

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Sídlo účtovnej jednotky	Vyšný mlyn 13, 060 01 Kežmarok
IČO	
Dátum zriadenia	01.01.2002, od 01.01.2014 Dodatok č. 1 – organizačná zmena Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby, od 01.08.2019 Dodatok č. 2 – organizačná zmena Jedáleň – ambulancná služba, od 01.09.2020 Dodatok č. 3 – Jedáleň ambulancná služba, terénna služba
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Kežmarok
Sídlo zriaďovateľa	Hlavné námestie 1, 060 01 Kežmarok
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby (ďalej len ZPS a ZOS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Kežmarok. V ZPS a ZOS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, celoročnou pobytovou formou. Kapacita Zariadenia pre seniorov je 115 klientov a kapacita Zariadenia opatrovateľskej služby je 20 klientov. Ďalšou poskytovanou sociálnou službou je stravovanie formou obedov pre externých stravíkov mesta Kežmarok, ktorí sú poberateľmi starobného alebo invalidného dôchodku ambulancnou a terénou formou.

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marcela Ištocyová
Funkcia	riaditeľka ZPS a ZOS

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75	68
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Príloha č. 1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

	výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné predpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje automaticky vygenerovaním účtovných predpisov. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 50,- Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 50,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky 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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od 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

Na účte 022 je vykázaný prírastok v celkovej sume 12.909,60 Eur, ktorý vznikol zaradením majetku – 2 ks elektrických zdvihákov, ktoré boli z časti financované príspevkom z PSK v rámci projektu „Zakúpenie 2 ks zdvihákov určených na transport imobilných klientov“ Výška príspevku z PSK predstavovala sumu 5.000,- Eur, dofinancovanie z vlastných zdrojov bolo vo výške 1.441,60 Eur. Prírastok vo výške 6.468,- Eur vznikol zaradením priemyselnej automatickej práčky, ktorá bola zakúpená do práčovne zariadenia.

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie 2 ks elektrických zdvihákov	6 441,60 €	
022	Zaradenie priemyselnej automatickej práčky	6 468,00 €	
042	Nedokončená výstavba dreveného altánku v exteriéri zariadenia	19 560,11 €	

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 1 000 235,- €	968,90 €
Osobné motorové vozidlo RO	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 17 000,- €	243,49 €
Úžitkové motorové vozidlo RO	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 28 788,- €	502,77 €

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	899 411,26 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	183 674,10 €
Dopravné prostriedky	78 964,84 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 164 183,37 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v celkovej hodnote 20 280,25 Eur tvoria čistiace potreby vo výške 10 791,56 Eur, potraviny vo výške 5 953,28 Eur, pracovné a ochranné odevy vo výške 1 278,28 Eur, drobný majetok vo výške 2 084,55 Eur, PHM vo výške 172,58 Eur.

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 živel do výšky 10.000,- Eur	Súčasť poistenia: Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO v celkovej výške poistného 968,90 Eur
Poistenie zásob	Odcudzenie do výšky 3.000,- Eur	Súčasť poistenia: Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO v celkovej výške poistného 968,90 Eur

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	53 366,17 €	18 250,85 €	Významnú časť pohľadávok tvoria pohľadávky klientov za poskytované sociálne služby v ZPS a ZOS.

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 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	31 740,67	4 942,74	0,00	1 568,09	35 115,32	Zrušenie OP bolo z dôvodu úhrady pohľadávok.

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	18 000,00 €	18 000,00 €	
- pohľadávky vyplývajúce zo súdneho sporu	18 000,00 €	18 000,00 €	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	70 245,94 €	63 480,86 €	
- pohľadávky za sociálne služby a stravné	50 245,94 €	53 480,86 €	
- poskytnuté prevádzkové preddavky na energie	20 000,00 €	10 000,00 €	

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

Po lehote splatnosti sú pohľadávky prijímateľov sociálnej služby s nedostatočným príjmom a taktiež pohľadávka na základe rozsudku KS Prešov, pri ktorej je splátkový kalendár rozvrhnutý na tri roky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	81 480,86 €	101 986,31 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	0,00 €	0,00 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	18 000,00 €	18 000,00 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	63 480,86 €	83 986,61 €

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

3. Finančný majetok

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

Finančné prostriedky na depozitnom účte tvoria prostriedky hotovostných depozít klientov prijímateľov sociálnej služby vo výške 11 428,62 € (379), vratku za mimoriadne odmeny prijaté zo ŠR vo výške 347,34 € (357), mzdy za mesiac december 2021 vo výške 116 354,19 €. Zostatok účtu Sociálneho fondu vo výške 8 672,53 € a zostatok Sponzorského účtu vo výške 16 550,61 €.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica – Hotovostné depozitá PSS	1 270,46 €	1 201,98 €
Ceniny – poštové známky, stravné lístky	11,88 €	369,73 €
Bankové účty – depozitný účet, sociálny fond, sponzorský účet	161 306,29 €	175 205,89 €
Celkom	162 588,63 €	176 777,60 €

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho: 381	1 143,83 €	2 686,91 €
- poisťné	1 125,83 €	1 125,87 €
- predplatné	18,00 €	294,50 €
- technická podpora	0,00 €	1 266,54
Príjmy budúcich období spolu z toho:	50,00 €	50,00 €
- nájomné priestorov	50,00 €	50,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prirastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	68 818,28 €			14 758,47 €	83 576,75 €	
Výsledok hospodárenia (431)	14 758,47 €	- 71 833,57		- 14 758,47 €	- 71 833,57 €	

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na krátkodobé rezervy tvorené na zamestnanecké pôžitky vo výške 15 825,03 € Eur	2022
Dlhodobé rezervy tvorené na zamestnanecké pôžitky vo výške 36 635,99 € Eur	2023 - 2026

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	8 672,53 €	7 676,56 €
- záväzky zo sociálneho fondu	8 672,53 €	7 676,56 €
Krátkodobé záväzky z toho:	155 128,60 €	124 924,42 €
- záväzky voči dodávateľom	3 597,30 €	128,29 €
- záväzky voči zamestnancom	64 345,42 €	53 139,94 €
- záväzky voči poisťovniam	41 177,68 €	34 018,34 €
- záväzky voči daňovému úradu	9 090,62 €	6 690,33 €
- ostatné záväzky	36 917,58 €	30 947,52 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky do 1 roka splatnosti predstavujú neuhradené faktúry, mzdy a poisťné za december 2021.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	163 801,13 €	132 600,98 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	155 128,60 €	124 924,42 €
- záväzky voči dodávateľom	3 597,30 €	128,29 €
- záväzky voči zamestnancom	64 345,42 €	53 139,94 €
- záväzky voči poisťovniam	41 177,68 €	34 018,34 €
- záväzky voči daňovému úradu	9 090,62 €	6 690,33 €
- ostatné záväzky	36 917,58 €	30 947,52 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	8 672,53 €	7 676,56 €
- záväzky zo sociálneho fondu	8 672,53 €	7 676,56 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00 €	0,00 €

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	45 185,21 €	22 930,98 €
Účet zvláštnych prostriedkov - darovací	2 025,58 €	2 025,58 €
Ostatné finančné fondy – odpisy z cudzieho nerozpočtovaného majetku	43 159,63 €	20 905,40 €
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- rekonštrukcia odd. A1, C ZPS a ZOS	963,92 €	1 020,56 €
- Projekty PSK	10 228,68 €	6 577,92 €
- Výstavba dreveného altánu v exteriéri zariadenia	19 560,11 €	0,00 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	540 440,75 €	585 015,91 €
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - sociálne služby	540 440,75 €	585 015,91 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €	0,00 €
c) aktívacia	10 784,97 €	11 987,29 €
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: - Stravné – 55 % podiel zamestnávateľa	10 784,97 €	11 987,29 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00 €	0,00 €
e) finančné výnosy	0,00 €	0,00 €
f) mimoriadne výnosy	0,00 €	0,00 €
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 698 308,39 €	1 475 161,39 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	680 767,95 €	670 403,53 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriadenia	37 984,12 €	31 612,28 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	973 143,74 €	752 718,23 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 349,24 €	286,08 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 006,70 €	19 184,33 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	56,64 €	956,94 €
h) ostatné výnosy	109,89 €	41 089,12 €
648 - Ostatné výnosy	109,89 €	41 089,12 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	11 294,03 €	21 284,15 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9 725,94 €	4 974,27 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 568,09 €	16 309,88 €

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 261 838,03 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 134 537,86 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými výnosmi zo štátneho rozpočtu – príjmom mimoriadnych odmien ako aj navýšeného príspevku MPSVaR na poskytovanie sociálnych služieb. Na základe Nariadenia vlády č. 261/2020 zariadenie nevracalo finančný príspevok za neobsadené miesta, ktoré sa stali neobsadenými v čase krízovej situácie spôsobenej ochorením Covid – 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 973 143,74 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 349,24 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 680 767,95 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 37 984,12 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	442 567,29 €	394 739,24 €
501 - Spotreba materiálu z toho:	345 985,73 €	298 973,53 €
- potraviny	160 158,19 €	179 349,32 €
- interiérové vybavenie	71 490,27 €	7 018,40 €
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	21 923,42 €	18 649,23 €
502 - Spotreba energie	96 581,56 €	95 765,71 €
b) služby	115 949,47 €	41 016,71 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	76 069,57 €	16 023,50 €
- oprava jedálne	52 000,64 €	0,00 €
512 - Cestovné	46,86 €	84,01 €
513 - Náklady na reprezentáciu	94,81 €	71,27 €
518 - Ostatné služby z toho:	39 738,23 €	24 837,93 €
- telekomunikačné služby	2 549,59 €	1 746,19 €
- školenia, semináre	579,00 €	687,90 €
c) osobné náklady	1 150 473,27 €	1 011 571,14 €
521 - Mzdové náklady	825 436,98 €	720 955,00 €
524 - Záonné sociálne náklady	281 548,80 €	247 266,59 €
525 - Ostatné sociálne náklady	8 929,63 €	7 691,25 €
527 - Záonné sociálne náklady	34 557,86 €	35 658,30 €
d) dane a poplatky	5 662,80 €	5 197,82 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- poplatok za komunálny odpad	5 662,80 €	5 197,82 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	64 717,38 €	45 799,62 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	40 290,00 €	32 855,00 €
- odpisy z vlastných zdrojov	26 498,68 €	21 026,84 €
- odpisy z cudzích zdrojov	11 485,44 €	11 828,16 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	19 484,64 €	12 944,62 €
- Rezervy z prevádzkovej činnosti	19 484,64 €	12 944,62 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	4 942,74 €	31 740,67 €
- k nedaňovým pohľadávkam	4 942,74 €	31 740,67 €
f) finančné náklady	2 863,44 €	1 939,94 €
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 863,44 €	1 939,94 €
- bankové poplatky	795,95 €	458,90 €
- poistenie nehnuteľnosti	968,90 €	968,90 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	551 067,95 €	591 459,53 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	551 017,95 €	591 409,53 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	50,00 €	50,00 €
h) ostatné náklady	370,00 €	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	370,00 €	0,00 €
- členské príspevky		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 333 671,60 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 097 570,21 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov, ktoré boli vyššie o 138 902,13 € oproti predchádzajúcemu roku a nárast nákladov vynaložených v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu, nákup prístrojov a zariadení: spotreba ochranných prostriedkov, dezinfekčných prostriedkov, v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID – 19 – výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia čo predstavuje nárast nákladov v celkovej výške 23 286,- €
- mzdové náklady vo výške 825 436,98 €
- sociálne náklady vo výške 290 478,43 €
- všeobecné služby vo výške 39 738,23 €
- odpisy vo výške 40 290,- €
- tvorba rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 19 484,64 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 551 067,95 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	472 498,15 €	771 1
Drobný nehmotný majetok	418,00 €	771 2
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky	3 944,46 €	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 303/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2021 rozpočtovým opatrením č. 1 – účelové prostriedky
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2021 rozpočtovým opatrením č. 1 – vlastné úpravy
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2021 rozpočtovým opatrením č. 3 – účelové prostriedky
- štvrtá zmena schválená dňa 30.04.2021 rozpočtovým opatrením č. 4 – účelové prostriedky
- piata zmena schválená dňa 31.05.2021 rozpočtovým opatrením č. 5 – účelové prostriedky
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2021 rozpočtovým opatrením č. 6 – účelové prostriedky
- siedma zmena schválená dňa 30.06.2021 rozpočtovým opatrením č. 6 – vlastné úpravy

- ôsma zmena schválená dňa 01.07.2021 uznesením Msz – RO č. 3
- deviata zmena schválená dňa 31.07.2021 rozpočtovým opatrením č. 7 – vlastné úpravy
- desiatu zmena schválená dňa 01.09.2021 rozpočtovým opatrením č. 9 – vlastné úpravy
- jedenásta zmena schválená dňa 31.10.2021 rozpočtovým opatrením č. 10 – účelové prostriedky
- dvanásta zmena schválená dňa 01.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 11 – účelové prostriedky
- trinásta zmena schválená dňa 10.12.2021 uznesením Msz – RO č. 6
- štrnástu zmena schválená dňa 31.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 12 – vlastné úpravy

Čl. IX

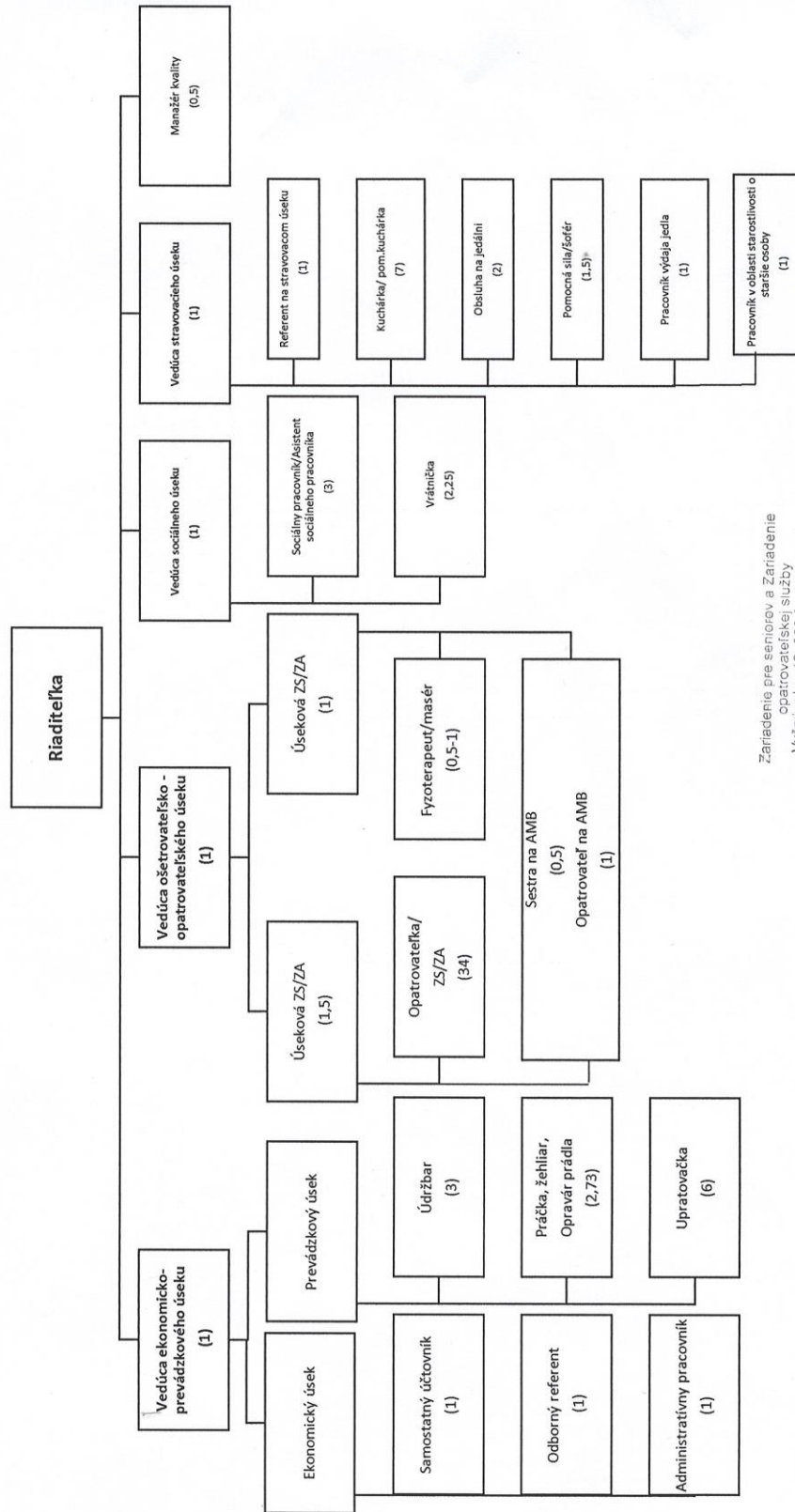
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Príloha č. 1

Príloha č.1 k POR 03 – Organizačný poriadok

Organizačná štruktúra Zariadenia pre seniorov a ZOS
 Vyšný mlyn 13, 060 01 Kežmarok



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

Legenda:
 ZS – zdravotná sestra
 ZA – zdravotnícky asistent

Platné od: 01.07.2021

Schválili: Mgr. Marcela Lístocynová