

## Poznámky k 31.12.2018

### 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, 06001 Kežmarok   |
| IČO   | 00691852  |
| Dátum zriadenia   | 01.01.2002, od 01.01.2014 dodatok – organizačná zmena Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby |
| Spôsob zriadenia  | Zriaďovacia listina   |
| Názov zriaďovateľa  | Mesto Kežmarok  |
| Sídlo zriaďovateľa  | Hlavné námestie 1, 060 01 Kežmarok  |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna                                 |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie   |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><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 115 klientov a kapacita Zariadenia opatrovateľskej služby je 20 klientov. Ďalšou poskytovanou sociálnou službou je stravovanie formou obedov pre externých stravníkov mesta Kežmarok, ktorí sú poberateľmi starobného alebo invalidného dôchodku.

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnej služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu a z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. |
|----------------------------------|---|

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

|   |   |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   | Mgr. Marcela Ištocyová  |
| Funkcia   | riaditeľka ZPS a ZOS  |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 63  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 63  |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 4   |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky   | Úseky: stravovací, ekonomicko-prevádzkový, sociálny, opatrovateľský |

## 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   |
| 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   |
| 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

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 z 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 odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných predpisov. Začína sa odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

| 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 150,00 Eur do 2 400,00 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 33,00 Eur do 1 700,00 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   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" 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 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 |

#### 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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 vo výške 20 794,40 Eur, ktorý vznikol zaradením obstaraného majetku – prístrojov a zariadení nasledovne: Elektrický bojlerový konvektomat v sume 14 000,00 Eur, plynová panvica v sume 4 356,00 Eur, nerezový policový systém v sume 2 438,40 Eur.

Úbytok na účte 022 vo výške 3.987,49 Eur bol zúčtovaný na základe vyradenia dlhodobého nefunkčného majetku.

###### 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 08.01.2016 do výšky 1 005 235,- Eur | 897,12 €        |
| Povinné zmluvné poistenie dopravných prostriedkov                               | Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 5 000 000 €  | 113,36 €        |
| Havarijné poistenie dopravných prostriedkov                                     | Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 17 000 €   | 264,36 €        |
|   |   |                 |
|   |   |                 |

###### 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   | 593 768,57 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                  | 146 984,42 € |
| Dopravné prostriedky                                     | 54 122,84 €  |
|  |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/               | 797 009,00 € |
|  |              |
|  |              |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Zásoby v celkovej hodnote 32 317,82 Eur tvoria čistiace potreby, potraviny, pracovné odevy a drobný majetok. Zároveň zásoby tvorí aj zostatok PHM v nádrži motorového vozidla Kia Ceed.

#### a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

#### b) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob      | Spôsob poistenia                      | Výška poistenia  |
|-----------------|---------------------------------------|--|
| Poistenie zásob | Združený živél do výšky 10 000,00 Eur | Súčasť poistenia: Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO v celkovej výške poistného 897,12 Eur |
| Poistenie zásob | Odcudzenie do výšky 3 000,00 Eur      | Súčasť poistenia: Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO v celkovej výške poistného 897,12 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 | 68            | 49 559,21                 | 25 620,31                | Významnú časť pohľadávok tvoria pohľadávky klientov za poskytované sociálne služby. |
|  |               |                           |                          |   |

#### b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - 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. Pri dobe pohľadávky po splatnosti viac ako 36 mesiacov bola tvorená OP vo výške 100% sumy pohľadávky.

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka   | Zostatok OP k 31.12.2017 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2018 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP                            |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|---|
| 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom | 55 807,33                | 0,00        | 28 671,85   | 3 196,58    | 23 938,90                | Zníženie OP bolo v dôsledku odpísania nevymožiteľných pohľadávok. |
|  |                          |             |             |             |                          |   |

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

| Pohľadávky                              | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti<br>suma, popis |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>    | 19 387,58             | 25 685,11             |   |
| pohľadávky za sociálne služby a stravné | 19 387,58             | 25 685,11             |   |
|   |                       |                       |   |

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

| Pohľadávky  | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                                       | <b>49 624,01</b>      | <b>75 194,91</b>      |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 5 668,99              | 18 967,37             |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 0,00                  | 400,41                |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:          | 43955,02              | 55 827,13             |

### 3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok  | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ceniny                       | 30,00                 | 6,45                  |
| Účet sociálneho fondu        | 3 698,19              | 3 966,38              |
| Účet zvláštnych prostriedkov | 1 805,87              | 3 919,39              |
| Depozitný účet               | 61 786,31             | 57 454,16             |

### 4. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>              | <b>1 617,93</b>       | <b>1 445,61</b>       |
| predplatné  | 840,27                | 409,14                |
| poistné   | 635,27                | 629,27                |
| technická podpora   | 142,39                | 407,20                |
|   |                       |                       |
| <b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>               | <b>50,00</b>          | <b>50,00</b>          |
| nájomné priestorov  | 50,00                 | 50,00                 |
|   |                       |                       |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Do vlastného imania sú zahrnuté záväzky a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov ako aj výsledok hospodárenia za rok 2018.

## B Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma  | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Organizácia vykazuje rezervu na súdny spor s PaedDr. Elenou Hricovou CSc., predpokladaná výška právnej služby je určená v sume 700,- €. Ukončenie súdneho sporu sa predpokladá v roku 2019. | 2019                       |
| Krátkodobé rezervy tvorené na zamestnanecké pôžitky vo výške 3 497,58 €   | 2019                       |
| Dlhodobé rezervy tvorené na zamestnanecké pôžitky vo výške 22 062,14 €  | 2023                       |

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

ZPS a ZOS má k 31.12.2018 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 698,19 € a krátkodobé záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu v celkovej výške 60 155,73 €

| Závazky                           | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>   | <b>3 698,19</b>       | <b>3 966,38</b>       |
| záväzky zo sociálneho fondu       | 3 698,19              | 3 966,38              |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b> | <b>62 094,59</b>      | <b>60 155,73</b>      |
| záväzky voči dodávateľom          | 393,95                | 1 901,17              |
| záväzky voči zamestnancom         | 33 481,04             | 30 212,66             |
| záväzky voči poisťovniam          | 21 593,14             | 19 518,61             |
| záväzky voči daňovému úradu       | 3 362,36              | 2 595,17              |
| ostatné záväzky                   | 3 264,10              | 5 928,12              |

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

| Závazky   | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Závazky z toho:</b>  | <b>65 792,78</b>      | <b>64 122,11</b>      |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 62 094,59             | 60 155,73             |
| záväzky voči dodávateľom  | 393,95                | 1 901,17              |
| záväzky voči zamestnancom                                       | 33 481,04             | 30 212,66             |
| záväzky voči poisťovniam  | 21 593,14             | 19 518,61             |
| záväzky voči daňovému úradu                                     | 3 362,36              | 2 595,17              |
| ostatné záväzky (preplatky po zosnulých)                        | 3 264,10              | 5 928,12              |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | <b>3 698,19</b>       | <b>3 966,38</b>       |
| záväzky zo sociálneho fondu                                     | 3 698,19              | 3 966,38              |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov                  | 0,00                  | 0,00                  |

### 3. Časové rozlíšenie

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

| Opis významnej položky časového rozlíšenia                          | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:                               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:                                | <b>7 810,27</b>       | <b>10 079,79</b>      |
| Účet zvláštnych prostriedkov - darovací                             | 1 805,87              | 3 919,39              |
| Ostatné finančné fondy – odpisy z cudzieho nerozpočtovaného majetku | 6 004,40              | 6 160,40              |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/  | Suma k 31.12.2018   | Suma k 31.12.2017 |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>  | <b>514 681,32</b>   | <b>497 143,13</b> |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho:<br>sociálne služby   | 514 681,32          | 497 143,13        |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>c) aktívacia</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>e) finančné výnosy</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>   | <b>1 092 931,47</b> | <b>967 342,21</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC   | 553 420,36          | 493 366,08        |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:<br>zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa  | 12 994,00           | 9 780,37          |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR   | 518 942,27          | 458 288,25        |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy   | 7 418,84            | 5 777,51          |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:<br>zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 156,00              | 130,00            |
| <b>h) ostatné výnosy</b>   | <b>7 536,18</b>     | <b>16 922,56</b>  |
| 648 - Ostatné výnosy   | 7 536,18            | 16 922,56         |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>   | <b>30 734,30</b>    | <b>8 447,47</b>   |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti  | 2 062,45            | 2 737,96          |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti  | 28 671,85           | 5 709,51          |

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 659 742,06 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 500 441,95 €. Nárast výnosov bol spôsobený vyššími príjmami za tržby z predaja služieb ako aj výnosov zo štátneho rozpočtu.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 518 942,27 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 553 420,36 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 12 994,00 €

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/                                  | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                              | <b>368 816,81</b> | <b>313 664,29</b> |
| 501 - Spotreba materiálu z toho:                           | 268 973,53        | 223 643,07        |
| potraviny  | 173 900,20        | 160 340,49        |
| interiérové vybavenie                                      | 42 830,84         | 36 651,54         |
| 502 - Spotreba energie                                     | 99 843,28         | 90 021,22         |
| <b>b) služby</b>   | <b>34 920,18</b>  | <b>35 944,43</b>  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                 | 11 958,78         | 12 315,44         |
| 512 - Cestovné   | 325,08            | 119,61            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                             | 49,46             | 189,86            |
| 518 - Ostatné služby z toho:                               | 22 586,86         | 23 319,52         |
| telekomunikačné služby                                     | 1 407,16          | 1 546,86          |
| školenia, kurzy, semináre                                  | 877,00            | 1 861,80          |
| <b>c) osobné náklady</b>                                   | <b>693 058,13</b> | <b>618 854,66</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                       | 496 074,10        | 438 698,96        |
| 524 - Záonné sociálne náklady                              | 171 649,31        | 154 667,62        |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                             | 5 251,32          | 4 792,02          |
| 527 - Záonné sociálne náklady                              | 20 083,40         | 20 696,06         |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                  | <b>3 088,80</b>   | <b>3 088,80</b>   |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                              | 3 088,80          | 3 088,80          |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                | <b>29 480,69</b>  | <b>17 956,95</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho:                             | 13 150,00         | 9 910,37          |
| odpisy z vlastných zdrojov                                 | 12 994,00         | 9 780,37          |
| odpisy z cudzích zdrojov                                   | 156,00            | 130,00            |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                              | 16 330,69         | 8 046,58          |
| <b>f) finančné náklady</b>                                 | <b>1 923,23</b>   | <b>2 193,06</b>   |
| 561 - Predané CP a podiely                                 | 0,00              | 0,00              |
| 562 - Úroky  | 0,00              | 0,00              |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:                     | 1 051,97          | 1 301,50          |
| bankové poplatky   | 422,70            | 423,60            |
| poistenie nehnuteľností                                    | 448,56            | 467,96            |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 572 - Škody  | 0,00              | 0,00              |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> | <b>523 590,36</b> | <b>500 665,23</b> |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                             | 523 540,36        | 500 615,23        |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                    | 50,00             | 50,00             |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                  | <b>25 315,93</b>  | <b>0,00</b>       |
| 546 - Odpis pohľadávky                                     | 25 315,93         | 0,00              |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                | 0,00              | 0,00              |

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 679 322,87 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 505 708,53 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom miezd, ktoré boli vyššie o 56 055,99 Eur, nárastom nákladov na energie a vodu a taktiež nárastom nákladov na interiérové vybavenie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 496 074,10 €
- sociálne náklady vo výške 171 649,31 €
- všeobecné služby vo výške 22 586,86 €
- odpisy vo výške 13 150,00 €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 700,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 523 590,36 €

**I. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

| Opis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia         |
|---|-----------------|----------------------------|
| Vkladné knižky klientov                     | 14 559,87       | Majetok prijatý do úschovy |
| Drobný hmotný majetok                       | 280 997,38      | Kúpou, darovaním           |
|   |                 |                            |

**2. Ďalšie informácie**

| Významné položky    | Hodnota   | Účet |
|---------------------|-----------|------|
| Odpísané pohľadávky | 25 315,93 | 546  |

**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 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/<br>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 |
|--|----------------------------------|--|---|---|
| Verejnoprospešné služby Mesta Kežmarok | Poskytnutie služby               | X  | X   | X   |
| Technické služby, s.r.o. Kežmarok      | Poskytnutie služby               | X  | X   | X   |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba                       | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|--|--------------------|-------------------------------|
| Verejnoprospešné služby Mesta Kežmarok | Služby             | 1 893,69                      |
| Technické služby, s.r.o. Kežmarok      | Služby             | 81,34                         |
|  |                    |                               |

## 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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 392/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.02.2018 uznesením č. 9/2018
- druhá zmena schválená dňa 21.06.2018 uznesením č. 113/2018
- tretia zmena schválená dňa 18.10.2018 uznesením č. 230/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 298/2018

## Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.