

POZNÁMKY

k 31. 12. 2020

Účtovná zázviera:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok
0 1 2 0 2 0

do Mesiac Rok
1 2 2 0 2 0

IČO

3 5 5 2 8 2 9 0

Názov účtovnej jednotky

V z d e l á v a c i e a d o š k o l o v a c i e
z a r i a d e n i e V S - F i n a n c i e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

T a t r a n s k á L o m n i c a č . 1 2 8

PSČ

0 5 9 6 0

Názov obce

V y s o k é T a t r y

Telefónne číslo

0 5 2 4 4 6 7 5 6 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

r i a d i t e l k a @ v d z - f i n a n c i e . s k

Zostavená dňa:

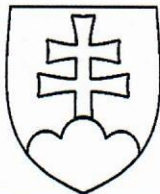
1 2

0 4

2 0 2 1

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

gru Lste



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

P o z n á m k y
k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2020

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

▪ **Názov a sídlo účtovnej jednotky**

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica, Tatranská Lomnica č. 128, 059 60 Vysoké Tatry

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica (ďalej len „VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica“) 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 napojená na rozpočet rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií Slovenskej republiky.

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

IČO: 35528290

DIČ: 2021204262

DIČ DPH: VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica nie je platcom DPH.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zostavujú riadnu účtovnú závierku k 31. 12. 2020 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva financií Slovenskej republiky.

▪ **Predmet činnosti**

Predmetom činnosti VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica 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 štátnej správy a
- c) zabezpečenie oddychu a relaxácie zamestnancov rezortu MF SR.

▪ **Plánovaný limit počtu zamestnancov, skutočný počet zamestnancov, systemizácia k 31. 12. 2020**

Plánovaný počet zamestnancov celkom: 28 osôb

- z toho štátnozamestnaneckých miest: 0
- z toho počet zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme: 28 osôb

Skutočný počet zamestnancov celkom: 26 osôb

- z toho štátnozamestnaneckých miest: 0

- z toho počet zamestnancov vo výkone práce vo verejnom záujme: 26 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 k 31. 12. 2020**

Celkový počet zamestnancov: 25

- z toho počet žien 21
- z toho počet mužov 4

▪ **Fluktuácia**

Počet (pohyb) zamestnancov celkom 5

- z toho počet prijatých 1
- z toho počet vystúpených 4

▪ **Hodnotenie personálneho vývoja organizácie**

V zmysle Príkazu ministra financií Slovenskej republiky č. 1/2020 č. j. MF/008036/2020-2C zo dňa 30. marca 2020 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 26. mája 2020 organizácia v roku 2020 nevykonávala žiadne personálne a organizačné zmeny okrem prijatia zamestnankyne do pracovného pomeru na pracovnú pozíciu servírka (pracovné miesto č. 14011), ktorému predchádzal súhlas generálneho tajomníka služobného úradu MF SR.

Zároveň nám bol poskytnutý súhlas s prijatím piatich osôb na Dohodu o vykonaní práce z dôvodu zabezpečenia plynulého chodu prevádzky počas letnej sezóny v čase trvania rekreačných turnusov na stredisku kuchyňa, obsluha, recepcia a ubytovacia časť.

V personálnej oblasti boli v roku 2020 zrealizované niektoré opatrenia, ktorých výsledkom bola zmena personálneho obsadenia jednotlivých pracovísk. Štyri zamestnankyne ukončili svoj pracovný pomer v organizácii, a to servírka (skončenie pracovného pomeru v skúšobnej dobe), prevádzkarka (dohoda), recepčná (výpoveď zo strany zamestnanca) a chýžná (odchod do starobného dôchodku). Ako bolo spomenuté už vyššie, do pracovného pomeru bola prijatá jedná zamestnankyňa, a to servírka.

▪ **Dôvod na zostavenie účtovnej závierky** – riadna účtovná závierka k 31. 12. 2020.

▪ **Účtovné metódy a účtovné postupy**

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica účtuje v sústave podvojného účtovníctva podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s opatreniami MF SR, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie. Účtovníctvo je spracované v softvérovom programe SAP IS ESO a je vedené v eurách. V roku 2020 neboli menené účtovné metódy a účtovné postupy.

▪ **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

Dlhodobý nehmotný majetok (ďalej len „DLNM“) obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, prípadne náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia softvéru a pod.).

Drobný nehmotný majetok (ďalej len „DNM“) do 2 400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na jednotlivé nákladové účty a následne na podsúvahový účet.

Dlhodobý hmotný majetok (ďalej len „DLHM“) obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu s obstaraním (preprava, montáž a pod.)

Drobný hmotný majetok (ďalej len „DHM“) od 100,00 EUR do 1 700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje do nákladov na jednotlivé nákladové účty a následne na podsúvahový účet.

Nakupované **zásoby** (potraviny) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Úbytok zásob sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstaranie a úbytok zásob sa vykonáva spôsobom A v súlade s § 36 postupov účtovania.

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Pri vykazovaní **transferov** VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica postupuje v zmysle platných právnych predpisov. Prijaté bežné aj kapitálové transfery sa vykazujú vo výnosoch organizácie vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkom (na účtoch 681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu). Transfery z vyinkasovaných aj nevyinkasovaných príjmov daného obdobia sú vykazované v nákladoch organizácie vo vecnej a časovej súvislosti s príjmom účtovnej jednotky (na účtoch 588 – Náklady z odvodu príjmu a 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmu).

▪ A K T Í V A

Časové rozlíšenie – na účte 381 v hodnote **1 753,67 EUR**. Sumu tvorí havarijné a zákonné poistenie služobných motorových vozidiel v sume 1 521,76 EUR, predplatné novín a časopisov na rok 2021 za 167,60 EUR a povolenie prístupov k internetovému pripojeniu v hodnote 64,31 EUR.

▪ Majetkové pozície organizácie

Odpisový plán na rok 2020 – účtovná jednotka odpisuje hmotný a nehmotný majetok metódou rovnomerných odpisov. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe predpokladanej životnosti majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v **tabuľke č. 1 v tabuľkovej časti poznámok**.

Na účte 013 eviduje **dlhodobý nehmotný majetok** – softvér vo výške **4 345,08 EUR**.

Dlhodobý hmotný majetok

031 – Pozemky

Pozemky štátu, spravované VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, sú evidované na LV č. 340, parc. č. 212/6 o výmere 789 m² ako zastavané plochy a nádvorcia, na parc. č. 212/22 o výmere 2 701 m² ako ostatné plochy, na parc.

č. 212/37 o výmere 163 m² ako ostatné plochy a na parc. č. 371/5 o výmere 6 m² ako zastavané plochy a nádvoría – t. j. VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica spravuje nehnuteľný majetok štátu – pozemky v hodnote **202 175,81 EUR**.

021 – Budovy a stavby

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica malo rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2020 stanovený limit v kategórii **700 – Kapitálové výdavky** vo výške **40 000,00 EUR**. Rozpočtovými opatreniami prijatými v roku 2020 bol tento rozpočet upravený na sumu **345 028,53 EUR**, čerpanie predstavovalo **345 028,50 EUR**.

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

- **IA č. 28701 - Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia,**
- **IA č. 34776 - Rekonštrukcia fasády a výmena okien,**
- **IA č. 43023 – Dodávka a montáž automatických samootváracích dverí.**

- **Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia**

Z IA č. **28701 „Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia“** boli v roku 2020 vyfinancované nasledujúce predmety obstarania:

V 1. polroku 2020 bola do stravovacej prevádzky a príručného skladu obstaraná výroba, dodávka a montáž atypických celoantikorových regálov v hodnote **5 185,20 EUR**.

Z dôvodu opotrebovanosti a nerentabilnej opravy pôvodných chladiacich a mraziacich skriň, boli do príručného skladu a skladu mäsa obstarané štyri chladiace skrine LIEBHERR, typ GKv 5790 a štyri mraziace skrine LIEBHERR, typ GGv 5860. Ich cena, vrátane dodávky, montáže a bezplatného servisu po dobu štyroch rokov zdarma pre každý spotrebič bola **17 030,40 EUR**.

V 2. polroku 2020 bolo na recepcii doplnené softvérové vybavenie – rezervačný systém HORES 10@ o čítačku dokladov Hogu Smart Scanner II. v sume **1 897,20 EUR**. Pre rozšírenie doplnkových služieb pre návštevníkov zariadenia boli zakúpené dve práčky MIELE wei 875 plnené spredu, dve sušičky bielizne MIELE TWJ 660 WP a dva spojovacie diely pračiek a sušičiek MIELE WTV 501 v celkovej hodnote **5 934,00 EUR**.

Finančné prostriedky na nákup všetkých vyššie spomenutých strojov, prístrojov a zariadení boli čerpané z podpoložky 713004 – Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

▪ Rekonštrukcia fasády a výmena okien – „Výmena okien“

Na základe dôvodov, uvedených v našej žiadosti č. VDZF/163/2017 zo dňa 9. 2. 2017, nám bol listom č. MF/009129/2017-221 zo dňa 14. 2. 2017 udelený súhlas so začatím obstarávania prípravnej a projektovej dokumentácie investičnej akcie č. 34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“. Žiadosťou organizácie o vykonanie rozpočtového opatrenia č. VDZF/83/2018 zo dňa 1. augusta 2018 a následne rozpočtovým opatrením č. 128/2018 č. listu MF/015256/2018-221 zo dňa 6. septembra 2018 a rozpočtovým opatrením č. 154/2018 č. listu MF/007724/2018-221 zo dňa 8. októbra 2018 nám boli Ministerstvom financií zabezpečené finančné prostriedky na realizáciu tejto investičnej akcie. Rozpočtovým opatrením č. 268/2018 č. listu MF/017146/2018-221 zo dňa 28. decembra 2018 boli tieto rozpočtové prostriedky v roku 2018 viazané podľa § 8 ods. 6 a § 18 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Po udelení súhlasu nášho zriaďovateľa na začatie obstarávania prípravnej a projektovej dokumentácie a následného zabezpečenia finančného krytia, organizácia oslovila so žiadosťou o jej spracovanie projektanta Ing. Pavla Jurču – Projekčná kancelária. Na základe komplexne spracovanej a zriaďovateľovi predloženej projektovej dokumentácie „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ bol organizácii listom č. MF/014307/2019-221 zo dňa 27. júna 2019 poskytnutý súhlas na začatie obstarávania investičnej akcie.

V zmysle § 58 zákona č. 50/1976 Zb. Zákona o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v spojení s § 8 a § 9 Vyhlášky č. 453/2000 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia stavebného zákona, stavebný úrad Mesta Vysoké Tatry potvrdil, že organizácia môže plánované stavebné dielo realizovať až po udelení stavebného povolenia, vzhľadom na skutočnosť, že časťou plánovaného stavebného diela je i rekonštrukcia fasády, spojená s jej zateplením, ktorá podlieha stavebnému povoleniu. O tejto skutočnosti organizácia informovala zriaďovateľa. Samotná realizácia plánovaného stavebného diela by bola možná až v jarých mesiacoch roku 2020, po získaní súhlasov dotknutých orgánov, samotného stavebného povolenia, komplexnej realizácie verejného obstarávania a dodržanie technologického postupu, spojeného so zatepľovaním.

Na výmenu okien, ktorá bola projektovaná ako časť stavebného diela, však stavebné povolenie nebolo potrebné. Pre urýchlenie realizácie výmeny okien ešte v jesenných mesiacoch roku 2019 bola investičná akcia 34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ rozdelená na dve samostatné stavebné diela, ktoré boli financované z jedného zdroja, a to:

- **IA č. 34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ – „Výmena okien“ a**
- **IA č. 34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ – „Rekonštrukcia fasády“**

V súlade s Postupom pri začínaní obstarávania stavieb financovaných z kapitálových výdavkov štátneho rozpočtu a aktualizácií údajov Registra investícií MF SR v roku 2019, na základe oznámenia výsledkov verejného obstarávania predloženého listom č. VDZF/33/2019-019 zo dňa 16. októbra 2019, nám MF SR listom č. MF/014307/2019-221 zo dňa 18. októbra 2019 potvrdilo súhlas so začatím realizácie stavebných prác IA č. 34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ – „Výmena okien“, ktorý nám udelilo listom č. MF/014307/2019-221 z 27. júna 2019.

Zmluva o dielo č. 28/2019 resp. 05/2019 s firmou TATRA-THERM SK s. r. o., Martina Lanyiho 1370/21, 060 01 Kežmarok bola podpísaná dňa 14. októbra 2019, stavenisko bolo odovzdané zápisom dňa 23. októbra 2019.

Na základe Zápisu z kontrolného dňa 14. januára 2020 organizácia pristúpila dňa 21. januára 2020 k podpísaniu Dodatku č. 1 k existujúcej zmluve o dielo č. 28/2019 resp. 05/2019. Predmetom Dodatku č. 1 bol tzv. „zmenový rozpočet“, v ktorom boli vyčíslené, na podklade zmluvného rozpočtu, práce ktoré sa nere realizovali a dodávky a práce navyše.

Na základe Zápisu z kontrolného dňa 3. novembra 2020 organizácia pristúpila dňa 2. decembra 2020 k podpísaniu Dodatku č. 2 k existujúcej zmluve o dielo č. 28/2019 resp. 05/2019.

Predmetom Dodatku č. 2 bol tzv. „zmenový rozpočet“, v ktorom boli vyčíslené, na podklade zmluvného rozpočtu, práce ktoré sa nere realizovali a dodávky a práce navyše.

Listom č. VDZF/29/2020-045 zo dňa 15. decembra 2020 sme Vás požiadali o zmenu podmienok poskytnutého súhlasu, keďže vyššie uvedeným Dodatkom č. 1 a Dodatkom č. 2 sa zvýšila celková obstarávacia cena tejto investičnej akcie. Na základe dôvodov uvedených v žiadosti sme listom č. MF/019728/2020-221 zo dňa 11. decembra 2020 obdržali povolenie na prekročenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu za rok 2020.

IA č. **34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ – „Výmena okien“** bola ukončená dňa 28. 12. 2020, preberacím konaním. Skutočná cena realizácie investičnej akcie v roku 2020 bola **90 242,24 EUR**. Pozostávala zo stavebnej časti v sume 85 802,24 EUR a z nákladov na činnosť stavebného dozoru 4 440,00 EUR.

V súlade s Postupom pri začínaní obstarávania stavieb financovaných z kapitálových výdavkov štátneho rozpočtu a aktualizácií údajov Registra investícií MF SR v roku 2020, na základe oznámenia výsledkov verejného obstarávania predloženého listom č. VDZF/29/2020-010/2 zo dňa 16. apríla 2020, nám MF SR listom č. MF/14208/2020-221 zo dňa 20. júla 2020 potvrdilo súhlas so začatím realizácie stavebných prác investičnej akcie č. 34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ – „Rekonštrukcia fasády“, ktorý nám udelilo listom č. MF/014307/2019-221 z 27. júna 2019.

Zmluva o dielo č. 26/2020 resp. 05/2020 s firmou TATRA-THERM SK s. r. o., Martina Lanyiho 1370/21, 060 01 Kežmarok bola podpísaná dňa 23. apríla 2020, stavenisko bolo odovzdané zápisom dňa 22. júla 2020.

Na základe Zápisu z kontrolného dňa 3. novembra 2020 organizácia pristúpila dňa 2. decembra 2020 k podpísaniu Dodatku č. 1 k existujúcej zmluve o dielo č. 26/2020 resp. 05/2020.

Predmetom Dodatku č. 1 bol tzv. „zmenový rozpočet“, v ktorom boli vyčíslené, na podklade zmluvného rozpočtu, práce ktoré sa nerealizovali a dodávky a práce navyš.

Listom č. VDZF/29/2020-045 zo dňa 15. decembra 2020 sme Vás požiadali o zmenu podmienok poskytnutého súhlasu, keďže vyššie uvedeným Dodatkom č. 1 sa znížila celková obstarávacia cena tejto investičnej akcie. Na základe dôvodov uvedených v žiadosti sme listom č. MF/019728/2020-221 zo dňa 11. decembra 2020 obdržali povolenie na úpravu limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2020.

IA č. **34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ – „Rekonštrukcia fasády“** bola ukončená dňa 28. 12. 2020, preberacím konaním. Skutočná cena realizácie investičnej akcie v roku 2020 bola **220 214,75 EUR**. Pozostávala z verejného obstarávania stavby v sume 936,00 EUR, zo stavebnej časti v sume 213 458,75 EUR a z nákladov na činnosť stavebného dozoru 5 820,00 EUR.

Realizáciou IA č. 34776 „Rekonštrukcia fasády a výmena okien“ – zlepšením tepelnej ochrany pre udržanie tepla v zimnom období a naopak, zabránením prehrievaniu budovy počas leta a znížením energetických strát inštaláciou nových okien organizácia predpokladá najmä šetrenie bežných výdavkov, a tým zvýšením úspor na energiách.

▪ **IA č. 43023 Dodávka a montáž automatických samootváračích dverí.**

Z dôvodu eliminácie dotykových plôch pri vstupe do jedálne nášho zariadenia, ktoré sa javilo ako najriscantnejšie v súvislosti s ochorením COVID – 19, sa organizácia obrátila so žiadosťou o vypracovanie cenovej ponuky na dodávku a montáž bezdotykových, automatických dvojkridlových dverí firmu Marián Ignáci – ELKOVOD a zároveň aj o cenovú ponuku na elektroinštalačné práce, súvisiace s montážou týchto dverí spoločnosť OPTIMAN, s.r.o.

Listom č. VDZF/80/2020-005 zo dňa 2. novembra 2020 sme sa obrátili na Vás so žiadosťou o udelenie súhlasu na realizáciu IA č. 28701 „Prevádzkové, stroje, prístroje, zariadenia“. Na základe vyjadrenia MF SR, ktoré nám bolo zaslané e-mailom dňa 13. novembra 2020 sme listom č. VDZF/80/2020-012 zo dňa 18. novembra 2020 požiadali o vykonanie rozpočtového opatrenia, a to presun finančných prostriedkov z IA č. 28701 „Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia“ na novovytvorenú IA č. 43023 „Dodanie a montáž automatických samootváračích dverí“. V súlade s Postupom pri začínaní obstarávania stavieb financovaných z kapitálových výdavkov štátneho rozpočtu a aktualizácií údajov Registra investícií MF SR v roku 2020 na základe dôvodov uvedených v žiadosti o rozpočtové opatrenie, sme listom č. MF/019143/2020-221 zo dňa 23. novembra 2020 dostali súhlas so začatím obstarávania tejto investičnej akcie.

Hodnota tohto stavebného diela bola **4 524,71 EUR** a jeho realizáciou boli vykonané stavebné úpravy vstupu do jedálne zariadenia, nahradením pôvodných dvojkridlových drevených dverí, a tým eliminovaním dotykových plôch pri vstupe do jedálne zariadenia a znížením rizika šírenia vírusového ochorenia COVID – 19.

V tabuľke č. 1 je zobrazený prehľad čerpania kapitálových výdavkov v roku 2020, s uvedením čísla investičnej akcie a jej názvom v Registri investícií:

Prehľad čerpania 700 – Kapitálové výdavky za rok 2020 podľa Registra investícií						
Číslo IA	Názov	Rozpočet na rok 2020		Skutočné čerpanie	% čerpania rozpočtu	
		schválený	upravený		schváleného	upraveného
28701	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	40 000,00	30 046,80	30 046,80	75,12	100,00
34776	Rekonštrukcia fasády a výmena okien	0,00	310 457,02	310 456,99	0,00	100,00
43023	Dodávka a montáž automatických samootváracích dverí	0,00	4 524,71	4 524,71	0,00	100,00
S P O L U		40 000,00	345 028,53	345 028,50	862,57	100,00

Celková hodnota dlhodobého majetku štátu, spravovaného VDZ VS – Financie k 31. 12. 2020, bola v obstarávacej cene **3 732 835,70 EUR**, z toho hodnota dlhodobého nehmotného majetku bola **4 345,08 EUR** a dlhodobého hmotného majetku **3 728 490,62 EUR**.

Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku predstavovali k uvedenému dátumu čiastku 4 345,08 EUR a oprávky k dlhodobému hmotnému majetku celkovú čiastku 1 628 859,97 EUR.

Z uvedeného vyplýva, že **účtovná (zostatková) hodnota majetku štátu** v správe VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica bola **2 099 630,65 EUR**, z toho:

- budova, parkovisko – 1 715 113,93 EUR,
- pozemky – 202 175,81 EUR,
- stroje, prístroje a zariadenia – 105 282,91 EUR,
- dopravné prostriedky – 0,00 EUR a
- obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 77 058,00 EUR.

Vzdelávacie a doškolovalacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica spravuje nehnuteľný majetok štátu – budovu, parkovisko a pozemky pod a okolo budovy, nachádzajúci sa v obci Vysoké Tatry, katastrálne územie Tatranská Lomnica, okres Poprad, v Prešovskom kraji. Majetok štátu je evidovaný na LV č. 340 ako parcely registra „C“, evidované na katastrálnej mape.

Celková hodnota nehnuteľného majetku štátu, spravovaného našou organizáciou v roku 2020 je vykázaná v tabuľke č. 2.

Názov	Rok nadobudnutia	Inventárne číslo	Obstarávacia cena	Zostatková cena	Poznámky
Budova VDZ VS – Financie	1996	1/1	903 287,24	1 707 066,62	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		
Prístupová cesta	2011	1/1/7	23 103,03		
Osvetlenie spevnených plôch	2011	1/1/8	7 907,53		

Názov	Rok nadobudnutia	Inventárne číslo	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Poznámky
Rekonštrukcia elektroinštalácie	2011	1/1/9	4 761,00		
Rekonštrukcia vchodu	2011	1/1/10	16 895,00		
AT stanica	2012	1/1/11	13 193,25		
Rekonštrukcia sociálnych zariadení	2013	1/1/12	95 271,83		
Rekonštrukcia sociálnych zariadení, prislúchajúcich k inštalačnej šachte č. 3	2013	1/1/13	126 857,40		
Rekonštrukcia sociálnych zariadení, prislúchajúcich k inštalačnej šachte č. 4 a č. 5	2014	1/1/14	273 494,24		
Rekonštrukcia a modernizácia objektu VDZ VS – Financie – Výstavba výťahu	2016	1/1/15	202 802,80		
Rekonštrukcia a modernizácia objektu VDZ VS – Financie – Rekonštrukcia kotolne	2016	1/1/16	225 112,69		
Rekonštrukcia relaxačného centra	2017	1/1/17	189 997,14		
Registratúrne stredisko	2018	1/1/18	17 500,05		
Rekonštrukcia ústredného kúrenia	2019	1/1/19	66 141,30		
Rekonštrukcia silnoprúdových a slaboprúdových rozvodov	2019	1/1/20	192 076,59		
Stavebné úpravy	2019	1/1/21	61 741,48		
Rekonštrukcia fasády a výmena okien	2020	1/1/22	426 496,33		
Dodanie a montáž automatických samootváracích dverí	2020	1/1/23	4 524,71		
Parkovisko	2009	1/2	18 751,00	8 047,31	využívaný
S P O L U			3 098 019,05	1 715 113,93	

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS – Financie Tatranská Lomnica eviduje zostatky účtov dlhodobého hmotného majetku:

021 – stavby vo výške 3 098 019,05 EUR,

022 – stroje, prístroje a zariadenia v celkovej výške 295 475,96 EUR,

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

031 – pozemky vo výške 202 175,81 EUR,

042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 77 058,00 EUR.

Prostredníctvom analytických účtov evidujeme oprávky za jednotlivé triedy majetku:

- na účte 073 – oprávky k nehmotnému majetku v hodnote 4 345,08 EUR,
- na účte 081 – oprávky k stavbám v hodnote 1 382 905,12 EUR,
- na účte 082 – oprávky k strojom, prístrojom a zariadeniam vo výške 190 193,05 EUR,
- na účte 083 – oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej výške 55 761,80 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 **510 144,71 EUR**.

▪ Obežný majetok

Zásoby tovaru, hlavne potravín, eviduje organizácia (účet 119, 112) na účte 119 v sume **3 062,62 EUR**, na účte 112 vo výške **24 273,63 EUR**. **Krátkodobé pohľadávky** v celkovej výške **343,64 EUR** tvoria pohľadávky voči zamestnancom (účet 335). Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v **tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok**.

Finančné účty tvoria **zostatky na účtoch – depozitnom účte, účte sociálneho fondu a účte ceniny** v sume **52 789,69 EUR**. Z toho SF 561,19 EUR, depozitný účet 51 863,60 EUR a účet 213 – Ceniny (stravné kupóny) sumu 364,90 EUR.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov vytváralo v roku 2020 sociálny fond. Počiatočný stav na účte sociálneho fondu bol **927,36 EUR**. Prídel do sociálneho fondu v roku 2020 bol tvorený 1,05 % zo základu, t. j. zo súhrnu funkčných plátov, zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok a činil **4 113,47 EUR**. Sociálny fond je určený na vytvorenie priaznivých podmienok v oblasti starostlivosti o zamestnancov, zvyšovanie kultúry pracovného prostredia, pracovných podmienok a kultúry práce, na regeneráciu duševných a fyzických síl a na zabezpečenie ďalších sociálnych aktivít.

V konkrétnych podmienkach organizácie, vzhľadom na výšku jeho tvorby, bolo čerpanie sociálneho fondu určené prioritne na príspevok zamestnancom na stravovanie, ich regeneráciu, peňažné dary a časť sociálneho fondu bola nepeňažným plnením.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, v súlade so zákonom o sociálnom fonde, poskytlo v roku 2020 svojim zamestnancom zo sociálneho fondu príspevky v celkovej výške **4 479,64 EUR**, z toho (viď. tabuľka č. 3):

Tabuľka č. 3

Účel SF	v EUR	v %
Príspevok na stravovanie	1 309,64	29,2
Príspevok na regeneráciu pracovnej sily	2 570,00	57,4
Sociálna výpomoc	100,00	2,2
Peňažné dary	500,00	11,2

Prehľad skutočnej tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2020 v EUR	
Príjmy SF	4 113,47
Výdavky SF	4 479,64
v tom:	
- príspevok na stravovanie	1 309,64
- príspevok na regeneráciu pracovnej sily	2 570,00
- sociálna výpomoc	100,00
- peňažné dary	500,00

Vyúčtovanie SF v EUR	
Počiatočný stav k 1. 1. 2020	927,36
Príjmy SF	4 113,47
Výdavky SF	4 479,64
Zostatok k 31. 12. 2020	561,19

▪ PASÍVA

Vlastné imanie predstavuje výsledok hospodárenia za účtovné obdobie a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v celkovej sume - **17 711,14 EUR**. Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v **tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok**.

▪ Závázky

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu účet 353 v sume **2 140 671,37 EUR**.

Dlhodobé záväzky predstavujú zostatok na účte **Sociálneho fondu** vo výške **561,19 EUR**.

K 31. 12. 2020 eviduje organizácia **krátkodobé záväzky** v celkovej výške **52 207,24 EUR**, z toho eviduje záväzky voči zamestnancom na účte 331 v sume 27 142,11 EUR, inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia na účte 336 v hodnote 19 699,52 EUR, daňovému úradu na účte 342 v sume 5 192,75 EUR a iné záväzky na účte 379 vo výške 172,86 EUR. Tieto záväzky boli vyrovnané v mesiaci január 2021.

Záväzky podľa doby splatnosti sú uvedené v **tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok**. Jedná sa o záväzky v lehote splatnosti.

V tejto súvislosti je možné konštatovať, že organizácia neeviduje a nemá žiadne záväzky po lehote splatnosti.

▪ PRÍJMY

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica malo podľa Prílohy č. 1 ku Kontraktu na rok 2020 stanovené príjmy vo výške **220 000,00 EUR**. Rozpočtovým opatrením č. MF/019375/2020-221 zo dňa 15. decembra 2020 správca rozpočtovej kapitoly MF SR upravil našej organizácii záväzný ukazovateľ – príjmy o – 50 000,00 EUR na celkovú výšku **170 000,00 EUR**.

Príjmy boli vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v roku 2020 tvorené prevažne z platieb za plnenie predmetu Kontraktu v zmysle čl. III., ods. 3.1, písm. a), b) a c), t. j. z platieb za poskytnuté služby, súvisiace s realizáciou materiálno – technického zabezpečenia vzdelávacích a rekreačných aktivít pracovníkov rezortu MF SR, ich rodinných príslušníkov a ostatných zamestnancov verejnej správy a príjmami za úhradu stravy od repatriovaných osôb v hodnote 11,60 EUR/1 osoba/1 deň pobytu počas obdobia kedy naša organizácia slúžila ako štátne karanténne zariadenie. Za sledované obdobie dosiahli tieto príjmy výšku **176 779,95 EUR**.

V menšej miere boli príjmy VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica tvorené v roku 2020 aj inými príjmami, ktoré sú uvedené v položke 290 – Iné nedaňové príjmy, a to príjmami z dobropisov vo výške **3 158,25 EUR** a príjmom v sume **17,40 EUR** za odber a likvidáciu použitého rastlinného oleja.

O celkovom prehľade plnenia príjmov organizácie za rok 2020 hovorí tabuľka č. 4.

Tabuľka č. 4

v EUR

Plnenie príjmov organizácie za rok 2020					
Kategória		Rozpočet na rok 2020		Skutočnosť	% plnenia
		schválený	upravený		
100	Daňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Nedaňové príjmy	220 000,00	170 000,00	179 955,60	105,86
	v tom:				
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00

Plnenie príjmov organizácie za rok 2020					
Kategória		Rozpočet na rok 2020		Skutočnosť	% plnenia
		schválený	upravený		
212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Administratívne a iné poplatky a platby	220 000,00	170 000,00	176 779,95	103,99
223001	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	89 000,00	69 000,00	59 394,58	86,08
223003	Za stravné	131 000,00	101 000,00	117 385,37	116,22
223004	Za prebytočný hnuiteľný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	v tom:				
231000	Príjem z predaja kapitálových aktivít	0,00	0,00	0,00	0,00
292	Ostatné príjmy	0,00	0,00	3 175,65	0,00
	v tom:				
292006	Z náhrad poistného plnenia	0,00	0,00	0,00	0,00
292012	Z dobropisov	0,00	0,00	3 158,25	0,00
292017	Vrátky	0,00	0,00	0,00	0,00
292027	Iné	0,00	0,00	17,40	0,00
S P O L U		220 000,00	170 000,00	179 955,60	105,86

Organizácia v roku 2020 nepoužívala prostriedky EÚ a neevidovala žiadne finančné výpomoci.

Informácie o rozpočte príjmov sú uvedené v tabuľke č. 12 a 14 tabuľkovej časti poznámok v štruktúre jednotlivých kategórií ekonomickej klasifikácie.

▪ VÝDAVKY

600 – Bežné výdavky

600 – Bežné výdavky boli tvorené hlavne položkami **610** – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, **620** – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní, **630** – Tovary a služby a položkou **640** – Bežné transfery. Z upraveného rozpočtu na rok 2020 vo výške **1 324 572,80 EUR** boli na bežné výdavky čerpané finančné prostriedky vo výške **1 251 669,60 EUR**, čo predstavovalo čerpanie **94,50 %**.

▪ 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

V januári až decembri 2020 boli v organizácii priebežne čerpané mzdové náklady na priemerný počet zamestnancov **26**. Objem mzdových prostriedkov čerpaných za sledované obdobie dosiahol výšku **438 072,51 EUR**.

▪	január	30 944,94 EUR
▪	február	28 662,42 EUR
▪	marec	29 281,45 EUR
▪	apríl	32 214,12 EUR
▪	máj	52 813,36 EUR
▪	jún	26 681,06 EUR
▪	júl	34 963,03 EUR
▪	august	27 838,63 EUR
▪	september	51 884,96 EUR

▪	október	32 648,53 EUR
▪	november	54 491,45 EUR
▪	december	35 648,56 EUR

MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OOV SPOLU 438 072,51 EUR.

Zaradenie našej organizácie medzi karanténne zariadenia malo vplyv aj na výdavky v kategórii **610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV**. Z celkového objemu výdavkov v tejto kategórii boli čerpané finančné prostriedky v sume **3 054,00 EUR** z dôvodu finančného ohodnotenia zamestnancov organizácie, ktorí plnili úlohy počas pandémie COVID – 19 v prvej línii.

O prehľade čerpania miezd, platov, služobných príjmov a OOV v roku 2020 hovorí tabuľka č. 5.

Tabuľka č. 5

EUR

Prehľad čerpania 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania za rok 2020					
Kategória		Rozpočet na rok 2020		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	507 052,00	510 106,00	438 072,51	85,88
	v tom:				
611	Tarifný plat	343 690,00	268 218,00	230 326,12	85,87
612	Príplatky	160 362,00	134 404,50	100 742,81	74,95
	v tom:				
612001	- osobný príplatok	119 348,00	103 390,50	73 447,85	71,04
612002	- ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	41 014,00	31 014,00	27 294,96	88,01
613	Náhrada za pohotovosť	3 000,00	3 000,00	2 520,08	84,00
614	Odmeny	0,00	104 483,50	104 483,50	100,00
615	Ostatné osobné vyrovnania	0,00	0,00	0,00	0,00
616	Doplatok k platu a ďalší plat	0,00	0,00	0,00	0,00
S P O L U		507 052,00	510 106,00	438 072,51	85,88

▪ **620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní**

Adekvátne k vyplateným mzdám a odmenám pri dohodách o vykonaní práce boli v roku 2020 zrealizované aj príslušné odvody do jednotlivých zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne na základe platných mzdových predpisov. Odvody za sociálne a zdravotné poistenie a na doplnkové dôchodkové sporenie dosiahli výšku **182 396,24 EUR**, z toho skutočne odvedených prostriedkov do jednotlivých poisťovní bolo:

▪	Všeobecná zdravotná poisťovňa	42 032,19 EUR
▪	Ostatné zdravotné poisťovne	2 232,27 EUR

ODVODY DO ZDRAVOTNÝCH POISŤOVNÍ SPOLU 44 264,46 EUR.

Odvody do sociálnej poisťovne vo výške **46 429,09 EUR** boli zrealizované cez výdavkový účet v nasledovnom členení a v takomto objeme:

▪	na nemocenské poistenie	2 605,25 EUR
▪	na dôchodkové poistenie	26 754,29 EUR
▪	na úrazové poistenie	1 543,50 EUR

▪ na invalidné poistenie	4 901,64 EUR
▪ na poistenie v nezamestnanosti	1 547,60 EUR
▪ na poistenie do rezervného fondu	9 076,81 EUR

ODVODY DO SOCIÁLNEJ POISŤOVNE SPOLU 114 631,94 EUR.

Na doplnkové dôchodkové sporenie bolo za sledované obdobie odvedených **23 499,84 EUR**.

Zaradenie našej organizácie medzi karanténne zariadenia v súvislosti v ochorením COVID – 19 malo vplyv aj na výdavky v kategórii **620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní**. Z celkového čerpania výdavkov, ktoré v tejto kategórii za rok 2020 dosiahlo výšku **182 396,24 EUR** boli na odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za zamestnancov, pracujúcich na dohody o vykonaní prác (tzv. COVID – 19 team) čerpané finančné prostriedky v sume **1 349,00 EUR** a poistné z odmien pracovníkov, ktorí plnili úlohy počas pandémie v prvej línii činilo sumu **1 067,00 EUR**.

Tabuľka č. 6 zobrazuje čerpanie poistného a príspevkov zamestnávateľa do poisťovní za rok 2020.

Tabuľka č. 6

v EUR

Prehľad čerpania 620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní za rok 2020					
Kategória		Rozpočet na rok 2020		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
620	Poistné	196 214,00	183 184,83	182 396,24	99,57
	v tom:				
621	Všeobecná zdravotná poisťovňa	56 492,00	42 032,19	42 032,19	100,00
623	Ostatné zdravotné poisťovne	5 986,00	2 232,27	2 232,27	100,00
625	Sociálna poisťovňa	114 736,00	114 720,37	114 631,94	99,92
	v tom:				
625001	- nemocenské	6 438,00	6 441,39	6 441,39	100,00
625002	- dôchodkové	64 381,00	65 845,65	65 845,65	100,00
625003	- úrazové	3 679,00	3 797,07	3 797,07	100,00
625004	- invalidné	13 796,00	12 320,35	12 320,35	100,00
625005	- poistenie v nezamestnanosti	4 599,00	3 888,17	3 888,17	100,00
625006	- garančné	0,00	0,00	0,00	0,00
625007	- poistenie do rezervného fondu	21 843,00	22 427,74	22 339,31	99,61
627	Doplnkové dôchodkové sporenie	19 000,00	24 200,00	23 499,84	97,11
S P O L U		196 214,00	183 184,83	182 396,24	99,57

▪ 630 – Tovary a služby

Celkové čerpanie výdavkov za rok 2020 v kategórii 630 – Tovary a služby dosiahlo sumu **628 078,78 EUR**, čo predstavuje **99,99 %** z upraveného rozpočtu vo výške **628 159,90 EUR**. Čerpanie je oproti porovnateľnému obdobiu predchádzajúceho roka vyššie o **97 255,11 EUR** index rastu **1,18**.

631 – čerpanie výdavkov v tejto položke, zahŕňajúce čerpanie výdavkov na cestovné náhrady vo výške **1 536,31 EUR**, predstavovalo výdavky organizácie, použité pri tuzemských pracovných cestách za účelom školení, pracovných porád a služobných rokovaní na MF SR v Bratislave a v miestach konania vzdelávacích aktivít.

- 632** – v tejto kategórii (energie, vodné a stočné, poštové služby a telekomunikácie) bolo za rok 2020 realizované čerpanie vo výške **59 194,65 EUR**. Najvyššie čerpanie vykazuje organizácia v podpoložke 632001 platbami za odber plynu a elektrickej energie vo výške 44 543,60 EUR. Na vodné a stočné – z podpoložky 632002 bolo čerpaných 9 164,48 EUR. Na poštovné služby – podpoložka 632003, vynaložila organizácia finančné prostriedky v sume 674,81 EUR. Na komunikačnú infraštruktúru – podpoložka 632004 bolo čerpaných 670,16 EUR a z podpoložky 632005 bola za telekomunikačné služby uhradená suma 4 141,60 EUR.
- 633** – z celkového čerpania výdavkov za rok 2020 v položke 633 – materiál v sume **361 949,53 EUR** bolo najväčšie čerpanie 165 762,32 EUR v podpoložke 633011 – nákup potravín. Z položky 633001 bolo čerpaných 5 476,00 EUR na výrobu, dodávku a montáž plastových presklených stien, slúžiacich na odčlenenie časti budovy, slúžiacej ako vstup pre repatriantov, na nákup slnečníka, matracov a detských postieľok s vybavením. Na výpočtovú techniku (633002) sa čerpala suma 9 082,06 EUR, a to na nákup tlačiarň, záložných zdrojov, hard diskov, monitorov, sieťových kariet, routera a notebookov. Na nákup telefónov a doplnenie kamerového systému, spojeného s výmenou starých kamier za nové – digitálne (633003) bola čerpaná suma 5 166,90 EUR. Z podpoložky 633004 – prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, organizácia čerpala celkovú sumu 17 386,16 EUR, na nákup germicídnych žiaričov, žehliacej dosky, ručného ponorného mixéra, vakuovačky, stojanových ventilátorov, žehličiek, mikrovlnných rúr, tepovača, generátora ozónu, plynových stoličiek, krájača zeleniny, odvlhčovača vzduchu, rýchlovarných kanvíc, vysávačov, šijacieho stroja, ponornej a priamočiarej píly s príslušenstvom a elektrického falcovacieho hoblíka. V podpoložke 633006 – všeobecný materiál v celkovej sume 153 368,22 EUR boli čerpané finančné prostriedky najmä na nákup čistiacich, dezinfekčných, dezinsekčných a hygienických prostriedkov, celotvárových masiek s filtermi, rúšok, gumených rukavíc, ÚV sterilizátora, na filtre do masiek atď. (viď. tabuľka č. 13), tonerov, údržbárskeho materiálu, stavebného materiálu, na nákup hotelových textílií, kancelárskych potrieb, kuchynského sortimentu, náplní do germicídnych žiaričov, na drobné nákupy pre zabezpečenie stravovacej prevádzky a ostatný spotrebný materiál, potrebný pre zabezpečenie plynulého chodu zariadenia. Na nákup odborných kníh, publikácií, časopisov a novín bola z podpoložky 633009 vynaložená suma 1 809,61 EUR. V podpoložke 633010 – pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky, boli čerpané prostriedky rozpočtu vo výške 2 229,60 EUR, ako príspevok na nákup ochranných osobných pracovných prostriedkov pre zamestnancov. Bol zakúpený softvér pre prehľadné zadávanie objednávok dodávateľom na nákup tovaru a služieb, z podpoložky 633013 v hodnote 960,00 EUR. Na palivá v podpoložke 633015 bolo vynaložených 114,11 EUR. Z podpoložky 633016 – reprezentačné bola čerpaná suma 594,55 EUR.
- 634** – v tejto položke sú zahrnuté celkové výdavky na prevádzku, údržbu a poistenie služobných motorových vozidiel vo výške **8 757,78 EUR**, z toho na palivá, mazivá a oleje podpoložka 634001 suma 2 866,13 EUR, na opravy a údržbu podpoložka 634002 čiastka 4 213,82 EUR. Suma 1 564,63 EUR, z podpoložky 634003 bola použitá na povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel. Z podpoložky 634005 bolo čerpané na parkovné a diaľničné známky suma 113,20 EUR.
- 635** – z celkového čerpania výdavkov vo výške **65 062,14 EUR** bola z podpoložky 635003 čerpaná suma 50,00 EUR na opravu mobilného telefónu. Podpoložka 635004 v sume 3 444,00 EUR vykazuje čerpanie na opravu profesionálnej práčky, diagnostiku zariadení v relaxačnom centre, opravu a servis horských bicyklov ako aj na opravu kuchynských zariadení (kávovaru, výdajného pultu, plynovej stoličky, konvektomatu, tyčového mixéra a mraziaceho boxu). Ostatné finančné prostriedky boli čerpané v súlade s potrebou zabezpečenia plynulého chodu prevádzky. Z podpoložky 635006 sa suma 45 108,94 EUR čerpala na úpravu stien, stropov, vodovodného potrubia a kanalizácie, na opravu vonkajšieho ventilu a rozvodu vody, fasády, komína, na výmenu plastových dverí, podhládov a stropnej izolácie, na stavebné úpravy interiéru hlavného vstupu, lyžiarnu, práčovne, skladov pre chýžné, vstupu do skladových priestorov a jedálne. V podpoložke 635009 – rutinná a štandardná údržba softvéru bolo čerpaných 8 064,00 EUR a v podpoložke 635010 – rutinná a štandardná údržba komunikačnej infraštruktúry sa čerpalo 8 395,20 EUR.

- 636** – v tejto položke sú zahrnuté výdavky vo výške **567,50 EUR**, ktoré organizácia vynaložila za prenájom nebytového priestoru (garáže) podľa zmluvy č. 11/2020, účinné od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, a to sumu 480,00 EUR. Za prenájom pozemku o rozlohe 673 m² podľa Nájomnej zmluvy MsÚ č. 190/2017 resp. č. 30/2018 zo dňa 29. 12. 2017 bola zaplatená čiastka 87,50 EUR.
- 637** – v čerpaní **131 010,87 EUR** z položky 637 – služby, najväčšiu sumu 73 890,39 EUR predstavuje podpoložka 637004 – všeobecné služby. Sú tu zahrnuté služby za čistenie a pranie hotelovej a posteľnej bielizne a obrusov, periodické odborné revízie, kontroly kotolne, kontrola hasiacich prístrojov, vzduchotechnických zariadení v kuchyni, komínov a ostatných zariadení, servis výťahu, odčerpanie a čistenie tzv. „krtkovanie“ lapača tukov, ale aj deratizačné, dezinfekčné a dezinfekčné práce, maliarske práce, pravidelná mesačná kontrola a údržba bezpečnostného a kamerového systému, servis telefónnej ústredne a TV, mesačná kontrola a servis vzduchotechnického zariadenia a EPS, výrobu pečiatok a iné služby. Výdavky v sume 2 123,95 EUR organizácia vynaložila na poistenie majetku. Na zaplatenie daní z nehnuteľností, miestnych daní, daní za nevýherné hracie prístroje a koncesionárskych poplatkov bolo čerpaných 5 446,37 EUR. Na školenia a odborné kurzy boli čerpané výdavky vo výške 533,33 EUR. Na odmeny pre zamestnancov, pracujúcich na základe dohôd o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru (637027) počas doby čerpania riadnych dovolení zamestnancov, zastupovania zamestnancov počas PN a na výkon činností, spojených s materiálno – technickým zabezpečením služieb, ktoré organizácia poskytovala osobám repatriovaným na Slovensko v súvislosti s ochorením COVID – 19 bolo čerpaných 39 672,47 EUR. Povinný príděl do sociálneho fondu predstavoval sumu 4 113,47 EUR. Na poplatky o akceptácii platobných kariet, poplatky za transakcie prostredníctvom terminálu VÚB (úhrady platieb za ubytovacie, stravovacie a doplnkové služby, platené bezhotovostne), na správne poplatky a poplatok za znečisťovanie ovzdušia boli čerpané výdavky vo výške 2 078,58 EUR, a na ostatné služby bolo vynaložených 3 152,31 EUR.

Zaradenie našej organizácie medzi **štátne karanténne zariadenia** v súvislosti s ochorením COVID – 19 malo v roku 2020 vplyv aj na výdavky v kategórii **630 – Tovary a služby**. Z celkového čerpania výdavkov, ktoré v tejto kategórii za rok 2020 dosiahlo výšku **628 078,78 EUR**, na zabezpečenie všetkých služieb, spojených s registráciou, ubytovaním a stravovaním repatriovaných osôb a na zabezpečenie všetkých činností, v zmysle usmernení hlavného hygienika SR boli čerpané finančné prostriedky v sume **96 349,04 EUR**, čo predstavovalo **15,34 %** z celkového čerpania.

Prehľad čerpania výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby, spojených so zabezpečením komplexných činností, spojených s výkonom štátneho karanténneho zariadenia v roku 2020, v súvislosti s ochorením SARS-CoV-2, t. j. COVID – 19 je zobrazený v tabuľke č. 7.

Tabuľka č. 7

Kategória	Finančná položka	Predmet dodávky	Suma v EUR
Kategória 630 – Tovary a služby	633001	Výroba, dodávka a montáž plastových stien	1 926,00
	633004	Germicídne žiariče, generátor ozónu	3 800,00
	633006	Dezinfekčné a čistiace prostriedky	30 546,63
		Ochranné oblečenie, rúška, štíty, rukavice, vrecia	
		Jednorazové menuboxy, poháre, príbory	
	633011	Stravovanie repatriantov	22 287,65
	635006	Oprava a maľovanie stien a stropov v zariadení po karanténe	14 475,00
	637004	Ozónové a dezinfekčné práce v zariadení	19 453,76
		Elektromontážne práce – komunikačné priestory	
		Prenájom mobilných toaliet a kontajnerov	
		Pranie prádla	
		Oprava výťahu a demontáž plastových stien	
	637027	Dohody – výkon osôb prvého kontaktu	3 860,00

Kategória	Finančná položka	Predmet dodávky	Suma v EUR
SPOLU			96 349,04

Čerpanie finančných prostriedkov v roku 2020 v jednotlivých položkách výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie bolo v súlade s Kontraktom, uzatvoreným medzi MF SR a VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica na rok 2020 a v súlade s plnením predmetu činnosti VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, t. j. na zabezpečenie materiálno – technického zázemia vzdelávania, odbornej prípravy a jazykovej prípravy zamestnancov rezortu MF SR, odbornej prípravy a pracovných aktivít, organizovaných MF SR, pre zamestnancov štátnej správy a oddychu a relaxácie zamestnancov rezortu MF SR a ich rodinných príslušníkov.

Finančné prostriedky, čerpané nad rámec plnenia predmetu činnosti v zmysle Kontraktu na rok 2020, súviseli s potrebou zabezpečenia komplexných činností, spojených s prevádzkou organizácie ako štátneho karanténneho zariadenia, v súvislosti s ochorením SARS-CoV-2, t. j. COVID – 19.

Všetky nákupy boli realizované so zámerom kvalitného poskytovania služieb, s dôrazom na hospodárne, efektívne, účelné a účinné vynakladanie prostriedkov štátneho rozpočtu.

Prehľad čerpania 630 – Tovary a služby za rok 2020 je zobrazený v tabuľke č. 8.

Tabuľka č. 8

v EUR

Prehľad čerpania 630 – Tovary a služby za rok 2020					
Kategória		Rozpočet na rok 2020		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
630	Tovary a služby	521 312,00	628 159,90	628 078,78	99,99
	v tom:				
631	Cestovné náhrady	2 100,00	1 536,31	1 536,31	100,00
632	Energia, voda a komunikácie	60 610,00	59 201,66	59 194,65	99,99
633	Materiál	323 714,00	361 961,61	361 949,53	100,00
634	Dopravné	9 170,00	8 757,78	8 757,78	100,00
635	Rutinná a štandardná údržba	24 527,00	65 067,12	65 062,14	99,99
636	Nájomné za nájom	480,00	567,50	567,50	100,00
637	Služby	100 711,00	131 067,92	131 010,87	99,96
SPOLU		521 312,00	628 159,90	628 078,78	99,99

▪ 640 – Bežné transfery

Čerpanie finančných prostriedkov vo výške **3 122,07 EUR** za rok 2020 z tejto kategórie, slúžilo na výplatu náhrad príjmov pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancom organizácie.

V hodnotenom období organizácia nerealizovala žiadne transfery rozpočtovým organizáciám.

Prehľad čerpania je zobrazený v tabuľke č. 9.

Prehľad čerpania 640 – Bežné transfery za rok 2020					
Kategória		Rozpočet na rok 2020		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
640	Bežné transfery	3 000,00	3 122,07	3 122,07	100,00
	v tom:				
641	BT na rovnakej úrovni	0,00	0,00	0,00	-
642	BT jednotlivcom, neziskovým právnickým osobám a poskytovateľom zdravotnej starostlivosti	3 000,00	3 122,07	3 122,07	100,00
644	Dotácie nefinančným subjektom – PO a FO	0,00	0,00	0,00	-
645	Náklady na likvidáciu štátnych podnikov a a. s.	0,00	0,00	0,00	-
646	Náklady spojené s ručením FNM SR	0,00	0,00	0,00	-
647	BT do tuzemských finančných inštitúcií	0,00	0,00	0,00	-
648	BT na rôznej úrovni	0,00	0,00	0,00	-
649	BT – zahraničné	0,00	0,00	0,00	-
S P O L U		3 000,00	3 122,07	3 122,07	100,00

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica vo výdavkovej časti, čerpaním rozpočtu vo výške **1 596 698,10 EUR**, čo činilo 95,63 % z upraveného rozpočtu **1 669 601,33 EUR**, neprekročilo v roku 2020 žiaden záväzný ukazovateľ. Bežné výdavky boli čerpané vo výške **1 251 669,60 EUR**, čo z upraveného rozpočtu **1 324 572,80 EUR** predstavovalo 94,50 %. Podrobný tabuľkový prehľad plnenia rozpočtu tvorí prílohu č. 3 tejto hodnotiacej správy.

Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie sú uvedené v tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Prehľad o plnení príjmov a čerpaní výdavkov za rok 2020 je zobrazený v tabuľke č. 10.

Tabuľka č. 10

v EUR

Plnenie rozpočtu VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica za rok 2020					
		Rozpočet		Skutočnosť	% plnenia
		schválený	upravený		
200	Príjmy	220 000,00	170 000,00	179 955,60	105,86
	Výdavky	1 267 578,00	1 669 601,33	1 596 698,10	95,63
	z toho:				
600	Bežné výdavky	1 227 578,00	1 324 572,80	1 251 669,60	94,50
610	- mzdy, platy a OOV	507 052,00	510 106,00	438 072,51	85,88
620	- poisťné	196 214,00	183 184,83	182 396,24	99,57
630	- tovary a ďalšie služby	521 312,00	628 159,90	628 078,78	99,99
640	- bežné transfery	3 000,00	3 122,07	3 122,07	100,00
700	Kapitálové výdavky	40 000,00	345 028,53	345 028,50	100,00

▪ Poslanie organizácie

Hlavným poslaním VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v roku 2020, v súlade so Zriaďovacou listinou, Dodatkami č. 1, č. 2 a č. 3 k Zriaďovacej listine, Štatútom organizácie, Kontraktom na rok 2020, uzatvoreným dňa 18. decembra 2019 medzi MF SR a VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, bolo:

- zabezpečenie materiálne – technického zázemia vzdelávania, odbornej a jazykovej prípravy zamestnancov rezortu MF SR,
- zabezpečenie materiálne – technického zázemia odbornej prípravy a pracovných aktivít, organizovaných MF SR pre zamestnancov štátnej správy a
- zabezpečenie oddychu a relaxácie zamestnancov rezortu MF SR,

a to vytvorením ubytovacieho a stravovacieho zázemia vzdelávacích aktivít zamestnancov rezortu MF SR, odbornej prípravy a pracovných aktivít, organizovaných MF SR pre zamestnancov štátnej správy a taktiež vytvorením ubytovacieho a stravovacieho zázemia oddychu a relaxácie zamestnancom rezortu MF SR a ich rodinným príslušníkom spolu s možnosťou využívania iných doplnkových služieb.

Vo Vzdelávacom a doškoľovacom zariadení VS – Financie Tatranská Lomnica nenastali žiadne následné udalosti a úpravy po dni účtovnej závierky 31. 12. 2020.

Tatranská Lomnica, 12. apríla 2021

Vypracovala: 
Ing. Božena Belišová
vedúca finančnej účtárne


Ing. Dagmar Tešliarová
riaditeľka organizácie

Prílohy:

Tabuľková časť poznámok:

- Tabuľka č. 1 – Neobežný majetok
- Tabuľka č. 4 – Pohľadávky podľa doby splatnosti
- Tabuľka č. 5 – Vlastné imanie
- Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti
- Tabuľka č. 12 – Prijmy rozpočtu
- Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu
- Tabuľka č. 14 – Príjmové finančné operácie