



## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

zostavené podľa Opatrenia MFSR č. 23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (novela č. MF/14774/2017-74 FSč.16/2017)

## Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### a. obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Názov spoločnosti: **Technické služby mesta Rajec, s.r.o. /skrátene TSMR, s. r. o./** - zmena názvu bola zaznamenaná v Obchodnom registri 5.5.2023.

Dátum vzniku (zápisu do príslušného registra): **20.4.2021** zapísaná v **obch. registri Okresného súdu Žilina, Odd.: Sro, vložka č. 77013/L**

Sídlo: **Námestie SNP 2/2, 015 22 Rajec**

Spoločnosť vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka nemá zriadenú prevádzku, ktorá je zapísaná v živnostenskom registri.

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): **integračný podnik**

Dátum priznania štatútu: **27.5.2021**

Spoločnosť pri plnení povinnosti zapísať do Obchodného registra označenie „*registrovaný sociálny podnik*“ alebo skratky „*r. s. p.*“ plní zákonom stanovenú lehotu.

Po prijatí zákona č. 494/2022 ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (ďalej aj „**novelizovaný Zákon č. 112/2018 Z. z. o SE**„) dochádza k aktualizácii ust. § 7 ods. 7 Zákon č. 112/2018 Z. z. o SE. Novelizované ust. § 7 ods. 10 okrem povinnosti používať označenie „registrovaný sociálny podnik“ alebo skratku „r. s. p.“ ustanovuje, že označenie „registrovaný sociálny podnik“ sa zapisuje do registra alebo inej evidencie, do ktorej zápisom vzniká právnická osoba alebo fyzická osoba-podnikateľ. Registrovaný sociálny podnik je povinný podať návrh na zápis do troch mesiacov odo dňa priznania štatútu registrovaného sociálneho podniku.

Na základe vyššie uvedeného má registrovaný sociálny podnik povinnosť si označenie registrovaný sociálny podnik (**podľa novely už nie skratku!**) zapísať do príslušného registra; v prípade

obchodných spoločností a družstiev sa tento údaj zapisuje (odporúčame ho zapisovať) do časti „iné ďalšie právne skutočnosti“ (obchodný register).

Spôsob zapájania zainteresovaných osôb do správy RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti:

### **poradný výbor**

Dátum zriadenia poradného výboru - splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení (zákon o SE):  
**01.03.2022.**

Spôsob kreovania poradného výboru: **voľby sa uskutočnili tajným hlasovaním v súlade s internou smernicou o zriadení a fungovaní poradného výboru RSP.**

Dátumy zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: 30.03.2023, 30.06.2023, 29.09.2023 a 19.12.2023.

Počet členov poradného výboru k 31.12.2023 – 3.

RSP má vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

### **Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.12.2023:**

- 1) člen poradného výboru - zamestnanec “r. s. p.” so zdravotným znevýhodnením
- 2) člen poradného výboru - spotrebiteľ “r. s. p.”
- 3) predseda a člen poradného výboru - obyvateľ obce, kde pôsobí “r. s. p.”

### **Zloženie orgánov RSP:**

- 1) konateľ
- 2) valné zhromaždenie
- 3) poradný výbor

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nenastali zmeny v zložení jeho orgánov.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nemal** vyhlásený konkurz na majetok, **nebolo** voči nemu zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku a ani **nebol** zrušený konkurz pre nedostatok majetku. RSP zároveň vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky **nie je** v reštrukturalizácii a **nie je** v likvidácii.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nesplynul** ani **sa nezlúčil** s inou osobou, ktorá nebola registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **sa nerozdelil**.

### **b. opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

#### **Predmety činnosti RSP:**

- poskytovanie sociálnych služieb (zrušené 29.6.2021)
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť

- čistiace a upratovacie služby
- sťahovacie služby
- poskytovanie služieb osobného charakteru
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom hnuteľných vecí
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- administratívne služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických ( od 17.9.2022)

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nemenil predmety činnosti - §27a ods.2 písm. e).

V roku 2021 bola zrušená činnosť – poskytovanie sociálnych služieb. V procese konania o priznanie štatútu registrovaného sociálneho podniku vedeného na Ministerstve práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky, bolo nutné, aby konateľ spoločnosti vyhlásil, že spoločnosť Technické služby mesta Rajec, s. r. o. nevykonáva činnosť „Poskytovanie sociálnych služieb“ (sociálne služby poskytované v zmysle zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní) a v prípade, ak bude subjektu priznaný štatút registrovaného sociálneho podniku, nebude dosahovať merateľný pozitívny sociálny vplyv prostredníctvom tohto predmetu činnosti.

Hlavným cieľom RSP v zmysle Zakladateľskej listiny a príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z., je venovať sa najmä správe a údržbe bytového a nebytového fondu, vykonávaniu opráv osobných potrieb a potrieb pre domácnosť, prevádzkovaníu čistiacej a upratovacej služby, poskytovaníu služieb osobného charakteru. Týmto činnosťami spoločnosť sleduje svoj hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

Činnosť, ktorou spoločnosť dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb. Tieto si osvoja pracovné návyky a získajú nové zručnosti pre výkon povolania, čo zvýši šance na ich opätovné spoločenské začlenenie berúc do úvahy ich novonadobudnutú mieru finančnej autonómie a samostatnosti, sebadôvery či schopnosti fungovať v prostredí pracovného kolektívu. Uvedené bude mať na osoby pozitívny sociálny vplyv. Dôjde k odstráneniu vylúčenia týchto osôb a k ich začleneniu z okraja spoločnosti do reálneho života.

Pozitívny sociálny vplyv Spoločnosť meria v prípade spoločensky prospešných služieb podľa článku VI. Zakladateľskej listiny nasledovne:

- služby na podporu zamestnanosti: percentom zamestnaných znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov Spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z..

Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z..

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** merateľný pozitívny sociálny vplyv.

Prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb

| Obdobie | % zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP | Merateľný PSV splnený / nesplnený | Celkový počet zamestnancov | Počet znevýhodnených zamestnancov |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 1/2023  | 37,04%                                                                                            | splnený                           | 27                         | 10                                |
| 2/2023  | 36,00%                                                                                            | splnený                           | 25                         | 9                                 |
| 3/2023  | 32,14%                                                                                            | splnený                           | 28                         | 9                                 |
| 4/2023  | 37,04%                                                                                            | splnený                           | 27                         | 10                                |
| 5/2023  | 34,62%                                                                                            | splnený                           | 26                         | 9                                 |
| 6/2023  | 41,67%                                                                                            | splnený                           | 24                         | 10                                |
| 7/2023  | 37,50%                                                                                            | splnený                           | 24                         | 9                                 |
| 8/2023  | 37,50%                                                                                            | splnený                           | 24                         | 9                                 |
| 9/2023  | 39,13%                                                                                            | splnený                           | 23                         | 9                                 |
| 10/2023 | 39,13%                                                                                            | splnený                           | 23                         | 9                                 |
| 11/2023 | 43,48%                                                                                            | splnený                           | 23                         | 10                                |
| 12/2023 | 41,67%                                                                                            | splnený                           | 24                         | 10                                |

Záver:

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **splnil** hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu (PSV).

**c) počet zamestnancov účtovnej jednotky**

1. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: **27,4**
2. počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **24**  
- z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca: **3**  
RSP, ktorý je obchodnou spoločnosťou **plnil** podmienku v zmysle §6 odsek 1, písm. h) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.

**d) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**

**e) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

**f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 29.6.2023 valným zhromaždením spoločnosti.**

**B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013.**

**C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:**

Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je: Mesto Rajec, IČO 00 321 575

**D. Ďalšie informácie:**

- a) údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

**RSP účtuje v zmysle § 14 ods.1 zákona o SE v sústave podvojného účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok.**

**RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 ods.2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby analytických účtov.**

**RSP **nie je** povinný mať v zmysle §14 ods.3 zákona o SE účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom.**

b) údaje vykázané na strane aktív súvahy,

**RSP** získal majetok z dotácie, nevrátenej časti podmiennečne vratného príspevku, alebo z inej podpory alebo verejných prostriedkov.

Prehľad majetku získaného z verejných prostriedkov

| Popis majetku                                                                                                                                                                                                                                                | Spôsob nadobudnutia, resp. typ podpory | Zostatková cena k dátumu vyradenia/ prevodu / k 31.12.2023 | Vyradený z obch. majetku ku dňu: | Prevedený na iný RSP áno/nie | Prevedený na inú spoločnosť ako RSP áno/nie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| Pozemok - parcela registra C evidovaná na katastrálnej mape, parcelné číslo 2124/593 o výmere 1296 m <sup>2</sup> , druh pozemku: orná pôda zapísaný v katastri nehnuteľností na Okresnom úrade Žilina, katastrálnom odbore, na liste vlastníctva číslo 4461 | vklad do základného imania spoločnosti | 19 700,- EUR                                               | x                                | nie                          | nie                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                            |                                  |                              |                                             |

c) údaje vykázané na strane pasív súvahy,

**RSP** sa v zmysle §5 ods.1, písmeno d, bod. 1 zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije **100%** zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.

**RSP** počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** %-nu výšku zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

d) údaje o výnosoch

**RSP** vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** servisné poukážky.

**RSP** vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **využil** zníženú sadzbu DPH (10%).

**RSP** vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** výhody pri verejnom obstarávaní.

**RSP** vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **neprijal** verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa §17 ods.3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmiennečne vratného finančného príspevku.

## e) údaje o nákladoch

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **splnil** obmedzenia v zmysle §24 ods.2 zákona o SE, t. j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku **nepresiahli**:

- 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP **a zároveň**
- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, **pričom**
- 3) Suma najvyššej mzdy **neprekročila** 5-násobok sumy najnižšej mzdy (podmienky musia byť dodržané kumulatívne)

Posúdenie mzdových nákladov podľa §24 ods. 2 Zákona o sociálnej ekonomike

| Druh nákladov                               | Účet | Suma k 31.12.2023   | Počet zamestnancov |
|---------------------------------------------|------|---------------------|--------------------|
| Mzdové náklady                              | 521  | 249 454,53 €        | 24                 |
| Odvody zamestnávateľa                       | 524  | 85 378,37 €         |                    |
| Zák.soc.náklady - fin.prísp.na stravné + SF | 527  | 16 701,50 €         |                    |
| Zák. soc. náklady - PN                      | 527  | 2 024,10 €          |                    |
| Zák. soc. náklady - zdr.prehl.              | 527  | 0,00 €              |                    |
| <b>SPOLU</b>                                |      | <b>353 558,50 €</b> |                    |

|                               |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Výška platnej minimálnej mzdy | 700,00 €           | Počet zamestnancov |
| 5-násobok minimálnej mzdy     | 3 500,00 €         | 24                 |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>84 000,00 €</b> |                    |

|                                                     |                     |                    |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Výška priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR | 1 430,00 €          | Počet zamestnancov |
| 3-násobok priemernej mzdy                           | 4 290,00 €          | 24                 |
| <b>SPOLU</b>                                        | <b>102 960,00 €</b> |                    |

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Suma najvyššej mzdy - úv.1,0  | 1 500,00 € |
| Suma najnižšej mzdy - úv.1,0  | 750,00 €   |
| 5-násobok sumy najnižšej mzdy | 3 750,00 € |

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nepresiahol** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).

**RSP** vyhlasuje, že v období za ktoré je zostavená účtovná závierka, **vyplácal** mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (napr. §53 f a 53g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.)

f) daniach z príjmov

**RSP** vyhlasuje, že **nevyužil** úľavu na dani z príjmu v zmysle §17 ods.1 písm. g) zákona o SE.

g) údajoch na podsúvahových účtoch

h) iných aktívach a iných pasívach

i) spriaznených osobách

**RSP neodoberal** v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom. **RSP** zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na odoberanie tovarov a služieb od závislej osoby, ktorá nie je RSP v zmysle §24 odsek 5, písmeno a) b) c1) c2) d) zákona o SE.

**RSP dodával** v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom. **RSP** zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na dodávanie tovarov a služieb závislej osobe, ktorá nie je právnickou osobou v zmysle §24 odsek 6, písmeno a) b) c1) c2) d) zákona o SE.

**RSP neodoberal** v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá je fyzickou osobou.

**RSP** si v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nevzal úver alebo pôžičku od závislej osoby.**

### **Závislé – ekonomicky prepojené osoby a transakcie medzi nimi.**

Závislou, ekonomicky prepojenou osobou je Mesto Rajec, Námestie SNP 2/2, 015 22 Rajec, IČO 00 321 575 ako jediný spoločník a zakladajúca organizácia spoločnosti Technické služby mesta Rajec, s. r. o.

**RSP** v roku 2023 financoval fungovanie spoločnosti z finančných prostriedkov, ktoré na základe Rámцovej zmluvy o poskytovaní verejnoprospešných služieb a výkonov a prác 2021/336 zo dňa 29.12.2021 obdržal na základe vystavených faktúr.



| I - Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. časti) |   |                                         |                                         |
|------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Druh transakcie                                                              |   | Položky ovplyvňujúce r. 100             |                                         |
|                                                                              |   | Výnosy (Predaj) 1                       | Náklady (Nákup) 2                       |
| Úvery a pôžičky                                                              | 1 | <input type="text" value=""/>           | <input type="text" value=""/>           |
| Služby                                                                       | 2 | <input type="text" value="313 093,03"/> | <input type="text" value=""/>           |
| Licenčné poplatky                                                            | 3 | <input type="text" value=""/>           | <input type="text" value=""/>           |
| Druh transakcie                                                              |   | Položky ovplyvňujúce r. 100             |                                         |
|                                                                              |   | Výnosy (Predaj) 1                       | Doplňujúce údaje<br>Obstarávacía cena 2 |
| Nehmotný majetok                                                             | 4 | <input type="text" value=""/>           | <input type="text" value=""/>           |
| Hmotný majetok                                                               | 5 | <input type="text" value=""/>           | <input type="text" value=""/>           |
| Finančný majetok                                                             | 6 | <input type="text" value=""/>           | <input type="text" value=""/>           |
| Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru                                          | 7 | <input type="text" value="20 323,43"/>  | <input type="text" value=""/>           |

Avšak **RSP** zároveň získal dotácie z UPSVaR na základe Dohôd č. 21/25/19B/40, 21/25/19B/45, 21/25/19B/74 a 21/25/19B/95 v celkovej sume EUR 68.592,70 (uzatvorené v súlade s §19 ods.2 Zákona o SE) a Dohody č. 21/25/054/60 (uzatvorená v súlade s §17 ods.4 písm. b) Zákona o SE v celkovej sume EUR 32.016,64.

#### EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR

Dohoda č. 21/25/19B/40 - zdrav. znevýhodnení

| Obdobie | Priznaná suma      |
|---------|--------------------|
| 01/2023 | 3496,07            |
| 02/2023 | 4500,69            |
| 03/2023 | 3845,83            |
| 04/2023 | 4 360,22 €         |
| 05/2023 | 4 902,31 €         |
| 06/2023 | 4 364,45 €         |
| 07/2023 | 4 609,83 €         |
| 08/2023 | 5 016,35 €         |
| 09/2023 | 4 883,85 €         |
| 10/2023 | 3 802,70 €         |
| 11/2023 | 4373,79            |
| 12/2023 | 5 237,82 €         |
|         | <b>53 393,91 €</b> |

**EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR****Dohoda č. 21/25/19B/45 - zdrav. znevýhodnení**

| Obdobie | Priznaná suma     |
|---------|-------------------|
| 03/2023 | 193,95 €          |
| 04/2023 | 1 299,68 €        |
| 05/2023 | 812,48 €          |
| 06/2023 | 202,85 €          |
| 07/2023 | 752,37 €          |
| 08/2023 | 741,58 €          |
| 09/2023 | 773,97 €          |
| 10/2023 | 759,43 €          |
| 11/2023 | 483,01 €          |
| 12/2023 | 318,23 €          |
|         | <b>6 337,55 €</b> |

**EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR****Dohoda č. 21/25/19B/74 - zdrav. znevýhodnení**

| Obdobie | Priznaná suma     |
|---------|-------------------|
| 07/2023 | 682,25            |
| 08/2023 | 416,15 €          |
| 09/2023 | 752,80 €          |
| 10/2023 | 1 074,68 €        |
| 11/2023 | 1 216,72 €        |
| 12/2023 | 991,56 €          |
|         | <b>5 134,16 €</b> |

**EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR****Dohoda č. 21/25/19B/95 - zdrav. znevýhodnení**

| Obdobie | Priznaná suma     |
|---------|-------------------|
| 09/2023 | 403,59            |
| 10/2023 | 372,76            |
| 11/2023 | 1746,95           |
| 12/2023 | 1 203,78 €        |
|         | <b>3 727,08 €</b> |

**EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR****Dohoda č. 21/25/054/60 - investičná pomoc**

| Obdobie | Priznaná suma      |
|---------|--------------------|
| 01/2023 | 11 049,59 €        |
| 02/2023 | 10 959,31 €        |
| 03/2023 | 10 007,74 €        |
|         | <b>32 016,64 €</b> |

- j) Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia došlo k zmene konateľa spoločnosti. K 31.12.2023 odvolal jediný spoločník Mesto Rajec Ing. Gustáva Muchu z pozície konateľa a zároveň od 1.1.2024 vymenoval Zuzanu Janžovú za nového konateľa spoločnosti.
- k) Prehľad zmien vlastného imania – 0
- l) Prehľad peňažných tokov

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

a) Účtovná závierka **RSP** bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b) Účtovná jednotka v roku 2022 zmenila spôsob účtovania nakupovaných zásob materiálu a tovaru zo spôsobu B na spôsob A s použitím metódy FIFO. Evidencia pohybov na sklade je zaznamenávaná v rámci účtovného programu OMEGA. Zvlášť za sklad TSMR (materiál) a zvlášť za sklad pre externých odberateľov (tovar). Rovnaký spôsob je používaný aj v roku 2023.

Za zásoby materiálu sú považované kancelárske potreby, čistiace prostriedky, hygienické potreby, ochranné pracovné pomôcky, PHM (Natural 95 do strojov celoročne a Diesel na konci roka) a posypový materiál používaný pri zimnej údržbe komunikácií (kamenivo, posypová soľ).

Nákup materiálu na okamžité opravy a údržbu majetku Mesta Rajec sa rozhodla účtovná jednotka účtovať priamo do spotreby (účet 501004, 518004), nakoľko nákup a použitie je realizované podľa konkrétnej požiadavky a je vyfakturované v najbližšej mesačnej faktúre za služby.

Za tovar je považovaný nákup kancelárskych potrieb, čistiacich prostriedkov, hygienickým potrieb a iného sortimentu na základe konkrétnej objednávky od Mesta Rajec.

c) spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

| Popis položky                                  | Ocenenie majetku a záväzkov | Poznámka k oceneniu                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                      | obstarávacía cena           | Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.), súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok                        | obstarávacía cena           | Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.), súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely                                       |
| Zásoby                                         | obstarávacía cena           | Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO. |
| Pohľadávky                                     | menovitá hodnota            | Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.                                                        |
| Závázky vrát. rezerv, dlhop., pôžičiek, úverov | menovitá hodnota            | Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.                                                                                                                                                                     |
| Peňažné prostriedky a ceniny                   | menovitá hodnota            | Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.                                                                                                                                                              |

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, vrátane uvedenia dôb odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy

| Odpisová skupina | Doba odpisovania |
|------------------|------------------|
| 0                | 2 roky           |
| 1                | 4 roky           |
| 2                | 6 rokov          |
| 3                | 8 rokov          |
| 4                | 12 rokov         |
| 5                | 20 rokov         |
| 6                | 40 rokov         |

V roku 2023 bola optimalizovaná doba odpisovania dlhodobého majetku S-0001 Prac. autoplošina HX200EX, podv. IVECO-ZA818JO. Vzhľadom na to, že využitie pracovnej autoplošiny bolo nižšie ako bolo plánované, bola doba odpisovania upravená na 12 rokov. Taktiež bola vzhľadom na nízky počet najazdených kilometrov upravená aj doba odpisovania dlhodobého majetku A002 Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX na dobu 10 rokov.

Odpisovaný je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a obstarávacia cena je vyššia ako 2.400,-EUR pri nehmotnom majetku a 1.700,-EUR pri hmotnom majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nesplní tento limit, je účtovaný priamo do nákladov. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 50,-EUR do 1.699,99EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok je účtovaný priamo do nákladov a zároveň evidovaný v podsúvahovej evidencii ako dlhodobý drobný hmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena nepresiahne sumu 49,99 EUR je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý nie je možné zaradiť do stanovených odpisových skupín, je zaradený do 2. odpisovej skupiny a je odpisovaný 6 rokov.

Na určenie výšky daňových odpisov je použitá metóda rovnomerného odpisovania podľa § 27 Zákona o dani z príjmov č. 593/2003 Z. z.

**F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**

| Účet HK | Názov položky                                            | Suma k 31.12.2023 | Suma k 31.12.2022 |
|---------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 031001  | Pozemok - parcela č. 2124/593 - 1296 m <sup>2</sup>      | 19 700,00 €       | 19 700,00 €       |
| 022001  | Dlhod. majetok- stroje, prístroje a zariadenia           | 6 579,22 €        | 0,00 €            |
| 022002  | Dlhod. majetok - dopravné prostriedky                    | 101 479,84 €      | 59 261,73 €       |
| 112001  | Materiál na sklade                                       | 2 030,25 €        | 3 966,89 €        |
| 211001  | Pokladnica                                               |                   | 1 037,90 €        |
| 132001  | Tovar na sklade alebo v predajniach                      | 7,85 €            | 0,00 €            |
| 211001  | Pokladnica č. 1                                          | 300,65 €          | 0,00 €            |
| 221001  | Bankový účet SLSP - komunal                              | 0,00 €            | 0,00 €            |
| 311001  | Odberatelia - Mesto Rajec                                | 28 667,89 €       | 24 847,76 €       |
| 311002  | Odberatelia - fyzické osoby - nepodnikatelia             | 50,60 €           | 0,00 €            |
| 311003  | Odberatelia - obch. spoločnosti                          | 141,00 €          | 130,68 €          |
| 335002  | Pohľadávky voči zamestnancom - DOXX e-lístky             | 1 703,00 €        | 1 182,20 €        |
| 335003  | Pohľadávky voči zamestnancom - fin. príspevok na stravné | 1 325,16 €        | 510,51 €          |
| 346002  | Dotácie zo št. rozpočtu – UPSVaR - zdrav. znevýhodnení   | 15 571,86 €       | 9 684,87 €        |
| 346003  | Dotácie zo št. rozpočtu – UPSVaR - invest. pomoc         | 0,00 €            | 8 442,87 €        |
| 378002  | Iné pohľadávky - poistné plnenia                         | 1 851,73 €        | 698,23 €          |
| 381001  | Náklady budúcich období                                  | 755,53 €          | 1 320,48 €        |

a) o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku

| ÚČET   | OPIS POLOŽKY<br>DLHODOBÉHO MAJETKU                              | PRÍRASTOK   | DÁTUM<br>ZARADENIA | ÚBYTOK | DÁTUM<br>VYRADENIA |
|--------|-----------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------|--------------------|
| 022002 | Pracovná autoplošina<br>HX200EX, na podvozku<br>IVECO - ZA818JO | 67 462,00 € | 18.2.2022          |        |                    |
| 022002 | Pracovná elektrotrojka<br>BenyCargo 11S so strieškou            | 2 446,00 €  | 10.3.2022          |        |                    |
| 022002 | Nákladný automobil FIAT<br>DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX            | 31 571,84 € | 5.4.2023           |        |                    |
| 022001 | Žací stroj UJ 23 HP - P4<br>Exclusive 122 cm 4 x 4              | 6 579,22 €  | 20.12.2023         |        |                    |

## 2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku

| ÚČET   | OPIS POLOŽKY<br>DLHODOBÉHO MAJETKU                                    | OBSTARÁVACIA CENA | OPRÁVKY     | ZOSTATKOVÁ<br>CENA |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 022002 | Pracovná<br>autoplošina<br>HX200EX, na<br>podvozku IVECO -<br>ZA818JO | 67 462,00 €       | 15 928,43 € | 51 533,57 €        |
| 022002 | Pracovná<br>elektrotrojka<br>Benycargo 11S so<br>strieškou            | 2 446,00 €        | 747,12 €    | 1 698,88 €         |
| 022002 | Nákladný automobil<br>FIAT DUCATO Maxi<br>2,2 - ZA373JX               | 31 571,84 €       | 2 366,27 €  | 29 205,57 €        |
| 022001 | Žací stroj UJ 23 HP -<br>P4 Exclusive 122 cm<br>4 x 4                 | 6 579,22 €        | 137,07 €    | 6 442,15 €         |
| 031001 | Pozemok - parcela<br>č. 2124/593 - 1296<br>m2                         | 19 700,00 €       | 0,00 €      | 19 700,00 €        |

## b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

| Druh poisteného majetku                                    | Druh poistenia                                                                                                                                                      | Poistná suma                   | Ročné poistné                                |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|
| DHM - Pracovná autoplošina<br>ZA818JO                      | ALLIANZ - Povinné zmluvné poistenie - STANDARD - do 13.2.2023 Škody na zdraví a usmrtením<br>Vecné škody a ušlý zisk                                                | 5 240 000 EUR<br>1 050 000 EUR | 160,69 EUR                                   |
| DHM - Pracovná autoplošina<br>ZA818JO                      | KOOPERATIVA - Havarijné poistenie a lom stroja a elektroniky - Excelent - do 11.3.2024                                                                              | 66 980 EUR                     | 902,25 EUR                                   |
| DHM - Osobný automobil<br>MAZDA PREMACY ZA284FK            | GENERALI - Povinné zmluvné poistenie vozidiel - Balík M (od 19.11.2022 - do 18.10.2023 - likvidácia vozidla) Škody na zdraví a usmrtením<br>Vecné škody a ušlý zisk | 5 240 000 EUR<br>1 050 000 EUR | 140,56 EUR<br>(aliquotná čiastka EUR 129,39) |
|                                                            | UNION - Poistenie zodpovednosti za škodu - do 4.12.2024                                                                                                             | 60 000 EUR                     | 327,07 EUR                                   |
| DHM - Pracovná autoplošina<br>ZA818JO                      | Wüstenrot poisťovňa - Povinné zmluvné poistenie - od 14.2.2023 Škody na zdraví a usmrtením<br>Vecné škody a ušlý zisk                                               | 5 240 000 EUR<br>1 050 000 EUR | 142,53 EUR                                   |
| DHM - Nákladný automobil FIAT<br>DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX | UNIQA poisťovňa - Povinné zmluvné poistenie AUTO GO0320 - od 08.03.2023 Škody na zdraví a usmrtením<br>Vecné škody a ušlý zisk                                      | 5 240 000 EUR<br>2 500 000 EUR | 137,10 EUR                                   |
| DHM - Nákladný automobil FIAT<br>DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX | UNIQA poisťovňa - Havarijné poistenie AUTO GO0320 - od 08.03.2023 Škody na zdraví a usmrtením                                                                       | 37 080 EUR                     | 405,70 EUR                                   |



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

| ÚČET   | OPIS POLOŽKY DLHODOBÉHO MAJETKU                           | OBSTARÁVACIA CENA |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| 022002 | Pracovná autoplošina HX200EX, na podvozku IVECO - ZA818JO | 67 462,00 €       |
| 022002 | Pracovná elektrotrojka Benycargo 11S so strieškou         | 2 446,00 €        |
| 022002 | Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX         | 31 571,84 €       |
| 022001 | Žací stroj UJ 23 HP - P4 Exclusive 122 cm 4 x 4           | 6 579,22 €        |
| 031001 | Pozemok - parcela č. 2124/593 - 1296 m <sup>2</sup>       | 19 700,00 €       |

- d) opis majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

V súlade so zmluvou č. 166/2021 o Výpožičke majetku uzatvorenou s Mestom Rajec využíva spoločnosť nižšie uvedený majetok.

| OPIS POLOŽKY DLHODOBÉHO MAJETKU                                                                                                                                                                                                                 | POČET KS |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Osobný automobil Peugeot Partner - ZA200BR                                                                                                                                                                                                      | 1        |
| Príviesny vozík Transport 250 - ZA531YM                                                                                                                                                                                                         | 1        |
| Čistiace vozidlo MULTIHOG CV350 - ZA745JA                                                                                                                                                                                                       | 1        |
| Kosačka benzínová 4700 BR-M                                                                                                                                                                                                                     | 1        |
| Žací stroj STARJET AJ102 21MP                                                                                                                                                                                                                   | 1        |
| Snehová fréza ALKO 6205                                                                                                                                                                                                                         | 1        |
| Snehová fréza STIGA 6276PB                                                                                                                                                                                                                      | 1        |
| Žací stroj STARJET EXCLUSIVE AJ 102/20MP                                                                                                                                                                                                        | 1        |
| Žací stroj STARJET UJ 122 EXCLUSIVE 24MP-P6                                                                                                                                                                                                     | 1        |
| Mercedes Benz UNIMOG U400 - ZA548ER                                                                                                                                                                                                             | 1        |
| Mercedes Benz ATEGO 1524 - ZA552ER                                                                                                                                                                                                              | 1        |
| Traktor s čelným nakladačom CLAAS ARION 440 - ZA526JA                                                                                                                                                                                           | 1        |
| Traktorový náves                                                                                                                                                                                                                                | 1        |
| Bio rezací a miešací voz SEKO                                                                                                                                                                                                                   | 1        |
| Traktorový náves s nosičom kontajnerov - ZA556YN                                                                                                                                                                                                | 1        |
| Kontajner vaňový 2,8 m <sup>3</sup>                                                                                                                                                                                                             | 3        |
| Kontajner vaňový 5,5 m <sup>3</sup>                                                                                                                                                                                                             | 3        |
| Žací stroj STARJET EXCLUSIVE UJ 122 24 MP-P6                                                                                                                                                                                                    | 1        |
| Elektromobil NISSAN e-NV200 - ZA032IE                                                                                                                                                                                                           | 1        |
| Nebytový priestor - 3.n.p. v administratívnej budove súp.č.2 (na pozemku CKN parc. č.84/5 v katastr. území a obci Rajec zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katastr. odbore, na LV č. 1500) - č. 212 (16,6 m <sup>2</sup> ) | 1        |

|                                                                                                                                                                                                                                                  |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Nebytový priestor - 3.n.p. v administratívnej budove súp.č.2 (na pozemku CKN parc. č.84/5 v katastr. území a obci Rajec zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - č. 213 (16,6 m2)                | 1 |
| Nebytový priestor - 3.n.p. v administratívnej budove súp.č.2 (na pozemku CKN parc. č.84/5 v katastr. území a obci Rajec zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - č. 221 (16,6 m2)                | 1 |
| Nebytový priestor - prízemie v prístavbe administrat. budovy súp.č.2.(na pozemku CKN parc.č. 84/5 v katastr. území a obci Rajec, zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr.súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - dielne (218m2)          | 1 |
| Nebytový priestor - prízemie v prístavbe administrat. budovy súp.č.2.(na pozemku CKN parc.č. 84/5 v katastr. území a obci Rajec, zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - garáž (32m2)           | 1 |
| Stavby - spevnené parkovacie plochy ( v kat. úz. Rajec, na pozemku CKN parc. číslo 84/5, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie zapís. v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - parkovacie miesto - 82m2 | 4 |

s) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Dátum splatnosti | Interné číslo | V splatnosti       | Do 30 dní po splatnosti | Do 60 dní po splatnosti | Názov Partnera | Text                                           |
|------------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------------------------|
| 4.1.2024         | 3023033       | 99,00 €            | 0,00 €                  | 0,00 €                  | ROSS s.r.o.    | Práca autoplošiny - Ross, L. Lúčka             |
| 6.1.2024         | 3023034       | 42,00 €            | 0,00 €                  | 0,00 €                  | JBÍ s. r. o.   | Odhŕňanie snehu - ČS Slovnaft                  |
| 11.1.2024        | 1023076       | 263,60 €           | 0,00 €                  | 0,00 €                  | Mesto Rajec    | Nákup kanc.potrieb pre MsÚ Rajec               |
| 11.1.2024        | 1023077       | 176,09 €           | 0,00 €                  | 0,00 €                  | Mesto Rajec    | Nákup tonerov pre MsÚ Rajec                    |
| 12.1.2024        | 2023032       | 50,60 €            | 0,00 €                  | 0,00 €                  | Milan Pekný    | Výkon autoplošiny-Rajecká Lesná - Pekný M.     |
| 14.1.2024        | 1023078       | 28 228,20 €        | 0,00 €                  | 0,00 €                  | Mesto Rajec    | Služby poskytnuté v 12/2023 - okrem byt. domov |
|                  |               | <b>28 859,49 €</b> | <b>0,00 €</b>           |                         |                |                                                |

zc) významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| DUÚP       | Interné číslo | Text                                                       | Suma v EUR | Partner                     | Zákazka            |
|------------|---------------|------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|--------------------|
| 10.2.2023  | IDX23006      | PZP - autoplošina - 14.2.2023-13.2.2024                    | 17,18 €    | Wüstenrot poisťovňa, a.s.   | ZA818JO-plošina    |
| 21.2.2023  | IDX23008      | Hav. poistenie + lom stroja 12.3.2023-11.3.2024 - ZA818JO  | 175,03 €   | KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. | ZA818JO-plošina    |
| 8.3.2023   | IDX23012      | PZP valník - 8.3.2023 - 7.3.2024                           | 25,10 €    | UNIQA pojišťovna, a.s.,     | ZA373JX            |
| 8.3.2023   | IDX23013      | Hav. poistenie - valník - 8.3.2023 - 7.3.2024              | 74,27 €    | UNIQA pojišťovna, a.s.      | ZA373JX            |
| 30.5.2023  | DF230145      | Vyúčt. fa - tsmr.sk (sk doména) - 20.3.23-19.3.24          | 2,80 €     | Websupport s. r. o.         | TSMR               |
| 30.5.2023  | DF230146      | Vyúčt. fa-mesto_rajec_tsmr (The Hosting)-28.3.23-27.3.24   | 14,35 €    | Websupport s. r. o.         | TSMR               |
| 29.9.2023  | DF230274      | Vyúčt. fa- predĺž.licencie prog.OMEGA do 28.9.2024         | 405,77 €   | KROS a.s.                   | TSMR               |
| 17.12.2023 | DF230375      | Telef. poplatky - 15.12.23-14.01.24-0905368065 - Albert    | 8,28 €     | Orange Slovensko, a.s.      | ALBERT Štefan      |
| 17.12.2023 | DF230376      | Telef. poplatky - 15.12.23-14.01.24-0905429740 - Janžová   | 8,28 €     | Orange Slovensko, a.s.      | JANŽOVÁ Zuzana     |
| 17.12.2023 | DF230377      | Telef. poplatky - 15.12.23-14.01.24-0907662896 - Martinec  | 2,26 €     | Orange Slovensko, a.s.      | MARTINEC Rastislav |
| 17.12.2023 | DF230378      | Telef. poplatky - 15.12.-14.01.24-0907761433 - Turský      | 2,26 €     | Orange Slovensko, a.s.      | TURSKÝ Emil        |
| 17.12.2023 | DF230379      | Telef. poplatky - 15.12.23-14.01.24-0915722328 - Pauliny   | 2,26 €     | Orange Slovensko, a.s.      | PAULINY Ján        |
| 17.12.2023 | DF230380      | Telef. poplatky - 15.12.23-14.01.24-0915778058 - Šingliar  | 8,28 €     | Orange Slovensko, a.s.      | ŠINGLIAR Ján       |
| 17.12.2023 | DF230381      | Telef. poplatky - 15.12.23-14.01.24-0918450400 - infolinka | 1,13 €     | Orange Slovensko, a.s.      | TSMR               |
| 17.12.2023 | DF230382      | Telef. poplatky - 15.12.-14.11.24-0918994901 - Lietavec    | 8,28 €     | Orange Slovensko, a.s.      | LIETAVEC Pavol     |

**755,53 €**

**G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**

| Účet HK | Názov položky                                              | Suma<br>k 31.12.2023 | Suma<br>k 31.12.2022 |
|---------|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 231001  | Krátkod. bank. úvery - KTK 513/CC/22 SLSP                  | -44 574,77 €         | -33 351,99 €         |
| 321001  | Dodávatelia - tuzemskí                                     | -9 174,49 €          | -4 869,65 €          |
| 323001  | Krátkodobé rezervy - nevyčerpaná dovolenka                 | -14 120,35 €         | -9 971,90 €          |
| 326001  | Nevyfakturované dodávky                                    | 0,00 €               | -1 153,50 €          |
| 331001  | Zamestnanci                                                | -17 806,49 €         | -16 566,53 €         |
| 336001  | Zúčt. s org. soc.a zdr. poistenia - Sociálna poisťovňa     | -7 750,01 €          | -7 353,12 €          |
| 336002  | Zúčt. s org. soc.a zdr. poistenia - VŠZP                   | -2 037,98 €          | -1 973,49 €          |
| 336003  | Zúčt. s org. soc.a zdr. poistenia - Dôvera                 | -557,84 €            | -474,20 €            |
| 336004  | Zúčt. s org. soc.a zdr. poistenia - UNION                  | -87,32 €             | -58,16 €             |
| 336005  | Zúčt. s org. soc.a zdr. poistenia - DDS NN Tatry Sympatia  | 14,30 €              | -121,70 €            |
| 342001  | Ostatné priame dane - daň zo závis. činnosti               | -2 310,61 €          | -2 066,82 €          |
| 343000  | Daň z pridanej hodnoty                                     | -349,85 €            | -860,76 €            |
| 345001  | Ostatné dane a poplatky - daň z mot. vozidiel              | -180,90 €            | -1,55 €              |
| 411001  | Základné imanie                                            | -19 700,00 €         | -19 700,00 €         |
| 429001  | Neuhradená strata minulých rokov - 2021                    | -11 831,22 €         | -11 831,22 €         |
| 429002  | Neuhradená strata minulých rokov - 2022                    | -7 229,24 €          | 0,00 €               |
| 461001  | Bank. úvery - SLSP - investičný - splatnosť nad rok        | -29 815,00 €         | -30 875,00 €         |
| 461002  | Bank. úvery - SLSP - investičný - splatnosť do 1 roka      | -21 060,00 €         | -21 060,00 €         |
| 472001  | Závazky zo sociálneho fondu                                | -724,83 €            | -473,42 €            |
| 479001  | Ost. dlh. záv.- splátky Orange Slovensko - Xiaomi Redmi 9C | 0,00 €               | -24,75 €             |
| 479003  | Ost. dlh. záv.- splátky Orange Slovensko - Xiaomi Redmi 9C | -7,74 €              | -38,70 €             |
| 479004  | Ost. dlh. záv.- splátky Orange Slovensko - Xiaomi Redmi 9C | -10,32 €             | -104,73 €            |

a) Základné imanie spoločnosti bolo vytvorené nepeňažným vkladom jediného spoločníka – pozemkom na parcele č. 2124/593 o výmere 1296 m<sup>2</sup>. Vklad do katastra nehnuteľností bol zapísaný na základe rozhodnutia V-3465/2021 dňa 19.5.2021.

b) K 31.12.2023 bola vytvorená len rezerva na nevyčerpanú dovolenku. Použitá bude v priebehu roka 2024 podľa skutočného čerpania dovolenky.

| DUÚP       | Interné číslo | Text                                            | Suma v EUR  |
|------------|---------------|-------------------------------------------------|-------------|
| 1.1.2023   | IDX23001-01   | Prechod z minulého roka                         | 9 971,90 €  |
| 31.12.2023 | IDV23039      | Rozpustenie rezervy na nevyčerp. dovolenku 2022 | -7 435,54 € |
| 31.12.2023 | IDV23039      | Rozpustenie rezervy na nevyčerp. dovolenku 2022 | -2 536,36 € |
| 31.12.2023 | IDV23040      | Rezerva na nevyčerpanú dovolenku 2023           | 10 483,82 € |
| 31.12.2023 | IDV23040      | Rezerva na nevyčerpanú dovolenku 2023           | 3 636,53 €  |

**14 120,35 €**

- c) **RSP** vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemal** nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a na daní, ktorej správcom je daňový úrad alebo colný úrad.

Členenie záväzkov z obchodného styku podľa splatnosti:

| Dátum splatnosti | Interné číslo | V splatnosti      | Do 30 dní po splatnosti | Do 60 dní po splatnosti | Do 180 dní po splatnosti | Nad 360 dní po splatnosti | Názov Partnera                                             | Text                                                          |
|------------------|---------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 19.3.2024        | DF230389      | 6 000,00 €        | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | Marian Šupa                                                | Žací stroj UJ 23 HP - P4 Exclusive 122 cm 4x4                 |
| 25.12.2023       | DF230392      | 0,00 €            | 273,87 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | KOEXIMPO, s.r.o.                                           | Nákup kanc. potrieb pre MsÚ Rajec                             |
| 26.12.2023       | DF230393      | 0,00 €            | 150,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | Ľubomír Záh                                                | Služby zimnej údržby komunikácií, vrát. pohotovosti - 11/2023 |
| 3.1.2024         | DF230394      | 368,87 €          | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | AMD - M, s.r.o.                                            | Nákup mat.na opravy BD Medika I. a čist. prostriedkov pre MsÚ |
| 10.1.2024        | DF230395      | 150,45 €          | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | AVM s.r.o.                                                 | Nákup elektromateriálu na opravu Radnice, Notariátu a BD Med  |
| 14.1.2024        | DF230397      | 1 260,00 €        | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | Ľubomír Záh                                                | Služby zimnej údržby komunikácií, vrát. pohotovosti - 12/2023 |
| 14.1.2024        | DF230398      | 84,00 €           | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | GAJOS, s.r.o.                                              | Činnosť BOZP, PO 12/2023                                      |
| 21.1.2024        | DF230399      | 45,72 €           | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | Ferden + s. r. o.                                          | Prenájom mfz TOSHIBA + kópie 12/2023                          |
| 12.1.2024        | DF230400      | 217,32 €          | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | Advokátska kancelária JUDr. Anna Kecerová Veselá, s. r. o. | Právne služby + súd. popl.- zmena konateľa od 1.1.2024        |
| 9.1.2024         | DF230401      | 624,26 €          | 0,00 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    | Up Déjeuner, s. r. o.                                      | Nákup PHM 12/2023                                             |
|                  |               | <b>8 750,62 €</b> | <b>423,87 €</b>         | <b>0,00 €</b>           | <b>0,00 €</b>            | <b>0,00 €</b>             |                                                            |                                                               |

g) záväzkov zo sociálneho fondu

Stav záväzku na začiatku bežného obdobia: 437,42 EUR

Tvorba sociálneho fondu počas bežného obdobia: 1 674,08 EUR

Čerpanie sociálneho fondu počas bežného obdobia: 949,25 EUR

Zostatok záväzku na konci bežného obdobia: 724,83 EUR

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

**RSP** získal Splátkový úver od Slovenskej sporiteľne, a.s. na financovanie a refinancovanie časti nákladov súvisiacich s realizáciou investičného zámeru s názvom „Efektívna údržba mesta Rajec a jeho okolia“ (ďalej „Investičný zámer“) z Národného projektu „Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+:312031AIM6).

Celková výška nákladov Investičného zámeru je 323.006,-EUR bez DPH.

Úver bol čerpaný 01.02.2022 na nákup Zdvíhacej plošiny v obstarávacej cene EUR 67.462,-.

Výška schváleného úveru je 65.000,-EUR s pevnou úrokovou sadzbou 2,99% p. a. a dňom konečnej splatnosti 15.5.2026.

Zmluva o úvere č. 701/CC/21 bola podpísaná 25.8.2021.

Prvá splátka bola zaplatená 15.4.2022 podľa dohodnutého Splátkového kalendára v sume 1.300,-EUR.

Dňa 12.8.2022 bol so Slovenskou sporiteľňou, a.s. uzatvorený Dodatok č. 701/CC/21-D1 k Zmluve o úvere č. 701/CC/21, kde bola celková výška poskytnutého úveru zvýšená na 85.000,-EUR a výška mesačnej splátky bola od 15.10.2022 upravená na sumu 1.755,-EUR mesačne.

Schválená suma 20.000,- EUR bola použitá pri nákupe automobilu s valníkom FIAT DUCATO, ktorý bol dodaný v 02/2023. Obstarávacia cena je dohodnutá na 37.080,- EUR vrát. DPH. Rozdiel bude financovaný z vlastných zdrojov.

#### Prehľad o čerpaní a splácaní investičného úveru

| Dátum      | Text                       | Suma v EUR  | Zostatok istiny    |
|------------|----------------------------|-------------|--------------------|
| 1.1.2023   | Prechod z min. roka        | 0           | 51 935,00 €        |
| 15.1.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 50 180,00 €        |
| 15.2.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 48 425,00 €        |
| 15.3.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 46 670,00 €        |
| 31.3.2023  | Čerpanie úveru - 2. tranža | 20 000,00 € | 66 670,00 €        |
| 15.4.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 64 915,00 €        |
| 15.5.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 63 160,00 €        |
| 15.6.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 61 405,00 €        |
| 15.7.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 59 650,00 €        |
| 15.8.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 57 895,00 €        |
| 15.9.2023  | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 56 140,00 €        |
| 15.10.2023 | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 54 385,00 €        |
| 15.11.2023 | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | 52 630,00 €        |
| 15.12.2023 | Splátka úveru              | 1 755,00 €  | <b>50 875,00 €</b> |

Z dôvodu časového nesúladu medzi príjmami spoločnosti a potrebou financovať výdavky spoločnosti bola dňa 03.06.2022 so Slovenskou sporiteľňou, a.s. uzatvorená Zmluva o úvere č. 513/CC/22 v dohodnutej výške 50.000,- EUR.

Čerpanie úverového rámca bolo dohodnuté formou kontokorentného úveru.

Deň konečnej splatnosti úverového rámca bol určený na 31.05.2024.

Typ úrokovej sadzby – premenná.

Výška úrokovej sadzby – referenčná sadzba: 1M EURIBOR + marža 4,90% p. a.

Finančné prostriedky sú použité na prevádzkové potreby Dlžníka súvisiace s realizáciou projektu – „Efektívna údržba mesta Rajec a jeho okolia“ (ďalej „Projekt“), financovaného z Národného projektu Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+: 312031AIM6), v celkovej výške 323.006,- EUR bez DPH.

#### Prehľad o čerpaní kontokorentného úveru č. 513/CC/22

| Dátum      | Text                  | Suma v EUR          |
|------------|-----------------------|---------------------|
| 1.1.2023   | Aktuálny zostatok KTK | -33 351,99 €        |
| 31.1.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -29 930,44 €        |
| 28.2.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -46 081,71 €        |
| 31.3.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -37 569,40 €        |
| 30.4.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -36 333,49 €        |
| 31.5.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -30 359,43 €        |
| 30.6.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -37 648,63 €        |
| 31.7.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -38 712,39 €        |
| 31.8.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -47 850,25 €        |
| 30.9.2023  | Aktuálny zostatok KTK | -48 070,92 €        |
| 31.10.2023 | Aktuálny zostatok KTK | -45 843,42 €        |
| 30.11.2023 | Aktuálny zostatok KTK | -43 512,87 €        |
| 31.12.2023 | Aktuálny zostatok KTK | <b>-44 574,77 €</b> |

#### H. Údaje vykázané vo výnosoch

##### a) tržby za vlastné výkony

| Účet   | Skupina odberateľov                             | Položka         | Suma tržieb<br>za rok 2023 | Suma tržieb<br>za rok 2022 |
|--------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 602001 | Mesto Rajec                                     | Tržby za služby | 313 093,03 €               | 283 552,22 €               |
| 602002 | Fyzické osoby -<br>nepodnikatelia               | Tržby za služby | 2 043,93 €                 | 1 550,91 €                 |
| 602003 | Obch. spoločnosti, fyz.<br>osoby - podnikatelia | Tržby za služby | 5 052,95 €                 | 1 249,85 €                 |
| 602004 | Ostatné samosprávy                              | Tržby za služby | 1 265,78 €                 | 2 661,69 €                 |
| 604001 |                                                 | Tržby za tovar  | 23 177,88 €                | 20 187,90 €                |
|        |                                                 |                 | <b>344 633,57 €</b>        | <b>309 202,57 €</b>        |

## b) významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

| Účet   | Položka                                                     | Suma tržieb<br>za rok 2023 | Suma tržieb<br>za rok 2022 |
|--------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 648001 | Ost. prevádz. výnosy - fin. dotácia Mesto Rajec             | 27 000,00 €                | 0,00 €                     |
| 648002 | Ost. prevádz. výnosy - dotácia UPSVaR - zdrav. znevýhodnení | 68 592,70 €                | 57 628,83 €                |
| 648003 | Ost. prevádz. výnosy - dotácia UPSVaR - investičná pomoc    | 32 016,64 €                | 124 741,25 €               |
| 648004 | Ost. prevádzkové výnosy                                     | 0,00 €                     | 1 400,13 €                 |
| 648009 | Ost. prevádzkové výnosy - cent. vyr.                        | 0,04 €                     | 0,00 €                     |
|        |                                                             | <b>127 609,38 €</b>        | <b>183 770,21 €</b>        |

## I. Údaje vykázané v nákladoch

## a) významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Účet   | Položka                                                       | Suma nákladov<br>za rok 2023 | Suma nákladov<br>za rok 2022 |
|--------|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 511001 | Opravy a udržiavanie - majetok TSMR                           | 94,00 €                      | 224,25 €                     |
| 511002 | Opravy a udržiavanie - majetok Mesto Rajec                    | 5 438,61                     | 4 611,39 €                   |
| 518001 | Ost.slужby-poštovné, kuriér, e-kolky                          | 157,67                       | 145,93 €                     |
| 518003 | Ost.slужby-inzerencia, školenia, tel.,internet, soft.licencie | 2 948,37                     | 5 608,76 €                   |
| 518004 | Ost.slужby-zabezpečené pre Mesto Rajec                        | 9 518,74                     | 31 592,56 €                  |
| 518005 | Ost.slужby-právne, účt., porad., audítorské                   | 1 602,85                     | 1 123,73 €                   |
| 518006 | Ost.slужby-technické                                          | 1 493,48                     | 4 526,42 €                   |
| 518007 | Ost.slужby-dlhod. nehm. maj.-evidovaný-soft.licencie          | 600,00                       | 0,00 €                       |
|        |                                                               | <b>21 853,72 €</b>           | <b>47 833,04 €</b>           |



## b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Účet   | Položka                                                             | Suma nákladov za rok 2023 | Suma nákladov za rok 2022 |
|--------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 501001 | Spotreba režijného materiálu                                        | 2 867,34                  | 3 310,91 €                |
| 501002 | Spotreba PHM                                                        | 11 700,79                 | 13 690,66 €               |
| 501003 | Spotreba mat.-kanc. potreby, hyg. a čist. prostriedky               | 396,9                     | 776,71 €                  |
| 501004 | Spotreba režijného materiálu - Mesto Rajec                          | 12 960,41                 | 11 823,50 €               |
| 501005 | Pracovné odevy, obuv a ochranné prostriedky                         | 0,00 €                    | 3 189,33 €                |
| 501006 | Dlhodobý drobný hmotný majetok - evidovaný                          | 74,92                     | 3 030,71 €                |
| 501007 | Dlhodobý drobný hmotný majetok - neevidovaný                        | 530,81                    | 844,22 €                  |
| 501008 | Mat.na opravy a údržbu priestorov, áut, strojov, náradia-požičaných | 4 871,28                  | 7 864,48 €                |
| 501998 | Spotreba materiálu - nedaňová - PHM - nadspotreba                   | 262,11                    | 489,13 €                  |
| 504001 | Predaný tovar                                                       | 16 732,73                 | 17 381,18 €               |
| 521001 | Mzdové náklady - nerefundované                                      | 151 483,44 €              | 97 369,30 €               |
| 521002 | Mzdové náklady - refundované UPSVaR - ZPS                           | 66 238,22 €               | 60 429,02 €               |
| 521003 | Mzdové náklady - refundované UPSVaR - inv. pomoc                    | 28 351,26                 | 104 548,26 €              |
| 521004 | Mzdové náklady - tvorba rezervy na nevyčerp. dovolenku              | 3 048,28                  | 1 175,88 €                |
| 521999 | Mzdové náklady - nedaňové                                           | 333,33                    | 0,00 €                    |
| 524001 | Zák. soc. poistenie - nerefundované                                 | 53 595,05 €               | 31 672,45 €               |
| 524002 | Zák. soc. poistenie - refundované UPSVaR - ZPS                      | 20 568,29 €               | 18 176,57 €               |
| 524003 | Zák. soc. poistenie - refundované UPSVaR - invest. pomoc            | 9 997,53                  | 36 937,04 €               |
| 524004 | Zák. soc. poistenie - tvorba rezervy na nevyčerp. dovolenku         | 1 100,17                  | 442,25 €                  |
| 524999 | Zák. soc. poistenie - nedaňové                                      | 117,33                    | 0,00 €                    |
| 525001 | Ost. soc. poistenie - príspevok zamestnávateľa na DDS               | 158,25                    | 27,01 €                   |
| 527001 | Zákonné sociálne náklady                                            | 16 701,50                 | 15 442,44 €               |
| 527002 | Zákonné sociálne náklady-zdrav. prehliadky zamestnancov             | 0,00 €                    | 97,00 €                   |
| 527003 | Zákonné sociálne náklady - nemoc. dávky - 1.-10.deň PN - nerefund.  | 676,95                    | 1 088,11 €                |
| 527004 | Zákonné sociálne náklady - nemoc. dávky - 1.-10.deň PN - UPSVaR ZZ  | 1 187,80                  | 1 200,07 €                |
| 527005 | Zákonné sociálne náklady - nemoc. dávky - 1.-10.deň PN - UPSVaR IP  | 159,35                    | 973,87 €                  |
| 527006 | Zák. soc. náklady - BOZP, školenia, vzdelávanie zamestnancov        | 1 066,00                  | 0,00 €                    |
| 527007 | Zák. soc. náklady - ochr. prac. prostriedky, prac. oblečenie, obuv  | 1 907,21                  | 0,00 €                    |
| 527008 | Zák. soc. náklady - odstupné, odchodné                              | 13 752,50                 | 0,00 €                    |
| 527999 | Zák. soc. náklady - nedaňové                                        | 747,86                    | 1 252,95 €                |
| 531001 | Daň z mot. vozidiel - vypožičaných                                  | 923,15                    | 856,23 €                  |
| 531002 | Daň z mot. vozidiel - vlastných                                     | 293,75                    | 177,60 €                  |
| 532001 | Daň z nehnuteľností                                                 | 2,8                       | 2,42 €                    |
| 538001 | Ostatné dane a poplatky                                             | 101                       | 0,00 €                    |
| 548001 | Ostatné prevádzkové náklady                                         | 111,49                    | 346,54 €                  |
| 548002 | Ostatné prevádzkové náklady - poistenie                             | 2 228,71                  | 913,76 €                  |
| 548003 | Ostatné prevádzkové náklady - škody spôsobené podnik. činnosťou     | 0,00 €                    | 2 307,00 €                |
| 548999 | Ostatné prevádzkové náklady - nedaňové                              | 33,69                     | 233,79 €                  |
| 551001 | Odpisy DHM - stroje, prístroje, zariadenia                          | 137,07                    | 0,00 €                    |
| 551002 | Odpisy DHM - dopravné prostriedky                                   | 8 395,55                  | 10 646,27 €               |
|        |                                                                     | <b>433 850,31 €</b>       | <b>448 923,99 €</b>       |

## c) významné položky finančných nákladov

| Účet   | Položka                                     | Suma nákladov za rok 2023 | Suma nákladov za rok 2022 |
|--------|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 562001 | Úroky z bank. úverov                        | 4 877,63                  | 2600,22                   |
| 568001 | Ostatné finančné náklady - bankové poplatky | 1 379,74                  | 1 723,21 €                |
|        |                                             | <b>6 257,37 €</b>         | <b>4 323,43 €</b>         |

## J. Údaje o dani z príjmu

## d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty

| Daňová strata | Zostatok na umorenie k 1.1.2023 | ROK  | Umorujeme v 2023 | Zostáva na umorenie k 31.12.2023 |
|---------------|---------------------------------|------|------------------|----------------------------------|
| 7 472,31 €    | 7 472,31 €                      | 2021 | 1 134,92 €       | 6 337,39 €                       |
| 5 258,51 €    | 5 258,51 €                      | 2022 | 1 134,92 €       | 4 123,59 €                       |

## P. Prehľad zmien vlastného imania

## a) základné imanie zapísané do obchodného registra

K 1.1.2023 – pozemok parcela č. 2124/593 - 1296 m<sup>2</sup> – EUR 19.700,-K 31.12.2023 - pozemok parcela č. 2124/593 - 1296 m<sup>2</sup> – EUR 19.700,-

## i) neuhradená strata z minulých rokov

## EVIDENCIA VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV

| ROK  | VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA | SUMA V EUR   | DÁTUM VYSPORIADANIA | SPÔSOB VYSPORIADANIA |
|------|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 2021 | strata                | -11 831,22 € |                     |                      |
| 2022 | strata                | -7 229,24 €  |                     |                      |
|      |                       |              |                     |                      |

j) účtovný zisk, alebo účtovná strata

Za rok 2023 spoločnosť vytvorila účtovný zisk vo výške EUR 9.791,95. O spôsobe vysporiadania rozhodne valné zhromaždenie.

### Predpokladaný vývoj spoločnosti

Technické služby mesta Rajec, s. r. o. sa snažia aj ďalej rozvíjať v rámci svojich personálnych a materiálno-technických možností. Vzhľadom na vysokú mieru inflácie (za rok 2023 – 10,5%) a vysoké ceny vstupných nákladov ( PHM, materiál na opravy a údržbu, stavebný materiál) musí spoločnosť opätovne pristúpiť k úsporným opatreniam a tiež prehodnotiť ceny za služby, ktoré poskytuje. Avšak aj v ďalšom období **RSP** plánuje zamestnať ďalších zdravotne znevýhodnených zamestnancov, a tým aspoň čiastočne ovplyvniť kvalitu ich života a zároveň poskytovaním služieb aj kvalitu života obyvateľov mesta Rajec a okolia, a tým dosiahnuť stanovený pozitívny merateľný vplyv.

| Zostavené dňa | Člen štatutárneho orgánu účtovnej jednotky | Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky | Osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva |
|---------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 30.4.2024     | Zuzana Janžová                             | Zuzana Janžová                                   | Zuzana Janžová                          |
| Schválené dňa |                                            |                                                  |                                         |

