



POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov a sídlo: Zariadenie sociálnych služieb AMBRA
Rúbanisko III č. 2938/52
984 03 Lučenec
IČO: 52757048
Dátum zriadenia: 1. január 2020
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina BBSK číslo
08575/2019/OSSZ 37551/2019
Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku ZSS AMBRA bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

2. Informácie o konsolidovanom celku

Zariadenie pre seniorov

ZSS AMBRA - poskytuje sociálne služby fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov, celoročnou formou pobytu.

Domov sociálnych služieb

ZSS AMBRA - poskytuje sociálne služby zdravotne postihnutým občanom s telesnými a zmyslovými postihnutiami, celoročnou formou pobytu.

Zariadenie sociálnych služieb AMBRA Lučenec je zariadením sociálnych služieb zriadeným Banskobystrickým samosprávnym krajom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Svojimi príjmami a výdavkami je napojený na rozpočet zriaďovateľa, finančné prostriedky určuje zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Štatutárny orgán:	Mgr. Jana Haláková, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov:	55,2
Počet zamestnancov:	57
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	3
Organizačná štruktúra:	55 (56 2x0,5 úväzok)

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Informácia o predpoklade nepretržitého pokračovania

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný
Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním majetku.
- b) Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje cenou uvedenou v darovacej zmluve.
- c) Zásoby nakupované
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou na základe prijatej faktúry, resp. cenou podľa príjmu na sklad.
- d) Zásoby získané bezodplatne
Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú obstarávacou cenou uvedenou v darovacej zmluve.
- e) Pohľadávky
Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.
- f) Krátkodobý finančný majetok
Ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch a v hotovosti sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- g) Časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) Záväzky vrátane rezerv
Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív
Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou

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

Odpisový plán ako aj doba odpisovania, sadzby odpisov sú v súlade so zákonom NR SR č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení zmien a doplnkov postupom rovnomerného účtovného odpisu podľa sadzby. Pozemky sa neodpisujú.

Prehľad o odpisovanom dlhodobom hmotnom majetku v roku 2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Počet rokov odpisovania	Metóda odpisovania	Koeficient pre rovnomerné odpisovanie
021-1 Budovy	40	rovnomerné	1/40
021-2 Stavby	40	rovnomerné	1/40
022-4 Pracovné stroje a zariadenia	6-12	rovnomerné	1/6, 1/12
022-5 Prístroje a zvláštne technické zariadenia	4-12	rovnomerné	1/4, 1/6, 1/12
023-6 Dopravné prostriedky	4	rovnomerné	1/4

5. Zásady vykazovania transferov

Bežný transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od cudzích sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A NEOBEŽNÝ MAJETOK

1. Dlhodobý majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 1 konsolidovaných poznámok.
- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku
Dlhodobý majetok je poistený prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja.
- c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.
- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve
Dlhodobý majetok uvedený v tabuľke Neobežný majetok je vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja v správe Zariadenie sociálnych služieb AMBRA Lučenec.
- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému ZSS AMBRA nemá vlastnícke právo
V správe ZSS AMBRA sa nachádza len majetok uvedený v bode d).
- f) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia zrušenia opravných položiek
Opravné položky k dlhodobému majetku nie sú vytvárané, znížené ani zrušené.

B OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby

- g) Vývoj opravnej položky k zásobám
Opravné položky k zásobám nie sú vytvárané, znížené resp. zrušené.
- h) Výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať
Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

c) Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby sú poistené prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja.

2. Pohľadávky

a) Opis pohľadávok - celková výška pohľadávok je 130 193,86 €

- nezaplatené úhrady za poskytnuté sociálne služby prijímateľov sociálnej služby, nedoplatky úhrad v súlade so zákonom o sociálnych službách ako aj pohľadávky uplatnené v konaní o dedičstve v celkovej sume 127 784,37 €

- iné pohľadávky tvoria pohľadávky za poskytované služby 2 409,49 €
z toho:

- preplatky energií, dobropisy 1 892,68 €
- stravné zamestnanci 514,60 €
- iné pohľadávky 2,21 €

b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka.

Vývoj opravnej položky ako aj prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 3 konsolidovaných poznámok.

Opravné položky boli tvorené: za služby poskytované prijímateľom roky:

- 2012-2019 vo výške 100 % pohľadávky
- 2020-2022 vo výške 100% pohľadávky – nedobytné pohľadávky

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2022
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	35 214,66	39 977,47
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	2 828,83	3 468,03
Pohľadávky po lehote splatnosti	03	45 082,78	90 216,39

Spolu (r. 01 + r. 03)	04	83 126,27	130 193,86
------------------------------	-----------	------------------	-------------------

d) Opis pohľadávok

Pohľadávky splatné do jedného roka – nezaplatené úhrady, resp. nedoplatky úhrad za poskytnuté sociálne služby prijímateľov, ktoré platia z možného príjmu vrátane doplatkov úhrad na základe dohody s príbuznými, stravovanie zamestnancov, preplatok energií, iné pohľadávky a dobropisy za minulé roky.

Po lehote splatnosti – nedoplatky úhrad podľa par. 73 ods. 13 zákona o sociálnych službách (povinný zostatok), iné pohľadávky.

e) Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ZSS AMBRA nemá pohľadávku, na ktorú sa zriadilo záložné právo ani pohľadávky s obmedzeným právom nakladať s nimi.

3. Finančný majetok

a) Opis krátkodobého finančného majetku

Položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy: účet sociálneho fondu, depozitný účet.

b) Zriadenie záložného práva a obmedzenie práva

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

c) Opravné položky Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku nie sú vytvárané, znížené resp. zrušené.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ZSS AMBRA neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Popis položiek časového rozlíšenia

Položky časového rozlíšenia na strane aktív – náklady budúcich období vo výške 654,07 € - na účte časového rozlíšenia bolo zaúčtované predplatné odborných publikácií, internetová doména, webhosting, antivírová licencia, prístup na portál VSSR, prístup k online evidencii odpadov, poistné motorových vozidiel 2023, komerčné poistenie pre dobrovoľníkov z ÚPSVaR

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A VLASTNÉ IMANIE

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku ZSS *AMBRA* je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 5 konsolidovaných poznámok

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených položiek

V priebehu účtovného obdobia sú uskutočnené zmeny:

- prírastok výsledku hospodárenia bežného roka

B ZÁVÄZKY

1. Rezervy

- a) Rezervy dlhodobé nie sú vytvárané.
- b) Rezervy ostatné krátkodobé nie sú vytvárané.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 8 konsolidovaných poznámok.

Opis záväzkov a popis významných položiek záväzkov

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 106 436,52 €

z toho

➤ záväzky voči dodávateľom za dodaný tovar a služby v sume	20 501,80 €
➤ záväzky voči zamestnancom	45 681,17 €
➤ zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	32 978,05 €
➤ ostatné priame dane	6 659,83 €
➤ iné záväzky	615,67 €

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov

z toho

➤ 472 - zostatok sociálneho fondu	1 454,50 €
-----------------------------------	------------

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ZSS AMBRA nemá prijaté bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív sú výnosy budúcich období – získané kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu a od subjektov mimo verejnej správy.

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Popis a výška položiek výnosov

Výnosy z	Výška k 31.12.2021	Výška k 31.12.2022	Opis významných položiek
a	1	2	3
Tržby za vlastné výkony a tovar	420 875,49	478 426,62	
Aktivácia	8 208,33	9 321,82	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14 279,53	8 752,25	
Výnosy z transferov	1 311 994,21	1 286 181,36	
z toho:			
výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 160 239,43	1 189 500,57	
výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	18 504,41	20 637,51	
výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	131 812,67	75 543,28	
výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných sub. VS			
výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie			
výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subj.mimo VS	1 437,70	500	
výnosy z kapitálových transferov od iných subjektov			
Spolu bez rezerv a OP	1 755 357,56	1 782 682,05	
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	391,96		
Výnosy spolu	1 755 749,52	1 782 682,05	

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov:

- 0120101 Financovanie zariadení sociálnych služieb – rozpočtové organizácie
- 0130600 Investičná činnosť: Sociálne zabezpečenie

2. Náklady

Popis a výška položiek nákladov

Náklady na	Výška k 31.12.2021	Výška k 31.12.2022	Opis významných položiek
	1	2	3
Spotrebované nákupy	248 021,68	279 194,28	
Služby	62 504,95	59 152,67	
Osobné náklady	987 543,75	924 705,86	
Dane a poplatky	3 811,03	3 938,09	
Ostatné náklady na prev. činnosť	573		
Odpisy, rezervy a opravné položky	18 504,41	20 637,51	
Finančné náklady	390,33	485,57	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	437 772,56	487 334,20	
Spolu bez rezerv a OP	1 759 121,71	1 775 448,18	
Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti		1 803,80	
Náklady spolu	1 759 121,71	1 777 251,98	

Náklady podľa rozpočtových programov:

- 0120101 Financovanie zariadení sociálnych služieb – rozpočtové organizácie
- 0130600 Investičná činnosť: Sociálne zabezpečenie

VI. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) Ďalšie informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva, ktoré nie sú uvedené v súvahe ZSS AMBRA Lučenec nemá.

b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou
ZSS AMBRA Lučenec nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti ZSS AMBRA nemá.

VII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A PLNENIE ROZPOČTU

Členenie rozpočtu v ZSS AMBRA z hľadiska funkčnej klasifikácie

- 1020 - zariadenia sociálnych služieb - staroba
 - ZSS AMBRA Lučenec

Celkové plnenie rozpočtu:

V tabuľkovej prílohe je uvedené plnenie rozpočtu k 31.12.2022:

Tabuľka č. 12 – príjmy rozpočtu

Tabuľka č. 13 – výdavky rozpočtu

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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

IX. PRÍLOHY

Tabuľka č. 1 - Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Tabuľka č. 3 - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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 – Finančné operácie