

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Rok 2022

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Rozvojové služby BBSK, s.r.o. registrovaný sociálny podnik

Sídlo účtovnej jednotky: Nám. SNP 14585/1A, 97401, Banská Bystrica

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Predmet činnosti:

1. Založenie Krajského sociálneho podniku v zmysle zákona č.112/2018 o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov
2. Poskytovanie spoločensky prospešných služieb
3. Poskytovanie služieb na podporu cestovného ruchu
4. Prípravné práce k realizácii stavby
5. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
6. Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie
7. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interierov
8. Sprostredovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
9. Sociálne podnikanie, ktorého cieľom je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	31
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka spoločnosti Rozvojové služby BBSK s.r.o. k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 - Zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.05.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Úrad Banskobystrického samosprávneho kraja, Nám. SNP 14585/1A, 974 01 Banská Bystrica

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Úrad Banskobystrického samosprávneho kraja, Nám. SNP 14585/1A, 974 01 Banská Bystrica

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 2 1 2 3 5 5 3

DIČ 2 1 2 0 9 0 1 1 0 1

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno ☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☒ Áno ☐ Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

spoločník:
Banskobystrický samosprávny kraj IČO: 37 828 100
Nám. SNP 14585/1A
Banská Bystrica 974 01

konateľ:
Peter Bučko

Dozorná rada:
Mgr. Martin Juhaniak
László Jámbo
Ing. Július Buchta
Mgr. Ondrej Lunter
MUDr. Katarína Belicová
Mgr. Mikuláš Pál

ČI. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štátutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štátutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
--------------------------------	---	---	---	---	---	---

ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štátutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štátutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

ČI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
--	-----------------------	-----------------------

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť Rozvojové služby BBSK, s.r.o. registrovaný sociálny podnik uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej

republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Účtovná jednotka získala v roku 2019 štatút registrovaného sociálneho podniku podľa §7 ods. 4 zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch. Účtovná jednotka sa vo svojej zakladateľskej listine zaviazala použiť 100% zisku na dosiahnutie hlavného cieľa spoločnosti, t.j. na dosiahnutie pozitívneho sociálneho vplyvu, ktorým je podpora zamestnanosti prostredníctvom zamestnávania znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb. Z tohto dôvodu tvorí účtovná jednotka Fondy zo zisku, z ktorých financuje napr. nákup pracovných pomôcok, ochranných pracovných pomôcok, atď. pre svojich zamestnancov. Použitie fondu sa podľa odporúčania Finančnej správy účtuje takým spôsobom, že v danom roku sa plnenia na dosiahnutie pozitívneho sociálneho vplyvu účtujú priamo do nákladov a v nasledujúcom účtovnom období sa tento výsledok hospodárenia, resp. nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradená strata minulých rokov upraví prostredníctvom čerpania ostatných fondov. V roku 2022 bola tvorba fondov vo výške 126 597,77 eur a čerpanie vo výške 117 907,31 Eur (z toho 12405,27 Eur sa čerpalo z Ostatné fondy - daňová úľava a 105502,04 Eur z Ostatné fondy na socializáciu zisku).

Ďalej si účtovná jednotka podľa § 30d zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov uplatňuje úľavu na dani vo výške 100%. Daňovú úľavu takisto používa na dosiahnutie hlavného cieľa spoločnosti.

V priebehu účtovného roka sleduje účtovná jednotka výnosy a náklady podľa jednotlivých zákaziek. K 31.12. účtovná jednotka prepočítava rozpracovanosť zákaziek podľa stupňa dokončenia zákazky. Metóda použitá na zistenie stupňa rozpracovanosti zákazkovej výroby bola stanovená na základe posúdenia a zmapovania vykonanej práce podľa ukončených operácií vo väzbe na fakturáciu uskutočnenú v nasledovnom období.

Nákupy stavebného materiálu na jednotlivé zákazky účtuje účtovná jednotka pri dodaní priamo do nákladov na konkrétnu zákazku.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb urobilo vedenie Spoločnosti analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
------------	----------------------	-----------------	----------------

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	
Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Účtovná jednotka nakúpený materiál priamo spotrebuje na konkrétnych zákazkách, z tohto dôvodu účtuje o spotrebe materiálov priamo do nákladov na konkrétnu stavbu.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

K 31.12.2022 účtovná jednotka neevidovala prijatú platbu za svoju vyššiu faktúru za výkopové práce pre PRESCOP s.r.o. v celkovej hodnote 445,50 Eur. Faktúra bola splatná 18.2.2020. Z tohto dôvodu dotvorila účtovná jednotka opravnú položku k tejto pohľadávke vo výške 30% hodnoty pohľadávky (celková hodnota opravnej položky tvorí k 31.12.2022 50% zo sumy pohľadávky).

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávka		90	133		223

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

K 31.12.2021 účtovná jednotka neevidovala prijatú platbu za svoju vyššiu faktúru za výkopové práce pre PRESCOP s.r.o. v celkovej hodnote 445,50 Eur. Faktúra bola splatná 18.2.2020. Z tohto dôvodu vytvorila účtovná jednotka opravnú položku k tejto pohľadávke vo výške 20% hodnoty pohľadávky.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávka			90		90

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka oceňovala svoje záväzky menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku tvorila účtovná jednotka na základe priemernej mzdy zamestnancov a zostávajúcich dní nevyčerpanej dovolenky k 31.12.2022.

Ostatné rezervy na zostavenie účtovnej závierky stanovila účtovná jednotka odhadom so zohľadnením obvyklých cien za dané služby. Účtovná jednotka vytvorila aj dlhodobú rezervu na reklamácie a záručné opravy v zmysle vnútornej smernice.

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Čl. III (4) d) 1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

Čl. III (4) d) 2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel
--	----------------	--	---

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja	Hlavné podmienky a okolnosti ovplyvňujúce budúce peňažné toky
---------------------------------------	--	---

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Čl. III (4) e) 1. Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Druh derivátového finančného nástroja	Reálna hodnota určená ako tržová cena	Rozsah a charakter finančného nástroja
---------------------------------------	---------------------------------------	--

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne
---------------------------	-----------------	----------------	--

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisy majetku sa účtujú na ľarchu účtu 551 a v prospech oprávok. V nasledujúcom účtovnom období sa o sumu časti odpisov, ktorá bola čerpaná z fondov zo zisku, upraví výsledok hospodárenia.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Ford Transit	4 roky	25%	rovnomerná
Citroen Jumper	4 roky	25%	rovnomerná
Peugeot Partner	4 roky	25%	rovnomerná
Búriacie kladivo Set TE2000	4 roky	25%	rovnomerná
Striekacie zariadenie StMAX II	6 rokov	16,66%	rovnomerná
Peugeot Partner	4 roky	25%	rovnomerná
Peugeot Boxer	4 roky	25%	rovnomerná
Opel Astra	4 roky	25%	rovnomerná
Citroen Jumper	4 roky	25%	rovnomerná
Minidumper Lumag	6 rokov	16,66%	rovnomerná
BOBCAT T 66	4 roky	25%	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

a) Koncom roka 2021 uzavrela účtovná jednotka Zmluvu o spolupráci pri realizácii projektu "Zabezpečenie revitalizácie objektu Lazovná ulica 43, Banská Bystrica - Prestavba a prístavba objektu" s Banskobystrickým samosprávnym krajom v sume 250 000 Eur.
V roku 2022 bola podaná žiadosť na preplatenie nákladov súvisiacich s projekčným a stavebnými prácami vykonanými v roku 2022, ktoré súvisia s prestavbou budovy na Lazovnej ulici vo výške 114 108,09 Eur.
Realizované úhrady k 31.12.2022 bola vo výške 108 800 Eur a úhrada nároku za rok 2021 bola vo výške 21 200 Eur. Nárok vo výške 5 308,09 Eur je uhradený do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

b) Účtovná jednotka za rok 2022 na základe Dohody o poskytnutí vyrovnávacích príspevkov integračnému podniku podľa §53g zákona 5/2004 Z.z. o službách v zamestnanosti podala žiadosť ÚPSVaR vo výške 103 092 Eur. K 31.12.2022 neuhradená nárokováná čiastka vo výške 19 273,24 Eur.

c) Účtovná jednotka v roku 2022 uzavrela Dohodu s ÚPSVaR číslo 22/26/054/26 o poskytnutí investičnej pomoci v rámci národného projektu „Investičná pomoc pre sociálne podniky – nenávratná zložka – Opatrenie č.4“ podľa §54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách v zamestnanosti. V zmysle tejto Dohody má nárok na finančné príspevky na kapitálové výdavky vo výške 68 459,20 Eur a na finančný príspevok na úhradu mzdových nákladov a bežných výdavkov do výšky 101 053 Eur.

Finančný príspevok na kapitálové výdavky bol uhradený v roku 2022 vo výške 26 495 Eur (50% z ceny obstaraného majetku). Stroj k 31.12.2022 je zaradený do užívania, prijatá dotácia na účte 384 a rozpúšťaná v časovej a vecnej súvislosti s odpisom do výnosov na účet 648.

Nárok na finančný príspevok na úhradu mzdových nákladov a bežných výdavkov za rok 2022 vo výške 42 727,78 Eur, neuhradená čiastka k 31.12.2022 10 670,77 Eur.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Dotácia z ÚPSVaR §53		103 092	122 044
Zmluva o spolupráci s VÚC BB		114 108	22 560
Dotácia z ÚPSVaR §54		69 223	

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
-------------------------	-------------------------------------

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Účtovná jednotka sleduje v účtovníctve náklady a výnosy podľa zákaziek. Účtovná jednotka poskytuje svoje služby predovšetkým organizáciám, ktorých zriaďovateľom je Banskobystrický samosprávny kraj. Medzi významné zákazky v roku 2022 patrili stavebné práce v Spojenej škole v Poltári, v Strednej technickej škole vo Zvolene a stavebné práce v Múzeu SNP v Banskej Bystrici.

K 31.12.2022 bola rozpracovaná zákazka: Revitalizácia bývalého gymnázia Sekier vo Zvolene vo výške 3301,68 Eur.

Náklady na zákazku k 31.12.: 3301,68 Eur

Výnosy zo zákazky k 31.12.: 3301,68 Eur

Z celkových výnosov Spoločnosti tvorila výška výnosov pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti BBSK sumu 2 377 606,30 Eur.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota (BO)	Spôsob výpočtu hodnoty (BO)	Hodnota (PO)	Spôsob výpočtu hodnoty (PO)
--	--------------	-----------------------------	--------------	-----------------------------

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Rozsah a povaha derivátov	Hlavné podmienky ovplyvňujúce budúce peňažné toky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:					
Zabezpečovacie deriváty, z toho:					

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Názov položky	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (PO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (PO)
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota BO	Reálna hodnota PO
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch			
Očakávané budúce obchody dosiať zmluvne nezabezpečené			
Spolu	x		

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Sociálny fond	2 156	3 146

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Dňa 24.1.2022 bola uzavretá so Slovenskou sporiteľňou Zmluva o úvere č. 34/CC/22, v ktorej sa banka zaviazala poskytnúť úver vo výške 95 501 Eur za účelom financovania investičného zámeru s názvom: "Rozširovanie poskytovaných služieb v oblasti stavebníctva". Prvé čerpanie úveru nastalo až 23.1.2023.

Zabezpečenie úveru vlastnou blankozmenkou.
V zmysle tejto zmluvy účtovná jednotka má záujem získať podporu z Európskej únie - programu EaSI vo forme záruky na poskytnuté financovanie, vďaka ktorej získava výhodu znížených požiadaviek na zabezpečenie poskytnutého financovania a zníženej úrokovej sadzby (EaSI záruka).

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Nadobudnuté vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	% hodnota na upísanom základnom imaní
---------------------------	-------	------------------	---------------------------------------

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Prevedené vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	% hodnota na upísanom základnom imaní
-------------------------	-------	------------------	---------------------------------------

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Nadobudnuté vlastné akcie	Počet	Protihodnota
---------------------------	-------	--------------

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Prevedené vlastné akcie	Počet	Protihodnota
-------------------------	-------	--------------

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Nadobudnuté vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	Protihodnota	% podiel na upísanom základnom imaní
---------------------------	-------	------------------	--------------	--------------------------------------

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

V roku 2019 bol vytvorený kapitálový fond vo výške 60 000 Eur.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

INÉ AKTÍVA

a) Koncom roka 2021 uzavrela účtovná jednotka Zmluvu o spolupráci pri realizácii projektu "Zabezpečenie revitalizácie objektu Lazovná ulica 43, Banská Bystrica - Prestavba a prístavba objektu" s Banskobystrickým samosprávnym krajom vo výške 250 000 Eur s predpokladaným použitím finančných prostriedkov do 31.12.2022. Dodatkom č. 1 sa predĺžila možnosť čerpať dotáciu do 31.1.2024.

Projekt má za cieľ zrekonštruovať budovu, ktorá bude slúžiť (okrem iného) aj ako sídlo spoločnosti Rozvojové služby BBSK, s.r.o. registrovaný sociálny podnik. Realizácia investičných prác sa vykonávala v roku 2022 a bude pokračovať aj v roku 2023.

Nevyčerpaný nárok na poskytnutie finančného príspevku v zmysle zmluvy k 31.12.2022 je vo výške 114 691,91 Eur.

b) Účtovná jednotka v roku 2022 uzavrela Dohodu s ÚPSVaR číslo 22/26/054/26 o poskytnutí investičnej pomoci v rámci národného projektu „Investičná pomoc pre sociálne podniky – nenávratná zložka – Opatrenie č.4“ podľa §54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách v zamestnanosti. V zmysle tejto Dohody má nárok na finančné príspevky na kapitálové výdavky vo výške 68 459,20 Eur a na finančný príspevok na úhradu mzdových nákladov a bežných výdavkov do výšky 101 053 Eur. Čerpanie dotácie uvedené v Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie. Nevýčerpaný nárok na kapitálové výdavky vo výške 41 964,20 Eur a na bežné výdavky 58 325,22 Eur.

c) Finančný príspevok na kapitálové výdavky bol uhradený v roku 2022 vo výške 26 495 Eur (50% z ceny obstaraného majetku). Stroj k 31.12.2022 je zaradený do užívania, prijatá dotácia na účte 384 a rozpúšťaná v časovej a vecnej súvislosti s odpisom do výnosov na účet 648.

Nárok na finančný príspevok na úhradu mzdových nákladov a bežných výdavkov za rok 2022 vo výške 42 727,78 Eur, neuhradená čiastka k 31.12.2022 10 670,77 Eur.

INÉ PASÍVA

a) Povinnosti vyplývajúce z Dohody s ÚPSVaR číslo 22/26/054/26 o poskytnutí investičnej pomoci v rámci národného projektu „Investičná pomoc pre sociálne podniky – nenávratná zložka – Opatrenie č. 4“ podľa § 54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti.. bližšie v Čl. III bod 4 h)

b) Účtovná jednotka si uplatnila úľavu na dani podľa §30d zákona 599/2003 Z.z. pre registrované sociálne podniky za roky 2020, 2021, 2022 a je povinná dodržiavať a sledovať povinnosti vyplývajúce z §30d.

c) Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Uskutočnené investície		
Veľké opravy		

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Dňa 24.1.2022 bola uzavretá so Slovenskou sporiteľňou Zmluva o úvere č. 34/CC/22, v ktorej sa banka zaviazala poskytnúť úver za účelom financovania investičného zámeru s názvom: "Rozširovanie poskytovaných služieb v oblasti stavebníctva". Prvé čerpanie úveru nastalo až 23.1.2023

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 2 1 2 3 5 5 3 DIČ 2 1 2 0 9 0 1 1 0 1

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Účtovná jednotka zároveň vykonáva aj iné činnosti

☐ Áno ☐ Nie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby

Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby

Čl. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Čl. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy

Druh cenného papiera	Počet (BO)	Hodnota (BO)	Počet (PO)	Hodnota (PO)
Konvertibilné dlhopisy				
Iné cenné papiere				

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

V roku 2022 bola uzavretá zmluva o úvere č. 34/CC/22 so Slovenskou sporiteľňou. Čerpanie úveru pripadlo do roku 2023.

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Informácie o zárukách	Podmienky poskytnutia	Hodnota	Hodnota nákladov na získanie
-----------------------	-----------------------	---------	------------------------------

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 2 1 2 3 5 5 3

DIČ

2 1 2 0 9 0 1 1 0 1

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

K Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Miesto pre ďalšie záznamy