

## Poznámky k 31.12.2023

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Sociálny podnik mesta Nová Baňa s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody 1, 968 01 Nová Baňa
IČO	54332567
Dátum založenia	19.2.2022
Zapísaná v OR OS Banská Bystrica oddiel : Sro, vložka č. 43126/S	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie služieb v lesníctve , poľnohospodárstve a záhradníctve, administratívne práce
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca – konateľ	Mgr. MVDr. Branislav Jaďud', PhD. MBA
Dozorná rada	Maroš Marko, Anton Medved', Anton Tencer
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	11

### Čl. II

#### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

#### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou

Sociálny podnik mesta Nová Baňa s. r. o.  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	Rovnomerne
2	6	Rovnomerne
3	8	Rovnomerne
4	12	Rovnomerne
5	20	Rovnomerne
6	40	Rovnomerne

**5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu netvorila opravné položky.

**6. Zásady pre vykazovanie transferov.**

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

**Čl. III**

**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

**A Neobežný majetok**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Účtovná jednotka eviduje na účte 022- osobné motorové vozidlo zn. Peugeot v cene 1 500 eur

- a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku  
Osobné motorové vozidlo je poistené v poisťovni Uniqua- výška ročného poistného je v sume 118,56 eur.

Sociálny podnik mesta Nová Baňa s. r. o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

---

- b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – účtovná jednotka nemá zriadené záložné práva.
- c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**
- d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo
- e) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

**2. Dlhodobý finančný majetok** – účtovná jednotka nevlastní

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**
- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel - Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

**4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** – účtovná jednotka nevlastní.

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám – obec netvorí OP.

- a) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
- b) spôsob a výška **poistenia zásob**

**2. Pohľadávky**

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy – obec neeviduje významné pohľadávky
- b) pohľadávky podľa **dobu splatnosti**

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	<b>13 124,85</b>	<b>1 509,75</b>	
- pohľadávky z obchodného styku	39,60	1 509,75	
- ÚPSVaR ( refundácia miezd)	12 294,19	0	
- Zamestnanci (FP 1/2024)	672,50	0	
- Náklady budúcich období ( PZP)	118,56	0	

- c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Pohľadávky z toho:</b>	<b>13 124,85</b>	<b>1 509,75</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka :	13 124,85	1 509,75
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
d) Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0

**3. Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	1 012,12	166,11
Ceniny	0	0,00
Bankové účty	15 693,03	4 215,56

**4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci** : účtovná jednotka neposkytla návratné výpomoci

Sociálny podnik mesta Nová Baňa s. r. o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

5. **Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období v sume 118,56 eur – povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie**

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023
Vlastné imanie	3 278,96	16 227,82			19 506,75

**B Záväzky**

1. **Rezervy** – účtovná jednotka netvorila rezervy

2. **Záväzky podľa doby splatnosti**

a) **záväzky podľa doby splatnosti**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>10 323,29</b>	<b>2 612,49</b>
- záväzky voči dodávateľom	0,00	530,00
- záväzky voči zamestnancom	4 653,65	1 380,47
- záväzky voči poisťovniam	2 799,17	609,81
- záväzky voči daňovému úradu	2 365,63	58,73
- záväzky zo sociálneho fondu	438,32	33,48
- iné záväzky	66,52	0

b) **záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Záväzky z toho:</b>	<b>10 323,29</b>	<b>2 612,49</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 323,29	2 612,49
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

Účtovná jednotka v roku 2023 neprijala bankový úver a ani návratné finančné výpomoci.

4. **Časové rozlíšenie** – účtovná jednotka neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

1. **Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>75 966,46</b>	<b>6 663,25</b>
602 - Tržby z predaja služieb	75 966,46	6 663,25
<b>b) ostatné výnosy</b>	<b>62 395,31</b>	<b>2 794,70</b>
648 - Ostatné výnosy	62 395,31	2 794,70

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **138 361,77 €** z toho :

- ✓ výnosy z predaja služieb vo výške **75 966,46 €** ( pomocné, upratovacie , administratívne práce)
- ✓ ostatné výnosy vo výške **62 395,31 €** - poskytnutá dotácia z ÚPSVaR ( refundácia miezd ).

Sociálny podnik mesta Nová Baňa s. r. o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

**2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>3 527,19</b>	<b>483,93</b>
501 - Spotreba materiálu	3 527,19	483,93
<b>b) služby</b>	<b>5 560,48</b>	<b>973,30</b>
518 - Ostatné služby	5 560,48	973,30
<b>c) osobné náklady</b>	<b>109 920,80</b>	<b>9 634,55</b>
521 - Mzdové náklady	76 576,46	6 465,47
524 - Záonné sociálne náklady	25 251,49	1 952,10
527 - Záonné sociálne náklady	7 932,85	1 216,98
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>360,06</b>	<b>0</b>
538- dane a poplatky	360,06	0
<b>e) odpisy a opravné položky</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0</b>
551- odpisy	1 500,00	0
<b>f) ostatné prevádzkové náklady</b>	<b>107,30</b>	<b>0</b>
548- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	107,30	0
<b>g) finančné náklady</b>	<b>135,02</b>	<b>87,24</b>
568- ostatné finančné náklady	135,02	87,24

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **121 110,85 €** z toho :

- ✓ materiál vo výške 3 527,19 € v členení : nákup 2ks krovínorezov v sume 1 832,10 € , kancelárske potreby 41,62 € , PHM 1478,60 €, ostatný spotrebný materiál 174,87 € ( benzín do kosačiek, silon...)
- ✓ služby vo výške 5 560,48 € v členení : reprezentačné 22,50 €, telekomunikačné 89,69 €, spracovanie účtovníctva a miezd 3 480 €, právne služby 660 €, STK 90€, ostatné služby 1 308,29 € ( školenia BOZP, administratívne služby)
- ✓ osobné náklady vo výške **109 920,80 €** v členení : mzdy vo výške 76 576,46 € , odvody do poisťovní vo výške 25 411,49 € , OPP a náhrady PN vo výške 1 794,10 € , finančný príspevok na stravovanie vo výške 6 138,75 €
- ✓ dane a poplatky vo výške **360,06 €** - poplatok za komunálny odpad
- ✓ odpisy vo výške **1 500 €** - odpis motorového vozidla
- ✓ ostatné náklady na prevádzkovú činnosť vo výške **107,30 €** - PZP za Peugeot na rok 2023
- ✓ ostatné finančné náklady vo výške **135,02 €** - bankové poplatky

**Čl. VI**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva** – účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a pasíva.

**Čl. VIII**

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch  
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami :

1. Mesto Nová Baňa

- poplatok za KO vo výške 360,06 €
- OF za poskytované služby vo výške

2. Technické služby mesta Nová Baňa

- OF za poskytované služby vo výške 30 186,42 €

3. Mestské lesy Nová Baňa s. r. o.

- OF za poskytované služby vo výške 966,35 €

**Čl. VII**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka  
do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2023.