



Vzdelávacie a doškoloľovacie 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. 2022

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

▪ **Názov a sídlo účtovnej jednotky**

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

Vzdelávacie a doškoloľovacie 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 – PhDr. Ivan Pešout, PhD. – poverený riadením organizácie, ktorého 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. 2022 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. 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.

Z dôvodu mimoriadnej situácie vyhlásenej v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny, Ministerstvo financií SR ako zriaďovateľ VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica rozhodlo, že na obdobie trvania mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a na obdobie dvoch mesiacov po ich ukončení, môže VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica ubytovať vo svojom zariadení odíencov z Ukrajiny.

Na základe vyššie uvedeného organizácia pristúpila dňa 10. júna 2022 k podpísaniu Dodatku č. 1 ku Kontraktu na rok 2022. Bol upravený predmet Kontraktu, a to doplnením čl. III ods. 3.1 písmeno d):

- d) počas trvania mimoriadnej situácie vyhlásenej uznesením vlády SR č. 142/2022 k návrhu na vyhlásenie mimoriadnej situácie v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny, a na obdobie dvoch mesiacov po jej ukončení poskytne VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica vo svojom zariadení dočasné útočisko pre odídencom z Ukrajiny, a to v súlade s bodom B.3. Uznesenia vlády SR č. 170/2022. VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica zabezpečí ubytovaným odídencom z Ukrajiny bezplatné ubytovanie

▪ **Plánovaný limit počtu zamestnancov, skutočný počet zamestnancov, systemizácia k 31. 12. 2022**

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. 2022**

Celkový počet zamestnancov: 26

- z toho počet žien: 21
- z toho počet mužov: 5

▪ **Fluktuácia**

Počet (pohyb) zamestnancov celkom: 13

- z toho počet prijatých: 8
- z toho počet vystúpených: 5

▪ **Hodnotenie personálneho vývoja organizácie**

V organizácii boli v roku 2022 uskutočnené nasledovné personálne zmeny. Dňom 31. marca 2022 bola z pozície riaditeľky VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica odvolaná Ing. Dagmar Tešliarová. V čase od 1. apríla 2022 bola vymenovaná na zastupovanie funkcie riaditeľa Ing. Zuzana Bódiová, ktorá bola odvolaná 31. mája 2022. Od 7. júna 2022 bol vymenovaný na zastupovanie funkcie riaditeľa VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica PhDr. Ivan Pešout, PhD.

Pracovný pomer ukončili piati zamestnanci: Dve pracovníčky na pozícii recepcnej výpovedou zo strany zamestnanca, s jednou zamestnankyňou (servírkou) bol ukončený pracovný pomer v skúšobnej dobe a s jednou zamestnankyňou (vedúcou ekonomického a personálneho úseku) bol rozviazaný pracovný pomer zo strany zamestnávateľa okamžitým skončením pracovného pomeru z dôvodu nálezov vnútornej finančnej kontroly. V štatistike je zohľadnené aj vymenovanie a odvolanie Ing. Zuzany Bódiovej.

Do pracovného pomeru boli prijatí ôsmi noví zamestnanci, a to na pozície riaditeľa (dvakrát), skladníčky, kuchárky, dvakrát servírky a dvakrát recepcnej.

K 31. 12. 2022 evidovala organizácia dve voľné pracovné miesta.

Stav zamestnancov vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica k 31. 12. 2022 je uvedený v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Ukazovatele systemizácie	Schválený rozpočet na rok 2022	Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31. 12. 2022
Počet zamestnancov celkom (prepočítaný stav)	28 osôb	28 osôb	26 osôb
Počet zamestnancov celkom (fyzický stav)	28 osôb	28 osôb	26 osôb
Finančné prostriedky na platy zamestnancov v eur	456 347,00	467 534,50	435 322,99

Organizácia plánuje v personálnej oblasti prijať niektoré opatrenia, ktorých výsledkom bude zmena personálneho obsadenia jednotlivých pracovísk s dôrazom na obsadenie voľných pracovných pozícií kvalifikovanými pracovníkmi a potrebou zabezpečenia plynulého chodu prevádzky. Dosiahnutie dlhodobého cieľa organizácie – poskytovať služby na kvalitatívne i kvantitatívne stále vyššej úrovni, s efektívnym, hospodárnym, účelným a účinným využitím finančných zdrojov, by bez kvalifikovaného personálneho obsadenia, nebolo reálne.

- **Dôvod na zostavenie účtovnej závierky** – riadna účtovná závierka k 31. 12. 2022.
- **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 2022 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 § 43 postupov účtovania.

Pohl'adávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Závazky 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).

▪ **AKTÍVA**

Časové rozlíšenie – na účte 381 v hodnote **1 155,30 eur**. Sumu tvorí havarijné a zákonné poistenie služobných motorových vozidiel v sume 558,99 eur, predplatné novín a časopisov na rok 2023 za 88,00 eur, povolenie prístupov k internetovému pripojeniu v hodnote 64,31 EUR a Satelitné karty FreeSat 2022 v cene 444,00 eur.

▪ **Majetkové pozície organizácie**

Odpisový plán na rok 2022 – účtovná jednotka odpisuje hmotný a nehmotný majetok metódou rovnomerných odpisov. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe predpokladanej doby 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 nádvoria, 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 nádvoria – 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 2022 stanovený limit v kategórii **700 – Kapitálové výdavky** vo výške **20 000,00 eur**. Čerpanie finančných prostriedkov za rok 2022 predstavovalo sumu **19 909,38 eur**.

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

▪ **IA č. 28701 - Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia**

Z tejto investičnej akcie boli v roku 2022 vyfinancované nasledujúce predmety obstarania:

V apríli 2022 organizácia zakúpila do kuchyne 60 litrový elektrický varný kotol, model E7BSEHINFO s nepriamym ohrevom. Jeho cena vrátane dodávky, montáže, zaučenia zamestnancov a predĺženej záruky na 36 mesiacov bola **6 213,60 eur**.

Z dôvodu opotrebovanosti a nerentabilnej opravy pôvodného plynového sporáku bol do kuchyne zariadenia v mesiaci jún 2022 zakúpený nový plynový sporák, model EGCGH4COO na otvorenom podstavci. Jeho hodnota vrátane dodávky, demontáže, montáže, zaučenia zamestnancov a predĺženej záruky na 36 mesiacov bola **2 865,60 eur**.

Pre efektívne využitie a čerpanie dažďových vôd organizácia zakúpila nádrž na vodu NAUTILUS®12 Hard. Cena nádrže vrátane dodávky bola **2 349,60 eur**.

Sumu **8 480,58 eur** vynaložila organizácia na dodávku a montáž kartového systému na ovládanie hotelových a automatických dverí.

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

V tabuľke č. 2 je zobrazený prehľad čerpania kapitálových výdavkov v roku 2022, s uvedením čísla investičnej akcie a jej názvu v Registri investícií:

Tabuľka č. 2

v eur

Prehľad čerpania 700 – Kapitálové výdavky za rok 2022 podľa Registra investícií						
Číslo IA	Názov	Rozpočet na rok 2022		Skutočné čerpanie	% čerpania rozpočtu	
		schválený	upravený		schváleného	upraveného
28701	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	20 000,00	20 000,00	19 909,38	99,55	99,55
S P O L U		20 000,00	20 000,00	19 909,38	99,55	99,55

Celková hodnota dlhodobého majetku štátu, spravovaného VDZ VS – Financie k 31. 12. 2022, bola v obstarávacej cene **3 627 993,68 eur**, z toho hodnota **dlhodobého nehmotného majetku** bola **4 345,08 eur** a **dlhodobého hmotného majetku** **3 623 648,60 eur**.

Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku predstavovali k uvedenému dátumu čiastku **4 345,08 eur** a oprávky k dlhodobému hmotnému majetku celkovú sumu **1 803 077,69 eur**.

Z uvedeného vyplýva, že účtovná (zostatková) hodnota majetku štátu v správe VDZ VS – Financie bola **1 820 570,91 eur** z toho:

- budova, parkovisko – 1 534 385,42 eur,
- pozemky – 202 175,81 eur,
- stroje, prístroje a zariadenia – 84 009,68 eur,
- dopravné prostriedky – 0,00 eur.

Vzdelávacie a doškoloňovacie 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 k 31. 12. 2022 je vykázaná v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3

v eur

Názov	Rok nadobudnutia	Inventárne číslo	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Poznámky
Budova VDZ VS – Financie	1996	1/1	903 287,24	1 528 213,21	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		
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 silnopráúdových a slabopráúdových 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	6 172,21	využívaný
S P O L U			3 098 019,05	1 534 385,42	

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 nádvoría, 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**.

Organizácia mala k 31. 12. 2022 všetky záväzky vyrovnané. Záväzky zostali zo sociálneho fondu v hodnote **1 735,89 eur**.

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

Príkazom riaditeľky č. 5/2022 zo dňa 25. 5. 2022 bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. 5. 2022.

Po vyhodnotení dokladov, predložených čiastkovými inventarizačnými komisiami a ich porovnaní s účtovným stavom, Ústredná inventarizačná komisia konštatuje nasledovné:

- Inventarizáciou majetku v zariadení VDZ VS – Financie bol inventarizačnými komisiami zistený rozdiel:
 - **majetok chýbajúci v hodnote 3 418,44 EUR,**
 - **majetok na vyradenie v hodnote 2 799,28 EUR.**
- inventarizáciou pokladničnej hotovosti a cenín (príjmová pokladnica, výdajová pokladnica), vykonanej k 31. 5. 2022 neboli zistené žiadne nedostatky ani prekročenie stanoveného limitu finančných prostriedkov v hotovosti. Na účtoch skupiny 211400 a 211550 - Pokladnice sú evidované peňažné prostriedky v hodnote 1 267,23 EUR.
- inventarizáciou zásob na hlavnom sklade potravín bol zistený rozdiel:
 - Manko** – inventarizačný rozdiel – nesúlad medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín v hlavnom sklade VDZ VS – Financie vo výške **95,20 EUR.** Zároveň bol zistený inventarizačný rozdiel – **prebytok** – nesúlad medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín v hlavnom sklade vo výške **555,36 EUR** a v sklade reštaurácie **2,50 EUR.**

Inventarizačný rozdiel – **prebytok zásob potravín** v hlavnom sklade a v sklade reštaurácie. Vyčíslený rozdiel činí **462,66 EUR.**

Zistené inventarizačné rozdiely, manko vo výške 95,20 EUR a prebytok vo výške 557,86 EUR boli zaevidované (zaúčtované) v účtovníctve organizácie, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Príkazom riaditeľa č. 7/2022 zo dňa 11. 11. 2022 bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. 12. 2022.

Po vyhodnotení dokladov, predložených čiastkovými inventarizačnými komisiami a ich porovnaní s účtovným stavom, ÚIK konštatuje nasledovné:

- pri inventarizácii majetku neboli zistené žiadne nedostatky,
- pri inventarizácii záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov neboli zistené žiadne nedostatky,
- inventarizáciou pokladničnej hotovosti a cenín (príjmová pokladnica, výdajová pokladnica), vykonanej k 31. 12. 2022 neboli zistené žiadne nedostatky ani prekročenie stanoveného limitu finančných prostriedkov v hotovosti,
- inventarizáciou zásob na **hlavnom sklade** potravín bol zistený rozdiel:
 - Manko** – inventarizačný rozdiel – nesúlad medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín v hlavnom sklade VDZ VS – Financie vo výške **150,14 eur.** Zároveň bol zistený inventarizačný rozdiel – **prebytok** – nesúlad medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín v hlavnom sklade VDZ VS – Financie vo výške **183,98 eur.**
 - Inventarizačný rozdiel – **prebytok zásob potravín** v hlavnom sklade. Vyčíslený rozdiel činí **33,84 eur.**
- inventarizáciou zásob na **receptii** bol zistený rozdiel:
 - Manko** – inventarizačný rozdiel – nesúlad medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín na receptii VDZ VS – Financie vo výške **8,68 eur.** Zároveň bol zistený inventarizačný rozdiel – **prebytok** – nesúlad medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín na receptii VDZ VS – Financie vo výške **10,99 eur.**
 - Inventarizačný rozdiel – **prebytok zásob potravín** na receptii. Vyčíslený rozdiel činí **2,31 eur.**
- inventarizáciou zásob **reštaurácii** bol zistený rozdiel:
 - Manko** – inventarizačný rozdiel – nesúlad medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín reštaurácii VDZ VS – Financie vo výške **23,28 eur.** Zároveň bol zistený inventarizačný rozdiel – **prebytok** –

nesúladi medzi fyzickým a účtovným stavom zásob potravín v reštaurácii VDZ VS – Financie vo výške **10,96 eur**.

Inventarizačný rozdiel – **manko zásob potravín** v reštaurácii. Vyčíslený rozdiel činí **12,32 eur**.

Zistené inventarizačné rozdiely, manko vo výške 182,10 eur a prebytok vo výške 205,93 eur boli zaevidované (zaúčtované) v účtovníctve organizácie, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a náhrada škody nebola uplatnená voči zodpovedným zamestnancom zrážkou zo mzdy.

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

Na účte 013100 sa eviduje dlhodobý nehmotný majetok vo výške 4 345,08 eur.

Dlhodobý hmotný majetok vedie organizácia na účtoch:

031100 – pozemky v celkovej hodnote 202 175,81 eur,
021100 – stavby vo výške 3 098 019,05 eur,
022100 – stroje, prístroje a zariadenia v celkovej výške 310 589,32 eur,
023100 – dopravné prostriedky v sume 12 864,42 eur,

Účtovná jednotka odpisuje hmotný a nehmotný majetok metódou rovnomerných odpisov.

Prostredníctvom analytických účtov eviduje oprávky za jednotlivé triedy majetku:

- na účte 073100 – oprávky k nehmotnému majetku v hodnote 4 345,08 eur,
- na účte 081100 – oprávky k stavbám v hodnote 1 563 633,63 eur,
- na účte 082100 – oprávky k strojom, prístrojom a zariadeniam vo výške 226 579,64 eur,
- na účte 083100 – oprávky k dopravným prostriedkom v celkovej výške 12 864,42 eur.

Zásoby tovaru, hlavne potravín, eviduje organizácia na účte 119100 v sume 540,15 eur, na účte 112500 vo výške 14 758,78 eur a na účte 112502 v čiastke 7 944,40 eur.

Organizácia vedie operatívnu evidenciu drobného hmotného majetku v hodnote od 100,00 eur do výšky 1700,00 eur prostredníctvom podsúvahového účtu 781204 v celkovej sume 510 791,27 eur.

▪ **Obežný majetok**

Zásoby tovaru, hlavne potravín, eviduje organizácia na účte 119 v sume **540,15 eur**, na účte 112 vo výške **22 703,18 eur**. **Krátkodobé pohľadávky** v celkovej výške **359,60 eur** tvoria pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (účet 316). Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v **tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok**.

Finančné účty tvoria **zostatky na účtoch – účte Ostatné, účte sociálneho fondu** v sume **2 476,89 eur**. Z toho SF 1 735,89 eur, účet Ostatné 741,00 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 2022 sociálny fond. Počiatočný stav na účte sociálneho fondu bol **296,60 eur**. Prídel do sociálneho fondu v roku 2022 bol tvorený 1,05 % zo základu, t. j. zo súhrnu funkčných plátov, zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok a činil **4 097,34 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 a peňažné dary.

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, v súlade so zákonom o sociálnom fonde, poskytlo v roku 2022 svojim zamestnancom zo sociálneho fondu príspevky v celkovej výške **2 658,05** z toho (viď. tabuľka č. 4):

Tabuľka č. 4

v eur

Účel SF	v EUR	v %
Príspevok na stravovanie	1 308,05	49,21
Príspevok na regeneráciu pracovnej sily	1 050,00	42,59
Peňažné dary	300,00	8,20

Prehľad skutočnej tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2022 v EUR	
Príjmy SF	4 097,34
Výdavky SF	2 658,05
v tom:	
- príspevok na stravovanie	1 308,05
- príspevok na regeneráciu pracovnej sily	1 050,00
- peňažné dary	300,00

Vyúčtovanie SF v EUR	
Počiatkový stav k 1. 1. 2022	296,60
Príjmy SF	4 097,34
Výdavky SF	2 658,05
Zostatok k 31. 12. 2022	1 735,89

▪ PASÍVA

Vlastné imanie predstavuje výsledok hospodárenia za účtovné obdobie a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v celkovej sume - **77 736,97 eur**. Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v **tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok**.

▪ Záväzky

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu účet 353 v sume **1 938 669,63 eur**.

Dlhodobé záväzky predstavujú zostatok na účte **Sociálneho fondu** vo výške **1 735,89 eur**.

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 2022 stanovené príjmy vo výške **220 000,00 eur**. Rozpočtovým opatrením č. MF/020064/2022-911 zo dňa 16. decembra 2022 správca rozpočtovej kapitoly MF SR upravil našej organizácii záväzný ukazovateľ – príjmy o – **120 000,00 eur** na celkovú výšku **100 000,00 eur**.

Príjmy boli vo VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v roku 2022 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. Za sledované obdobie dosiahli tieto príjmy výšku **105 168,66 eur**.

V menšej miere boli príjmy VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica tvorené v roku 2022 aj inými príjmami, ktoré sú uvedené v položke 290 – Iné nedaňové príjmy, a to príjmami z dobropisov vo výške **854,32 eur**, príjmom v sume **880,70 eur** za predaj majetku štátu a príjmom za vrátenú platbu zo zrušenia Havarijného poistenia a Povinného zmluvného poistenia z dôvodu predaja služobných motorových vozidiel bolo **173,60 eur**. Príjem z predaja kapitálových aktív – predaj dvoch služobných motorových vozidiel bol vo výške **4 602,00 eur**.

Záväzný ukazovateľ – príjmy organizácia v roku 2022 naplnila vo výške **111 679,28 eur**.

O celkovom prehľade plnenia príjmov organizácie za rok 2022 hovorí tabuľka č. 5

Tabuľka č. 5

v eur

Plnenie príjmov organizácie za rok 2022					
Kategória		Rozpočet na rok 2022		Skutočnosť	% plnenia
		schválený	upravený		
100	Daňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Nedaňové príjmy	220 000,00	100 000,00	111 679,28	111,68
	v tom:				
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Administratívne a iné poplatky a platby				
223001	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	89 000,00	45 000,00	49 193,30	109,32
223003	Za stravné	131 000,00	55 000,00	55 975,36	101,77
230	Kapitálové príjmy				
231000	Príjem z predaja kapitálových aktív	0,00	0,00	4 602,00	0,00
292	Ostatné príjmy	0,00	0,00	1 908,62	0,00
	v tom:				
292006	Z náhrad poistného plnenia	0,00	0,00	173,60	0,00
292012	Z dobropisov	0,00	0,00	854,32	0,00
292017	Vrátky	0,00	0,00	0,00	0,00
292027	Iné	0,00	0,00	880,70	0,00
S P O L U		220 000,00	100 000,00	111 679,28	111,68

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 2022 vo výške **1 153 070,53 eur** boli na bežné výdavky čerpané finančné prostriedky vo výške **1 120 822,45 eur**, čo predstavovalo čerpanie **97,20 %**.

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

Celkové čerpanie výdavkov za rok 2022 v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania dosiahlo sumu **435 322,99 eur**, čo z upraveného rozpočtu vo výške **467 534,50 eur** predstavuje čerpanie **93,11 %**.

V januári až v decembri 2022 boli v organizácii priebežne čerpané mzdové výdavky na priemerný počet zamestnancov **27**.

Objem finančných prostriedkov čerpaných v kategórii 610 dosiahol výšku **435 322,99 eur**.

▪ január	28 760,44 eur
▪ február	30 254,38 eur
▪ marec	32 059,02 eur
▪ apríl	32 543,37 eur
▪ máj	27 958,35 eur
▪ jún	49 881,68 eur
▪ júl	34 199,48 eur
▪ august	39 978,44 eur
▪ september	32 675,46 eur
▪ október	31 779,13 eur
▪ november	64 951,32 eur
▪ december	30 281,92 eur

MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OOV SPOLU 435 322,99 eur.

O prehľade čerpania miezd, platov, služobných príjmov a OOV v roku 2022 hovorí tabuľka č. 6.

Tabuľka č. 6

v eur

Prehľad čerpania 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania za rok 2022					
Kategória		Rozpočet na rok 2022		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	456 347,00	467 534,50	435 322,99	93,11
	v tom:				
611	Tarifný plat	259 647,00	287 324,67	255 113,16	88,79
612	Príplatky	143 700,00	112 995,12	112 995,12	100,00
	v tom:				
612001	- osobný príplatok	102 300,00	81 323,40	81 323,40	100,00
612002	- ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	41 400,00	31 671,72	31 671,72	100,00
613	Náhrada za pohotovosť	3 000,00	2 412,21	2 412,21	100,00
614	Odmeny	50 000,00	64 802,50	64 802,50	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		456 347,00	467 534,50	435 322,99	93,11

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

Adekvátne k vyplateným mzdám a odmenám pri dohodách o vykonaní práce, boli v roku 2022 zrealizované aj príslušné odvody do jednotlivých zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne, na základe platných mzdových predpisov. Odvody za sociálne a zdravotné poistenie dosiahli výšku **186 263,79 eur**, z toho skutočne odvedených prostriedkov do jednotlivých poisťovní bolo:

▪ Všeobecná zdravotná poisťovňa	39 470,80 eur
▪ Ostatné zdravotné poisťovne	7 124,59 eur

ODVODY DO ZDRAVOTNÝCH POISŤOVNÍ SPOLU 46 595,39 eur.

Odvody do sociálnej poisťovne vo výške **40 465,43 eur** boli zrealizované cez výdavkový účet v nasledovnom členení a v takomto objeme:

▪ na nemocenské poistenie	6 644,90 eur
▪ na dôchodkové poistenie	67 447,95 eur
▪ na úrazové poistenie	3 937,31 eur
▪ na invalidné poistenie	13 019,67 eur
▪ na poistenie v nezamestnanosti	4 359,88 eur
▪ na poistenie do rezervného fondu	22 882,83 eur

ODVODY DO SOCIÁLNEJ POISŤOVNE SPOLU 118 292,54 eur.

Na doplnkové dôchodkové sporenie bolo za sledované obdobie odvedených **21 375,86 eur**.

Tabuľka č. 7 zobrazuje čerpanie poistného a príspevkov zamestnávateľa do poisťovní za rok 2022.

Tabuľka č. 7

v eur

Prehľad čerpania 620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní za rok 2022					
Kategória		Rozpočet na rok 2022		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
620	Poistné	178 494,00	186 263,79	186 263,79	100,00
	v tom:				
621	Všeobecná zdravotná poisťovňa	40 000,00	39 470,80	39 470,80	100,00
623	Ostatné zdravotné poisťovne	5 635,00	7 124,59	7 124,59	100,00
625	Sociálna poisťovňa	113 859,00	118 292,54	118 292,54	100,00
	v tom:				
625001	- nemocenské	6 389,00	6 644,90	6 644,90	100,00
625002	- dôchodkové	63 889,00	67 447,95	67 447,95	100,00
625003	- úrazové	3 651,00	3 937,31	3 937,31	100,00
625004	- invalidné	13 690,00	13 019,67	13 019,67	100,00
625005	- poistenie v nezamestnanosti	4 563,00	4 359,88	4 359,88	100,00
625006	- garančné	0,00	0,00	0,00	100,00
625007	- poistenie do rezervného fondu	21 677,00	22 882,83	22 882,83	100,00
627	Doplnkové dôchodkové sporenie	19 000,00	21 375,86	21 375,86	100,00
S P O L U		178 494,00	186 263,79	186 263,79	100,00

▪ **630 – Tovary a služby**

Celkové čerpanie výdavkov za rok 2022 v kategórii 630 – Tovary a služby dosiahlo sumu **494 604,07 eur** čo predstavuje **99,99 %** z upraveného rozpočtu vo výške **494 640,64 eur**. Čerpanie je oproti porovnateľnému obdobiu predchádzajúceho roka nižšie o **7 376,50 eur**, index **0,99**.

- 631** – čerpanie výdavkov v tejto položke, zahŕňajúce čerpanie výdavkov na cestovné náhrady vo výške **977,49 eur**, predstavovalo výdavky organizácie, použité pri tuzemských pracovných cestách za účelom pracovných stretnutí a služobných rokovaní.
- 632** – v tejto kategórii (energie, vodné a stočné, poštové služby a telekomunikácie) bolo za rok 2022 realizované čerpanie vo výške **90 837,77 eur**. Najvyššie čerpanie vykazuje organizácia v podpoložke 632001 platbami za odber plynu a elektrickej energie vo výške 71 784,22 eur. Na vodné a stočné – z podpoložky 632002 bolo čerpaných 13 045,45 eur. Na poštovné služby – podpoložka 632003, vynaložila organizácia finančné prostriedky v sume 412,20 eur. Na komunikačnú infraštruktúru – podpoložka 632004 bolo čerpaných 1 695,44 eur a z podpoložky 632005 bola za telekomunikačné služby uhradená suma 3 900,46 eur.
- 633** – z celkového čerpania výdavkov za rok 2022 v položke 633 – materiál v sume **238 448,54 eur** bolo najväčšie čerpanie 192 091,59 eur v podpoložke 633011 – nákup potravín. Z podpoložky 633001 bolo čerpaných 3 385,84 eur na nákup 8 ks ležadiel do relaxačného centra, dvoch kancelárskych stoličiek a rozkladacej rohovej sedačky. Na výpočtovú techniku (633002), suma 1 486,18 eur bola čerpaná na nákup troch tlačiarň a tabletu s príslušenstvom k dochádzkovému systému. Z podpoložky 633003 bola čerpaná suma 1 221,00 eur na splátky mobilného telefónu. Na prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia (633004) – organizácia čerpala celkovú sumu 1 817,55 eur na zakúpenie parného generátora, ponorného mixéra a TV prijímača. V podpoložke 633006 – všeobecný materiál, v celkovej sume 31 969,92 eur boli čerpané finančné prostriedky najmä na nákup čistiacich a hygienických prostriedkov, náplní do germicídnych žiaroviek, tonerov, údržbárskeho materiálu, stavebného materiálu, kancelárskych potrieb, kuchynského a hotelového sortimentu, na drobné nákupy pre stravovaciu prevádzku a ostatný spotrebný materiál, potrebný pre zabezpečenie plynulého chodu zariadenia. Na špeciálny materiál (633007) – respirátory, bolo čerpaných 211,20 eur. Na nákup odborných kníh, publikácií, časopisov a novín bola z podpoložky 633009 vynaložená suma 781,65 eur. V podpoložke 633010 – pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky, boli čerpané prostriedky rozpočtu vo výške 2 702,38 eur, ako príspevok na nákup osobných ochranných pracovných prostriedkov pre zamestnancov. Z podpoložky 633013 bola čerpaná suma 2 076,00 eur na nákup softvéru pre nový dochádzkový systém. Na palivá v podpoložke 633015 bolo vynaložených 118,60 eur. Z podpoložky 633016 – reprezentačné bola čerpaná suma 586,63 eur.
- 634** – v tejto položke sú zahrnuté celkové výdavky na prevádzku, údržbu a poistenie služobných motorových vozidiel vo výške **7 401,63 eur**, z toho na palivá, mazivá a oleje podpoložka 634001 suma 2 390,60 eur a na opravy a údržbu týchto služobných motorových vozidiel podpoložka 634002 čiastka 4 522,72 eur. Na poistenie služobných motorových vozidiel bola z podpoložky 634003 čerpaná suma 382,51 eur a z podpoložky 634005 bola na parkovné a diaľničné známky čerpaná suma 105,80 eur.
- 635** – z celkového čerpania výdavkov vo výške **32 189,00 eur** bola z podpoložky 635002 čerpaná suma 80,00 eur na opravu výpočtovej techniky. Podpoložka 635004 v sume 7 037,12 eur vykazuje čerpanie na opravu ovládača pre odvlhčovaciu jednotku v relaxačnom centre, profesionálnej práčky, opravu kuchynských zariadení (kávovaru, umývačky čierneho riadu, bojlera a plynovej stoličky), výťahu, projektora a snehovej frézy. Z podpoložky 635006 sa suma 989,08 eur čerpala na opravu sanity. V podpoložke 635009 – rutinná a štandardná údržba softvéru bolo čerpaných 13 723,20 eur a v podpoložke 635010 – rutinná a štandardná údržba komunikačnej infraštruktúry sa čerpalo 10 359,60 eur.

636 – v tejto položke sú zahrnuté výdavky vo výške **1 123,14 eur**, ktoré z podpoložky 636001 organizácia vynaložila za prenájom nebytového priestoru (garáže) podľa zmluvy č. 15/2022, účinnnej od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, a to sumu 480,00 eur a 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. Z podpoložky 636002 sa čerpala suma 555,64 eur na prenájom multifunkčnej farebnej tlačiarne a kávovaru.

637 – v čerpaní **123 626,50 eur** z položky 637 – služby, najväčšiu sumu 53 080,54 eur predstavuje podpoložka 637027 – na odmeny pre zamestnancov, pracujúcich na základe dohôd o prácach, vykonávaných mimo pracovného pomeru počas doby čerpania riadnych dovolení zamestnancov, zastupovania zamestnancov počas PN a na výkon činností, spojených s materiálno – technickým zabezpečením služieb. V podpoložke 637004 sú zahrnuté služby za čistenie a pranie hotelovej a posteľnej bielizne, periodické odborné revízie, kontroly kotolne, kontrolu hasiacich prístrojov, vzduchotechnických zariadení v kuchyni, komínov a ostatných zariadení, servis výťahu, odvoz triedených odpadov a bioodpadu, ale aj deratizačné, dezinfekčné a dezinsekčné práce, pravidelnú mesačnú kontrolu a údržbu bezpečnostného a kamerového systému, servis telefónnej ústredne a TV, mesačnú kontrolu a servis vzduchotechnického zariadenia, EPS a iné služby za ktoré organizácia čerpala sumu 52 324,46 eur. Výdavky v sume 2 123,95 eur organizácia vynaložila na poistenie majetku (637015). Na zapltenie daní z nehnuteľností, miestnych daní, daní za nevýherné hracie prístroje a koncesionárske poplatky (637035) bolo čerpaných 6 247,17 eur. Na školenia, odborné kurzy, semináre a na výučbu slovenského jazyka pre odíedencov z Ukrajiny boli čerpané výdavky vo výške 1 843,93 eur. Povinný prídél do sociálneho fondu predstavoval sumu 4 097,34 eur. Na poplatky o akceptácii platobných kariet, poplatky za transakcie prostredníctvom terminálu VÚB (úhrady platieb za ubytovacie, stravovacie a doplnkové služby, platené bezhotovostne) a na správne poplatky boli čerpané výdavky vo výške 1 231,42 eur. Z podpoložky 637006 – náhrady (preventívne lekárske prehliadky, poplatky za antigénové a PCR testy a príspevky na rekreáciu) bola vynaložená suma 1 957,69 eur a na ostatné služby 720,00 eur.

▪ Čerpanie výdavkov na informačné a komunikačné technológie

Čerpanie výdavkov na informačné a komunikačné technológie v roku 2022 bolo realizované z bežných výdavkov v celkovej výške **34 541,88 eur**. Na zálohovanie dát a údržbu programového systému FoodMan®Postgres (softvér pre skladové hospodárstvo spojené so stravovacou prevádzkou) a HORES 10® (hotelový rezervačný a ubytovací softvér) organizácia vynaložila finančné prostriedky vo výške **13 723,20 eur**. **1 695,44 eur** bolo čerpaných z podpoložky 632004 na pripojenie na internet cez Slovak Telekom a. s. Z podpoložky 632005 bolo čerpaných **3 900,46 eur** na telekomunikačné služby (služby pevnej a mobilnej siete). Na výpočtovú techniku (633002) bola čerpaná suma 1 486,18 eur, a to na nákup troch tlačiarí **1 262,98 eur** a **223,20 eur** na tablet s príslušenstvom k dochádzkovému systému. Podpoložka 635002 – na opravu výpočtovej techniky, bola čerpaná suma **80,00 eur**. Z podpoložky 633003 – telekomunikačná technika, boli uhradené splátky za obstaranie mobilných telefónov v hodnote **1 221,00 eur**. Z podpoložky 633013 bola čerpaná suma **2 076,00 eur** na nákup softvéru pre nový dochádzkový systém spolu s doplnením licencií na 2 moduly. V roku 2022 na správu počítačovej siete, poskytovanie webhostingových služieb, správu internetovej konektivity, spracovanie odborných výstupov v oblasti IKT na základe požiadaviek zriaďovateľa, organizácia vynaložila finančné prostriedky v sume **10 359,60 eur**.

Z celkového čerpania výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby **výdavky v súvislosti s ochorením COVID – 19** dosiahli výšku **659,64 eur**. Prehľad čerpania týchto výdavkov je zobrazený v tabuľke č. 8.

Tabuľka č. 8

v eur

Kategória	Finančná položka	Predmet dodávky	Suma
Kategória 630 – Tovary a služby	633006	Náplne do germicídnych žiaričov, rúška, čistiace prostriedky	524,64
	633007	Respirátory FFP2	0,00
	637006	Poplatky – antigénové a PCR testy	135,00
S P O L U			659,64

Výdavky v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny dosiahli výšku 11 300,00 eur. Prehľad čerpania výdavkov je zobrazený v tabuľke č. 9.

Tabuľka č. 9

v eur

Kategória	Finančná položka	Predmet dodávky	Suma
Kategória 630 – Tovary a služby	633006	Všeobecný materiál *	6 690,30
	633007	Špeciálny materiál – respirátory FFP2	211,20
	635004	Údržba prevádzkových strojov – výmena filtra v práčke MIELE	156,00
	637001	Výučba slovenského jazyka pre odíedencov z UA	780,00
	637004	Všeobecné služby **	3 462,50
S P O L U			11 300,00

Vysvetlivky:

* lieky, termosky na čaj a kávu, rúška jednorazové, drogistický materiál, čistiace a hygienické prostriedky

** zablokovanie stanice výťahu na 1. poschodí, doplnenie TV signálu, deratizácia, dezinfekcia a dezinfekcia

Tabuľka č. 10 zobrazuje celkový prehľad čerpania v kategórii 630 – Tovary a služby v roku 2022.

Tabuľka č. 10

v eur

Prehľad čerpania 630 – Tovary a služby za rok 2022					
Kategória		Rozpočet na rok 2022		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
630	Tovary a služby	469 356,00	494 640,64	494 604,07	99,99
	v tom:				
631	Cestovné náhrady	2 100,00	977,49	977,49	100,00
632	Energia, voda a komunikácie	60 610,00	90 837,89	90 837,77	100,00
633	Materiál	279 412,00	238 476,41	238 448,54	99,99
634	Dopravné	9 170,00	7 401,63	7 401,63	100,00
635	Rutinná a štandardná údržba	26 831,00	32 189,00	32 189,00	100,00
636	Nájomné za nájom	570,00	1 123,14	1 123,14	100,00
637	Služby	90 663,00	123 635,08	123 626,50	99,99
S P O L U		469 356,00	494 640,64	494 604,07	99,99

V období od 1. januára 2022 do 4. marca 2022 bolo čerpanie finančných prostriedkov v jednotlivých položkách výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie v súlade s Kontraktom, uzatvoreným medzi MF SR a VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica na rok 2022 a v súlade s plnením predmetu činnosti VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, t. j. na zabezpečenie materiálne – 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. Všetky nákupy boli realizované so zámerom kvalitného poskytovania služieb, s dôrazom na hospodárne, efektívne, účelné a účinné vynakladanie prostriedkov štátneho rozpočtu.

Od 5. 3. 2022 doteraz, je čerpanie finančných prostriedkov v jednotlivých položkách výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie v súlade s Dodatkom č. 1 ku Kontraktu, kde bol zadaný zmenený predmet činnosti VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica, t. j. bezplatné poskytovanie ubytovacích a stravovacích služieb ubytovaným

odídencom z Ukrajiny. Postupným uvoľňovaním (odchodom Ukrajincov) ubytovacej kapacity sme od 28. 7. 2022 začali v rámci letnej sezóny opäť poskytovať ubytovacie a stravovacie služby záujemcom o rekreačné pobyty a vzdelávacím aktivitám po ukončení letnej sezóny.

▪ **640 – Bežné transfery**

Čerpanie finančných prostriedkov vo výške **4 631,60 eur** za rok 2022 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. 11.

Tabuľka č. 11

v eur

Prehľad čerpania 640 – Bežné transfery za rok 2022					
Kategória		Rozpočet na rok 2022		Skutočnosť	% čerpania
		schválený	upravený		
640	Bežné transfery	3 000,00	4 631,60	4 631,60	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	4 631,60	4 631,60	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	4 631,60	4 631,60	100,00

VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica vo výdavkovej časti, čerpaním rozpočtu vo výške **1 140 731,83**, čo činilo 97,24 % z upraveného rozpočtu **1 173 070,53 eur**, neprekročilo v roku 2022 žiaden záväzný ukazovateľ. Bežné výdavky boli čerpané vo výške **1 120 822,45 eur**, čo z upraveného rozpočtu **1 153 070,53** predstavovalo **97,20 %**.

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

Prehľad o plnení príjmov a čerpaní výdavkov za rok 2022 je zobrazený v tabuľke č. 12.

Tabuľka č. 12

v eur

Plnenie rozpočtu VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica za rok 2022					
		Rozpočet		Skutočnosť	% plnenia
		schválený	upravený		
200	Príjmy	220 000,00	100 000,00	111 679,28	111,68

	Výdavky	1 127 197,00	1 173 070,53	1 140 731,83	97,24
	z toho:				
600	Bežné výdavky	1 107 197,00	1 153 070,53	1 120 822,45	97,20
610	- mzdy, platy a OOV	456 347,00	467 534,50	435 322,99	93,11
620	- poisťné	178 494,00	186 263,79	186 263,79	100,00
630	- tovary a ďalšie služby	469 356,00	494 640,64	494 604,07	99,99
640	- bežné transfery	3 000,00	4 631,60	4 631,60	100,00
700	Kapitálové výdavky	20 000,00	20 000,00	19 909,38	99,55
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	28	26	92,86

▪ Poslanie organizácie

Hlavným poslaním VDZ VS – Financie Tatranská Lomnica v roku 2022, v súlade so Zriaďovacou listinou, Dodatkami č. 1, č. 2 a č. 3 k Zriaďovacej listine, Štatútom organizácie, Kontraktom na rok 2022, uzatvoreným dňa 23. decembra 2021 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. 2022.

Tatranská Lomnica 24. marca 2023

Vypracovala: Ing. Božena Belišová
vedúca finančnej účtárne

PhDr. Ivan Pešout, PhD.
poverený riadením 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 – Príjmy rozpočtu
- Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu
- Tabuľka č. 14 – Príjmové finančné operácie

Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie
VS – Financie
Tatranská Lomnica
Tatranská Lomnica č. 128
059 60 Vysoké Tatry
IČO: 35528290, DIČ: 2021204262 -1-