

Poznámky k 31.12.2022

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 – ambulantná služba, od 01.09.2020 Dodatok č. 3 – Jedáleň ambulantná 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	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby (ďalej len ZPS a ZOS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Kežmarok. V ZPS a ZOS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, celoročnou pobytovou formou. Kapacita Zariadenia pre seniorov je 100 klientov a kapacita Zariadenia opatrovateľskej služby je 11 klientov. Ďalšou poskytovanou sociálnou službou je stravovanie formou obedov pre externých stravníkov mesta Kežmarok, ktorí sú poberateľmi starobného alebo invalidného dôchodku ambulantnou a terénnou 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	76	75
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	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

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

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

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

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

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

Drobný hmotný majetok od 50,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky, S 20 – Účtovanie a odpisovanie hmotného a nehmotného majetku, nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od 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

Účet 021 – prírastok v celkovej výške 486 758,23 Eur:

- na základe Zmluvy o zverení majetku do správy č. 249/OM/2022 bola do majetku zariadenia zaradená Rekonštrukcia a modernizácia Zariadenia pre seniorov a Zariadenia opatr. služby – Bloky C1 a C2 vo výške 467 198,12 Eur. Táto rekonštrukcia bola hrazená zo zdrojov zriaďovateľa vo výške

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

185 654,21 Eur, zo štátneho rozpočtu vo výške 277 623,91 Eur a zo zdrojov zariadenia vo výške 3 920,- Eur

- na základe darovacej zmluvy č. 16/2021 od OZ Zariadenia pre seniorov a Zariadenia opatrovateľskej služby Kežmarok bol v mesiaci júl 2022 zaradený do majetku drevený altánok v záhrade ZPS a ZOS v celkovej hodnote 19 560,11 Eur.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v celkovej sume 3 621,79 Eur, ktorý vznikol vyradením a likvidáciou nefunkčného majetku zariadenia.

Na účte 023 je na základe Zmluvy o zverení majetku do správy č. 428/OM/2022 bolo do majetku zariadenia zaradené nákladné vozidlo Renault Kangoo v obstarávacej cene 15 469,69 Eur.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Rekonštrukcia a modernizácia Zariadenia pre seniorov a ZOS Blok C1 A C2	467 198,12 €	
021	Drevený altánok	19 560,11 €	
022	Vyradenie strojov, prístrojov a zariadení		3 621,79 €
023	Nákladný automobil Renault Kangoo	15 469,69 €	

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 hnuťelné veci, zodpovednosť za škodu, peniaze a ceniny	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO zo dňa 13.01.2022 do výšky 1 505 940,- €	1 634,57 €
Osobné motorové vozidlo RO Kia Ceed	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 17 000,- €	243,49 €
Úžitkové motorové vozidlo RO Citroen Jumpy	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 28 788,- €	563,10 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	2 133,17 €
Budovy, stavby	1 386 169,49 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	180 052,31 €
Dopravné prostriedky	94 434,53 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 662 789,50 €

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

V roku 2022 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na rekonštrukciu kuchyne vo výške 100% v sume 1 350,- € z roku 2017 .

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia Rekonštrukcia kuchyne	0,00 €	1350,- €			1350,- €	Zvýšenie: Nevyužitie PD na rekonštrukciu kuchyne zariadenia

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v celkovej hodnote 29 187,90 Eur tvoria čistiace, pracie a dezinfekčné potreby vo výške 13 575,84 Eur, potraviny vo výške 5 946,74 Eur, pracovné a ochranné odevy vo výške 5 702,95 Eur, drobný majetok vo výške 3 663,60 Eur, PHM vo výške 298,77 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 živél do výšky 20.000,- Eur	Súčasť poistenia: Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO a podnikajúcich FO v celkovej výške poistného 1634,57 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 1634,57 Eur

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	59 745,15 €	34 868,73 €	Významnú časť pohľadávok tvoria pohľadávky klientov za poskytované sociálne služby v ZPS a ZOS.

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

Opravné položky boli tvorené na základe doby po splatnosti jednotlivých pohľadávok. Pri dobe pohľadávky po splatnosti viac ako 12 mesiacov bola tvorená OP vo výške 25% sumy pohľadávky. Pri dobe pohľadávky po splatnosti viac ako 24 mesiacov bola tvorená OP vo výške 50% sumy pohľadávky. Pri dobe pohľadávky po splatnosti viac ako 24 mesiacov bola tvorená OP vo výške 100% sumy pohľadávky.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	35 115,32	2417,41	0,00	2664,00	34868,73	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 poberajúcich sociálnu službu v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z.

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	18 000,00 €	0,00 €	
- pohľadávky vyplývajúce zo súdneho sporu	18 000,00 €	0,00 €	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	63 480,86 €	81 114,41 €	
- pohľadávky za sociálne služby a stravné	53 480,86 €	59 745,15 €	
- poskytnuté prevádzkové preddavky na energie	10 000,00 €	15 000,00 €	

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka tvoria pohľadávky za služby, stravu a pohľadávka, ktorá vznikla rozhodnutím KS Prešov – splátkový kalendár.

Po lehote splatnosti sú pohľadávky prijímateľov sociálnej služby s nedostatočným príjmom.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	81 480,86 €	81 114,41 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	0,00 €	21 369,26 €
- pohľadávky zo súdneho sporu – splátkový kalendár	0,00 €	6 000,00 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	18 000,00 €	0,00 €
- pohľadávky zo súdneho sporu – splátkový kalendár	18 000,00 €	0,00 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov:	0,00 €	0,00 €

3. Finančný majetok

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

Finančné prostriedky na depozitnom účte tvoria prostriedky hotovostných depozít prijímateľov sociálnej služby vo výške 19 100,70 € (379), mzdy za mesiac december 2022 vo výške 124 814,57 €, záväzky voči klientom (dedičské konanie) vo výške 5 256,05 €. Zostatok účtu sociálneho fondu vo výške 5 043,58 € a zostatok sponzorského účtu vo výške 28 928,15 €.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica – Hotovostné depozitá PSS	1 270,46 €	1 321,63 €
Ceniny – poštové známky, stravné lístky	11,88 €	3,73 €
Bankové účty – depozitný účet, sociálny fond, sponzorský účet	161 306,29 €	183 143,05 €
Celkom	162 588,63 €	184 468,41 €

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 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho: 381	1 143,83 €	3 259,32 €
- poisťné	1 125,83 €	2 538,23 €
- predplatné	18,00 €	721,09 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	50,00 €	50,00 €
- nájomné priestorov	50,00 €	50,00 €

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	83 576,75 €			-71 833,57 €	11 743,18 €	
Výsledok hospodárenia (431)	-71 833,57 €	- 17 056,41		71 833,57 €	-17 056,41 €	

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 16 401,12 € Eur	2023
Dlhodobé rezervy tvorené na zamestnanecké pôžitky vo výške 38 427,95 € Eur	2024 - 2027

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 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	8 672,53 €	5 043,58 €
- záväzky zo sociálneho fondu	8 672,53 €	5 043,58 €
Krátkodobé záväzky z toho:	155 128,60 €	180 349,89 €
- záväzky voči dodávateľom	3 597,30 €	2 954,37 €
- záväzky voči zamestnancom	64 345,42 €	67 933,99 €
- záväzky voči poisťovni	41 177,68 €	45 158,78 €
- záväzky voči daňovému úradu	9 090,62 €	9 876,78 €
- ostatné záväzky	36 917,58 €	54 425,97 €

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 31.12.2022
Záväzky z toho:	163 801,13 €	185 393,47 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	155 128,60 €	180 349,89 €
- záväzky voči dodávateľom	3 597,30 €	2 954,37 €
- záväzky voči zamestnancom	64 345,42 €	67 933,99 €
- záväzky voči poisťovni	41 177,68 €	45 158,78 €
- záväzky voči daňovému úradu	9 090,62 €	9 876,78 €
- ostatné záväzky	36 917,58 €	54 425,97 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	8 672,53 €	5 043,58 €

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- záväzky zo sociálneho fondu	8 672,53 €	5 043,58 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	45 185,21 €	40 622,59 €
Účet zvláštnych prostriedkov - darovací	2 025,58 €	2 025,58 €
Ostatné finančné fondy – odpisy z cudzieho nerozpočtovaného majetku	43 159,63 €	38 597,01 €
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 31.12.2022
- rekonštrukcia odd. A1, C ZPS a ZOS	963,92 €	907,28 €
- Projekty PSK	10 228,68 €	8 250,70 €
- Výstavba dreveného altánu v exteriéri zariadenia	19 560,11 €	17 932,11 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	540 440,75 €	685 041,80 €
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	540 440,75 €	685 041,80 €
- sociálne služby		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €	0,00 €
c) aktívacia	10 784,97 €	14 447,20 €
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
- Stravné – 55 % podiel zamestnávateľa	10 784,97 €	14 447,20 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00 €	0,00 €
e) finančné výnosy	0,00 €	0,00 €
f) mimoriadne výnosy	0,00 €	0,00 €
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 698 308,39 €	1 723 558,37 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	680 767,95 €	849 828,64 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	37 984,12 €	47 105,38 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	973 143,74 €	822 061,73 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 349,24 €	1 977,98 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 006,70 €	0,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	56,64 €	2 584,64 €
h) ostatné výnosy	109,89 €	6 329,19 €
648 - Ostatné výnosy	109,89 €	6 329,19 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	11 294,03 €	14 164,83 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9 725,94 €	11 500,83 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 568,09 €	2 664,00 €

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 443 605,46 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 261 838,03 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými výnosmi zo štátneho rozpočtu – príjmom dotácie v rámci inflačnej pomoci ako aj navýšeného príspevku MPSVaR na poskytovanie sociálnych služieb.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 822 061,73 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 977,98 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 849 828,64 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 47 105,38 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	442 567,29 €	410 769,30 €
501 - Spotreba materiálu z toho:	345 985,73 €	317 890,64 €
- potraviny	160 158,19 €	213 595,15 €
- interiérové vybavenie	71 490,27 €	15 093,06 €
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	21 923,42 €	13 497,26 €
502 - Spotreba energie	96 581,56 €	92 878,66 €
b) služby	115 949,47 €	73 773,97 €
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	76 069,57 €	35 444,45 €
- oprava vodovodnej prípojky	0,00 €	9 768,53 €
- oprava podlahy v kultúrnej miestnosti	0,00 €	5 068,15 €
512 – Cestovné	46,86 €	561,84 €
513 - Náklady na reprezentáciu	94,81 €	452,43 €
518 - Ostatné služby z toho:	39 738,23 €	37 315,25 €
- telekomunikačné služby	2 549,59 €	2451,37 €
- školenia, semináre	579,00 €	2475,00 €
c) osobné náklady	1 150 473,27 €	1 173 164,87 €
521 - Mzdové náklady	825 436,98 €	839 792,89 €
524 - Zákonné sociálne náklady	281 548,80 €	288 420,15 €
525 - Ostatné sociálne náklady	8 929,63 €	9 474,21 €
527 - Zákonné sociálne náklady	34 557,86 €	35 477,62 €
d) dane a poplatky	5 662,80 €	5 662,80 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- poplatok za komunálny odpad	5 662,80 €	5 662,80 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	64 717,38 €	69 304,29 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	40 290,00 €	51 668,00 €
- odpisy z vlastných zdrojov	26 498,68 €	31 211,80 €
- odpisy z cudzích zdrojov	11 485,44 €	20 456,20 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	19 484,64 €	13 868,88 €
- Rezervy z prevádzkovej činnosti	19 484,64 €	13 868,88 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	4 942,74 €	3 767,41 €
- k nedaňovým pohľadávkam	4 942,74 €	3 767,41 €
f) finančné náklady	2 863,44 €	2 461,58 €
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 863,44 €	2 461,58 €
- bankové poplatky	795,95 €	823,71 €
- poistenie nehnuteľnosti	968,90 €	484,45 €
- poistenie dopravných prostriedkov	1 059,16 €	1 134,42 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	551 067,95 €	725 205,06 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	551 017,95 €	700 278,64 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	50,00 €	24 926,42 €
h) ostatné náklady	370,00 €	320,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	370,00 €	320,00 €
- členské príspevky		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 460 661,87 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 333 671,60 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov, ktoré boli vyššie o 22 691,60 € oproti predchádzajúcemu roku a nárastom nákladov vynaložených na potraviny vo výške nárastu o 53 436,96 €, ktoré bolo spôsobené rastom cien jednotlivých druhov potravín a mierneho nárastu počtu externých stravníkov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu (dezinfekčné, čistiace a práce prostriedky, potraviny), nákup prístrojov a zariadení, interiérového vybavenia vo výške 317 890,64 Eur
- mzdové náklady vo výške 839 792,89 €
- sociálne náklady vo výške 288 420,15 €
- všeobecné služby vo výške 37 315,25 €
- odpisy dlhodobého hmotného majetku vo výške 51 668,00 €
- tvorba rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 3 767,41 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 700 278,64 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	498 345,74 €	771 1
Drobný nehmotný majetok	418,00 €	771 2
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky	3 944,46 €	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesením č. 282/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2022 rozpočtovým opatrením č. 1 – účelové prostriedky
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením č. 1 –vlastné úpravy
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením č. 2 – účelové prostriedky
- štvrtá zmena schválená dňa 01.04.2022 rozpočtovým opatrením č. 3 – účelové prostriedky
- piata zmena schválená dňa 01.05.2022 rozpočtovým opatrením č. 4 – účelové prostriedky
- šiesta zmena schválená dňa 01.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 2 –vlastné úpravy
- siedma zmena schválená dňa 01.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 5 – účelové prostriedky

- ôsma zmena schválená dňa 31.07.2022 rozpočtovým opatrením č. 6 – účelové prostriedky
- deviata zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 3 –vlastné úpravy
- desiata zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 7 – účelové prostriedky
- jedenásta zmena schválená dňa 31.10.2022 rozpočtovým opatrením č. 4 –vlastné úpravy
- dvanásta zmena schválená dňa 30.11.2022 uznesením MsZ č. 343/2022 – RO č. 1
- trinásta zmena schválená dňa 02.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 8 – účelové prostriedky
- štrnásť zmena schválená dňa 14.12.2022 uznesením MsZ č. 353/2022 – RO č. 4
- pätnásta zmena schválená dňa 31.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 5 –vlastné úpravy

Čl. IX

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

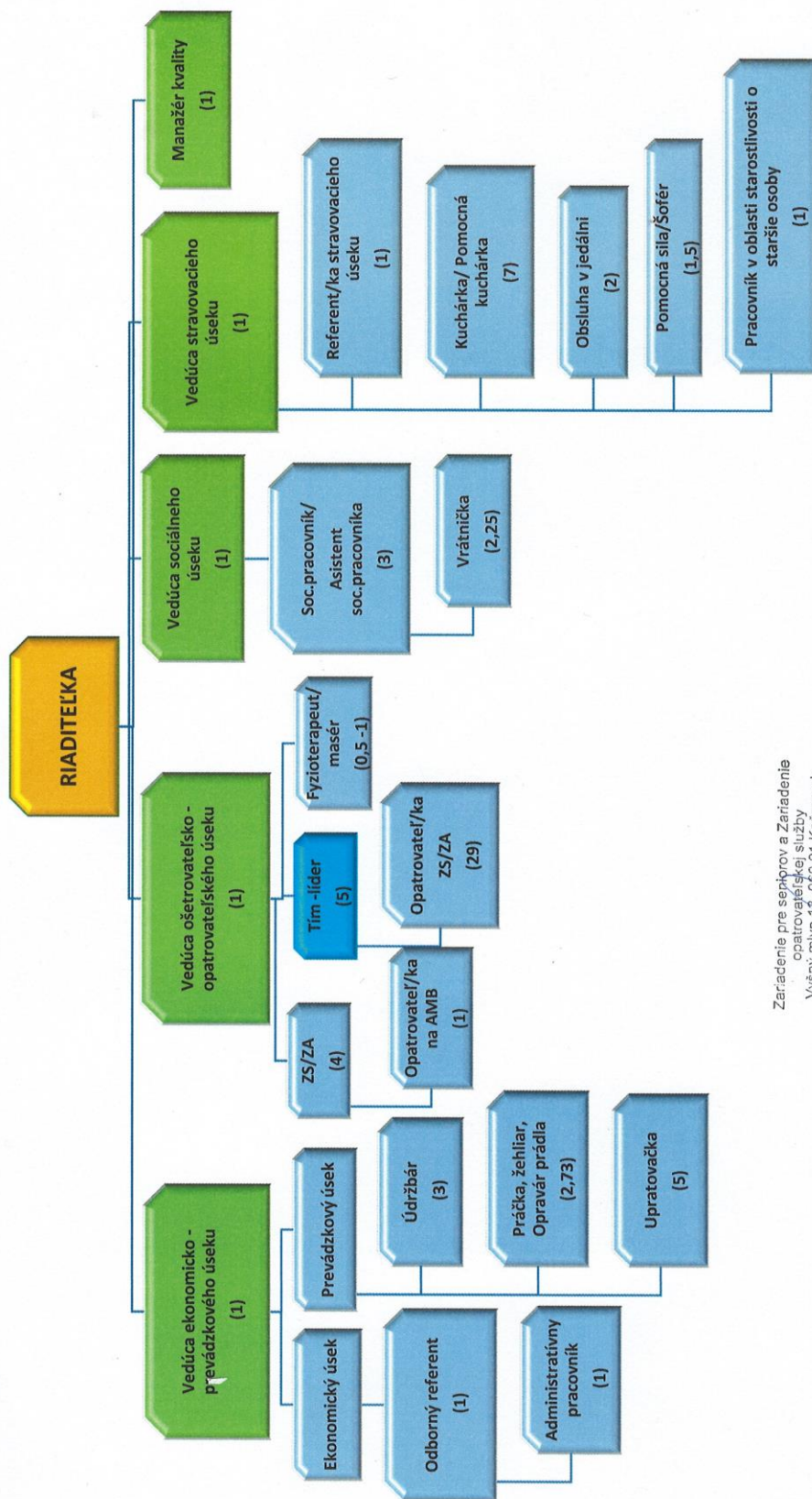
Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Príloha č. 1

Príloha č.2 k POR 03 – Organizačný poriadok

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

POR 03 Strana 1 z 15



Legenda :
ZS – zdravotná sestra
ZA – zdravotnícky asistent

Zariadenie pre seniorov a Zariadenie opatrovateľskej služby
Vyšný mlyn 13, 060 01 Kežmarok
IČO: 00691842, DIČ: 2020703223
tel. 052/4523541, 052/4280440

Platné od: 01.04.2022

Schválil: Mgr. Marcela Ištocyová