪ Účtovné metódy a účtovné postupy

VDZ VS – Financie účtuje v sústave podvojného účtovníctva dodržiavaním zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a dodržiavaním ustanovení všetkých opatrení MF SR, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie. Účtovníctvo je spracované v softvérovom programe SAP a je vedené v eurách. V roku 2013 neboli menené účtovné metódy a účtovné postupy.

▪ Aktíva

Časové rozlíšenie – na účte 381 v hodnote **5 618,52 EUR**. Sumu tvorí havarijné a zákonné poistenie v sume 1 423,42 EUR, predplatné novin a časopisov na rok 2013 za 827,54 EUR, internetové služby v hodnote 64,62 EUR a ostatné v sume 3 302,94 EUR, v tom sú zahrnuté licencie ESET Endpoint Security na ochranu PC a notebookov v hodnote 662,62, Kniha jász za 15,30 EUR, jedálne kupóny za 345,02 EUR a preddavok elektrickej energie v hodnote 2 280,00 EUR.

- **Majetkové pozície organizácie**

Odpisový plán na rok 2013 – účtovná jednotka odpisuje hmotný a nehmotný majetok metódou rovnomerných odpisov.

Na účte 013 eviduje **dlhodobý nehmotný majetok** – softvér vo výške **13 531,18 EUR**.

Dlhodobý hmotný majetok:

- **031 – Pozemky**

Dňa 22. decembra 2010 bol investičnou akciou č. 26263, čerpaním z podpoložky 711 – nákup pozemkov, zrealizovaný nákup pozemkov od mesta Vysoké Tatry, zapísaných na LV č. 1, k. ú. Tatranská Lomnica, parcela EKN č. 4783/406 o výmere 229 m², druh pozemku ostatná plocha, parcela CKN č. 259/3 o výmere 703 m² druh pozemku ostatná plocha v celkovej sume **133 000,00 EUR**. Realizáciou tejto investičnej akcie organizácia upravila vlastnícke vzťahy k pozemku pod prístavbovou časťou zariadenia, ktorého vlastníkom bolo Mesto Vysoké Tatry. Ďalším dôvodom kúpy pozemkov bolo vysporiadanie vzťahov k prístupovému chodníku k nášmu zariadeniu, ktorý okrem našich návštevníkov využívajú rezidenti Tatranskej Lomnice a návštevníci mesta Vysoké Tatry a ktorý ležal na pozemku štátu v správe našej organizácie.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica spravuje k 31. 12. 2013 nehnuteľný majetok štátu – pozemok pod budovou v hodnote **187 331,81 EUR** (účet 031).

- **021 – Budovy a stavby**

VDZ VS – Financie spravuje nehnuteľný majetok štátu – budovu, parkovisko a pozemok pod a okolo budovy VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica 128, 059 60 Vysoké Tatry, Prešovský kraj.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica malo rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2013 stanovený limit v kategórii **700 – Kapitálové výdavky** vo výške **140 000,00 EUR**. Prijatými rozpočtovými opatreniami bola výška kapitálových výdavkov upravená na sumu **316 690,23 EUR**. V hodnotenom období čerpanie predstavovalo **315 528,11 EUR, t. j. 99,63 % k upravenému rozpočtu**.

V roku 2013 čerpala organizácia rozpočtované finančné prostriedky v kategórii kapitálových výdavkov na investičné akcie:

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica malo rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2013 stanovený limit v kategórii **700 – Kapitálové výdavky** vo výške **140 000,00 EUR**. Prijatými rozpočtovými opatreniami bola výška kapitálových výdavkov upravená na sumu **316 690,23 EUR**. V hodnotenom období čerpanie predstavovalo **315 528,11 EUR, t. j. 99,63 % k upravenému rozpočtu**.

V roku 2013 čerpala organizácia rozpočtované finančné prostriedky v kategórii kapitálových výdavkov na investičné akcie:

- **Rekonštrukcia sociálnych zariadení**
 - **Rekonštrukcia budovy**
 - **Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia**
- V období február až apríl 2013 bola na základe podprahového verejného obstarávania s použitím elektronickej aukcie na uskutočnenie stavebných prác zrealizovaná investičná akcia č. **26044 „Rekonštrukcia sociálnych zariadení“ – stúpačka č. 2** v celkovej hodnote **93 870,23 EUR**, ktorá bola čerpaná z podpoložky 717002 – Rekonštrukcia a modernizácia. Z položky 716 – Prípravná a projektová dokumentácia boli v mesiaci september 2013 čerpané kapitálové výdavky na spracovanie projektovej dokumentácie s projektom interiéru k realizácii IA č. 26044 „Rekonštrukcia sociálnych zariadení“ prislúchajúcich **k stúpačkám č. 4 a č. 5** so súvisiacimi rozvodmi v sume **11 820,00 EUR**.

- V 3. a 4. štvrtroku 2013 boli čerpané kapitálové výdavky z investičnej akcie č. 27358 „Rekonštrukcia budovy“ na spracovanie projektovej dokumentácie s projektom interiéru k tejto investičnej akcii a na verejné obstarávanie. Na základe podprahového verejného obstarávania s použitím elektronickej aukcie na uskutočnenie stavebných prác bola v uvedenom období zrealizovaná aj stavebná časť rekonštrukcie časti budovy, a to sociálnych zariadení prislúchajúcich k stúpačke č. 3 v hodnote 126 857,40 EUR.
- O čerpaní kapitálových výdavkov z investičnej akcie č. 28701 „Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia“ v celkovej hodnote 82 980,48 EUR z podpoložky 713004 hovorí tabuľka č. 1.

Tabuľka č. 1

v EUR

Prehľad čerpania IA č. 28701 – Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia za rok 2013						
Číslo IA	Názov	Rozpočet na rok 2013		Skutočné čerpanie	% čerpania rozpočtu	
		schválený	upravený		schváleného	upraveného
28701	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	83 000,00	82 980,48	0,00	99,98
	Dodávka a montáž infra závor			1 923,00	0,00	99,98
	Chladiaca vitrína dvojdielna			4 474,80		
	Chladiaca vitrína jednodielna			3 117,60		
	Kávovar s príslušenstvom			9 745,26		
	Nápojový automat			5 409,60		
	Umývačka bieleho riadu			4 010,40		
	Umývačka čierneho riadu			3 715,50		
	Umývací automat na podlahy			2 190,00		
	Vysokotlakový čistič			2 690,00		
	Traktor s príslušenstvom			6 245,80		
	Posilňovacia veža			2 049,00		
	Biliardový stôl			2 205,00		
	Pračka so sušičkou			8 031,36		
	Pračka so sušičkou			8 031,36		
	Čalúnené rokovacie stoličky			5 782,80		
	Rokovacie stoly, pult, vešiaky			10 359,00		
	Ohrievač teplej vody			3 000,00		
SPOLU		0,00	83 000,00	82 980,48	0,00	99,98

- Celková hodnota nehnuteľného majetku štátu, spravovaného našou organizáciou je vykázaná v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

v EUR

Názov	Rok nadobudnutia	Inventárne číslo	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Poznámky
Budova VDZ VS – Financie	1996	1/1	903 287,24	594 045,34	využívaný
Relaxačné centrum	2006	1/1/1	116 975,84		
Práčovňa a sklady	2010	1/1/2	23 205,46		
Rekonštrukcia fasády	2010	1/1/3	26 582,14		
Rekonštrukcia sociálnych zariadení	2010	1/1/4	36 095,76		
Rozšírenie kamerového systému	2010	1/1/5	5 507,77		
Rekonštrukcia vzduchotechniky	2011	1/1/6	19 737,47		
Pristupová cesta	2011	1/1/7	23 103,03		
Osvetlenie spevnených plôch	2011	1/1/8	7 907,53		
Rekonštrukcia elektroinštalácie	2011	1/1/9	4 761,00		

Názov	Rok nadobudnutia	Inventárne číslo	Obstarávacia cena	Zostatková cena	Poznámky
Rekonštrukcia vchodu	2011	1/1/10	16 895,00		
AT stanica	2012	1/1/11	13 193,25		
Rekonštrukcia soc. zariadení	2013	1/1/12	95 271,83		
Rekonštrukcia sociálnych zariadení – stúpačka č. 3	2013	1/1/13	126 857,40		
Parkovisko	2009	1/2	18 751,00	18 033,05	využívaný
Hydraulická parkovacia závera	2011	1/2/1	3 820,90		
SPOLU			1 441 952,62	612 078,39	

- V tabuľke č. 3 je zobrazený prehľad čerpania kapitálových výdavkov za rok 2013, s uvedením čísla investičnej akcie a jej názvom v Registri investícií:

Tabuľka č. 3

v EUR

Prehľad čerpania 700 – Kapitálové výdavky za rok 2013 podľa Registra investícií						
Číslo IA	Názov v RI	Rozpočet na rok 2013		Skutočné čerpanie	% čerpania rozpočtu	
		schválený	upravený		schváleného	upraveného
26044	Rekonštrukcia sociálnych zariadení	140 000,00	105 690,23	105 690,23	75,49	100,00
27358	Rekonštrukcia budovy	0,00	128 000,00	126 857,40	0,00	99,11
28701	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	83 000,00	82 980,48	0,00	99,98
SPOLU		140 000,00	316 690,23	315 528,11	140,72	99,63

021 – stavby vo výške 1 441 952,62 EUR.

022 – stroje, prístroje a zariadenia v celkovej výške 219 165,17 EUR.

023 – dopravné prostriedky v sume 55 761,80 EUR.

Prostredníctvom analytických účtov eviduje oprávky za jednotlivé triedy majetku:

- na účte 073 – oprávky k nehmotnému majetku v hodnote 13 531,18 EUR,
- na účte 081 – oprávky k stavbám v hodnote 829 874,23 EUR,
- na účte 082 – oprávky k strojom, prístrojom a zariadeniam vo výške 112 499,46 EUR,
- na účte 083 – oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej výške 53 635,93 EUR.

Organizácia vedie operatívnu evidenciu drobného hmotného majetku v hodnote od 100,00 EUR do výšky 1 700,00 EUR prostredníctvom podsúvahového účtu 781204 v celkovej sume 538 970,86 EUR.

- **Obežný majetok**

Zásoby tovaru, hlavne potravín, eviduje organizácia (účet 119, 112) vo výške 21 642,46 EUR. Krátkodobé pohľadávky v celkovej 400,10 EUR tvoria pohľadávky voči zamestnancom (účet 335) v sume 265,00 EUR (stravné), poskytnutý preddavok na predplatné novín (účet 314) vo výške 131,50 EUR a pohľadávka z nedaňových príjmov (účet 316) v sume 3,60 EUR.

- **Finančné účty tvoria zostatky na účtoch – depozitnom účte a účte sociálneho fondu** v sume 51 592,35 EUR. Z toho SF 491,77 EUR a depozitný účet 51 100,58 EUR. Sociálny fond tvorilo VDZ VS – Financie v súlade s Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa a zákonom NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov.

Prehľad skutočnej tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2013:

Príjmy SF	2 367,05 EUR
------------------	---------------------

Výdavky SF

Príspevok na stravovanie	422,80 EUR
Príspevok na regeneráciu prac. sily	810,00 EUR
Nepeňažné plnenie	818,39 EUR
Sociálna výpomoc	140,00 EUR
Peňažné dary	210,00 EUR

Výdavky SF	2 401,19 EUR
-------------------	---------------------

Vyúčtovanie SF

Počiatočný stav k 1. 1. 2013	525,91 EUR
Príjmy SF	2 367,05 EUR
Výdavky SF	2 401,19 EUR

Zostatok k 31. 12. 2013	491,77 EUR
--------------------------------	-------------------

▪ **Pasíva**

Vlastné imanie predstavuje výsledok hospodárenia za účtovné obdobie a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v celkovej sume 14 492,21 EUR.

Závazky

Bola vytvorená **rezerva na nevyčerpané dovolenky** roku 2013 na účte 323100 v hodnote 11 010,11 EUR.

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu účet 353 v sume 952 698,78 EUR.

Dlhodobé záväzky predstavujú zostatok na účte SF 491,77 EUR.

K 31. 12. 2013 eviduje organizácia **krátkodobé záväzky** v celkovej výške 51 365,58 EUR, z toho eviduje záväzky voči zamestnancom na účte 331 v sume 28 956,14 EUR, inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia na účte 336 v hodnote 17 247,15 EUR, daňovému úradu na účte 342 v sume 4 775,89 EUR a iné záväzky na účte 379 výške 386,40 EUR .

Celkové príjmy organizácie na rok 2013 boli stanovené vo výške **220 000,00 EUR**. Organizácia za obdobie január až december 2013 naplnila príjmy vo výške **242 306,26 EUR**, t. j. **110,14 %** celoročného plnenia, čím za sledované obdobie prekročila stanovené plnenie príjmov o sumu **+ 22 306,26 EUR**.

Príjmy VDZ VS – Financie sú tvorené z platieb za poskytnuté ubytovacie, stravovacie a doplnkové služby, zabezpečujúce plnenie predmetu kontraktu, uzatváraného na príslušný rozpočtový rok medzi MF SR a VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica a evidujú sa na účte 602 v analytickom členení.


Organizácia v roku 2013 nepoužívala prostriedky EÚ a neeviduje žiadne finančné výpomoci.

▪ **Poslanie a strednodobý výhľad organizácie**

Hlavným poslaním VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v roku 2013, v súlade so Zriaďovacou listinou, Dodatkami č. 1, č. 2 a č. 3 k Zriaďovacej listine, Štatútom organizácie a Kontraktom na rok 2013, uzatvoreným dňa 17. decembra 2012, medzi MF SR a VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica je zabezpečenie materiálno – technického zázemia vzdelávania, odbornej prípravy a jazykovej prípravy zamestnancov rezortu MF SR, zabezpečenie materiálno – technického zázemia odbornej prípravy a pracovných aktivít, organizovaných MF SR pre zamestnancov verejnej správy a zabezpečenie oddychu a relaxácie zamestnancov rezortu MF SR.

Strednodobý výhľad činnosti organizácie vychádza z požiadaviek zriaďovateľa, týkajúcich sa zabezpečenia predmetu činnosti organizácie s ohľadom na hospodárne, efektívne a účinné čerpanie prostriedkov štátneho rozpočtu. Je zameraný na poskytovanie komplexného balíka ubytovacích, stravovacích a doplnkových služieb, zabezpečujúcich materiálno – technické zázemie vzdelávacích a rekreačných aktivít zamestnancov rezortu MF SR i ostatných zamestnancov verejnej správy, pri aktivitách, organizovaných rezortom MF SR, s vysokým dôrazom na vzdelávacie a odborné akcie.

Tatranská Lomnica, 7. apríla 2014

Vypracovala: 
Bc. Helena Jakubčáková
ekonómka organizácie


Ing. Dagmar Tešliarová
riaditeľka organizácie