

Poznámky k účtovnej závierke 2023

Čl. I Všeobecné údaje (1)

Názov účtovnej jednotky: Obchodná spoločnosť Služby Kalná s.r.o., r.s.p., so sídlom Červenej armády 55, 935 32 Kalná nad Hronom, pracovisko Nitrianska cesta č.6, 935 32 Kalná nad Hronom, IČO: 50102 419. IČ DPH: SK 2120172802,

Dátum zriadenia: Obchodná spoločnosť Služby Kalná s.r.o., r.s.p., so sídlom Červenej armády 55, 935 32 Kalná nad Hronom, pracovisko Nitrianska cesta č.6, 935 32 Kalná nad Hronom, IČO: 50 102 419, IČ DPH: SK 2120172802, zapísaná v obchodnom registri zápisom 1.1.2016 do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Nitra, oddiel: Sro, vložka: 39923/N.

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Orgány spoločnosti sú:

1. Valné zhromaždenie:

Ing. Igor Gogora , PhD., starosta obce

2. Členovia dozornej rady:

Jaroslava Mészárošová

Zuzana Švecová

Ing. Michal Zemánek

3. Poradný výbor

Darina Košková

Timea Košková

Gabriela Chvojková

4. Konateľ :

Ing. Adela Šinková, (od 1.1.2016) Kalinčiakovo 211, 934 05 Levice

Jozef Gonda, (od 21.3.2023) Viničná 8, 935 32 Kalná nad Hronom

Zamestnanosť podľa stredísk spoločnosti 2023:

Vývoj zamestnanosti

	DoVP, SZČO	DPČ, TPP aktívny zamestnanci	Zraniteľná osoba	Znevýhodnená osoba	Znevýhodnená osoba nad 50 rokov
Reštika	0	9	1	2	7
Pálenica	0	3	0	2	2
Dohľadové stredisko	0	4	0	4	3
Technické služby	4	17	1	1	6
Réžia	0	4	0	0	1
Upratovacie služby	0	7	0	7	4
Zberný dvor	0	2	0	0	1

Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Služby Kalná s.r.o.r.s.p. je povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva Zákon č. 431/2002 Z.

z.Zákon o účtovníctve podľa osobitného predpisu. Účtovným obdobím RSP je kalendárny rok.

Spoločnosť sa riadi postupmi účtovania a účtovej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Služby Kalná s.r.o.r.s.p. používa ekonomicko-informačný systém OMEGA. **Účtovná závierka k**

31.12.2023 bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2024.

(2) V priebehu roku 2023 nedošlo k zmene účtovných zásad ani účtovných metód, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia Služby Kalná s.r.o.r.s.p. Služby Kalná s.r.o.r.s.p. účtujú spôsobom A.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Služby Kalná s.r.o.r.s.p.. neeviduje,

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
- e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný darovaním Služby Kalná s.r.o.r.s.p.. oceňuje reálnou hodnotou- neeviduje cenou, ktorú určí darca majetku alebo reálnou hodnotou neeviduje,
- g) dlhodobý finančný majetok Služby Kalná s.r.o.r.s.p.. neeviduje,
- h) zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované podľa schválenej cenovej kalkulácie, Služby Kalná s.r.o.r.s.p. eviduje,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje,
- k) pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou príslušnej zložky majetku
- l) krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou v EUR alebo menovitou hodnotou v cudzej mene prepočítanou platným menovým kurzom na EUR,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované menovitou hodnotou,
- n) záväzky vrátane rezerv sú oceňované menovitou hodnotou príslušnej zložky majetku,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou na základe inventarizácie výnosov a nákladov patriacich do bežného účtovného obdobia.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku

Ak nie je uvedená životnosť majetku v rokoch výrobcom alebo znalcom, potom sa účtovné odpisy dlhodobého majetku počítajú zo vstupnej ceny a životnosti majetku v rokoch určenej na základe zaradenia dlhodobého majetku podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín podľa nasledujúceho prehľadu. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú:

Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý hmotný majetok a samostatne hnuteľné veci	6 rokov	16,67%	Rovnomerne
Dlhodobý hmotný majetok a samostatne hnuteľné veci	4 roky	25%	rovnomerne

Čl. III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom majetku za bežné obdobie, a to:

- a) prehľad o dlhodobom majetku,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku

Podrobný prehľad o dlhodobom majetku, oprávkach, opravných položkách a zostatkovej hodnote je v tabuľke č. 1 a 2 v prílohe .

(2) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má Služby Kalná s.r.o.r.s.p. obmedzené právo s ním nakladať neeviduje.

(3) Dlhodobý hmotný majetok má Služby Kalná s.r.o.r.s.p. . Auto - Renault Master je poistený v poisťovni Wüstenrot poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 142,56 eur, Auto - Peugeot Boxer je poistený v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 193,46, Auto - IVECO je poistený v poisťovni KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group polročné poistné suma 270,00 eur, Auto - Škoda Kamiq je poistená v poisťovni KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group ročné poistné suma 122,86 eur, Stroj - Kovaco Ellise je poistený v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. ročné poistné suma 80,47 eur.

(4) Dlhodobý finančný majetok Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje.

(5) Oprávky k dlhodobému majetku Služby Kalná s.r.o.r.s.p. eviduje, opravné položky k dlhodobému majetku Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje.

Tabuľka k čl. I ods. (5) o oprávkach k dlhodobému majetku

Oprávky k Samostatne hnutelným veciam a súbor hnutelných vecí	Stav na konci bežného roku 2023	Stav na konci minulého roku 2022
Samostatne hnutelné veci a súbor hnutelných vecí	82 862,47 eur	60 020,67 eur
Spolu	82 862,47 eur	60 020,67eur

(6) Významné položky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka k čl. I ods. (6) o položkách krátkodobého finančného majetku účet 211, 221

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného roku 2023	Stav na konci minulého roku 2022
Pokladnice	11 283,33 eur	13 906,79 eur
Bežné bankové účty	80 800,26 eur	69 640,08 eur
Spolu	92 083,59 eur	83 546,87 eur

(7) Opravné položky k zásobám Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje.

(8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti v EUR:

Tabuľka k čl. I ods. (8) o pohľadávkach do lehoty a po lehote splatnosti účet 311, 314, 316, 346,345

	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Odberatelia do lehoty		76 803,00

splatnosti			
Ostatné pohľadávky do lehoty splatnosti	980,64		118 513,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	63608,57		
Pohľadávky spolu	64 589,21 eur		195 316,00 eur

Ostatné pohľadávky sú do lehoty splatnosti.

(9) Významné položky časového rozlíšenia nákladov, výnosov a príjmov, výdavkov budúcich období:

Tabuľka k čl. I ods. (9) o časového rozlíšenia nákladov, výnosov a príjmov, výdavkov budúcich období účet 381, 383, 384, 385,

Náklady BO krátkodobé, z toho:	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
- poistenie majetku a automobilov	391,18	1 670,80
Výnosy BO z toho:		
Auto, stroje z dotácie	34 199,75	51 678,32
Výdavky BO z toho:	0,00	0,00
Príjmy BO z toho:	0,00	0,00
Spolu	33 807,57 eur	53 349,12 eur

a) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje

b) prehľad o významných položkách príjmov budúcich období Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje

(10) Prehľad vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku:

Tabuľka k čl. I ods. (10) o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku 411,431,428,429

Imanie a fondy	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Základné imanie	5 000,00	5 000,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	-18 507,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	44030,00	55144.00

(13) Opis a výška cudzích zdrojov: Cudzie zdroje, tvorili ich záväzky, ktoré sú vyznačené v nasledujúcich tabuľkách

a) údaje o položkách rezerv

Tabuľka k čl. I ods. (13) o položkách použitia rezerv 323

Druh rezervy	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Na nevyčerpané dovolenky	16 642,42	14 251,55
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	5 560,68	4 669,06
Rezervy spolu	22 203,10 eur	18 920,61 eur

Všetka tvorba rezerv je s dobou použitia v roku 2024. Zvýšenie stavu rezerv v roku 2023 oproti predchádzajúcemu roku bolo vyššie, z dôvodu zvýšenia miezd - valorizácia oproti roku 2022.

b) Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

b) údaje o položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Tabuľka k čl. I ods. (13)

Druh záväzku	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Platba kartou	0,00	0,00
Nájom OSBD a iné	0,00	203,03
Splátky na mobil	77,50	234,00
Šetrenie na dôchodok	90,00	60,00
Záväzky spolu	167,50 eur	998,62 eur

Na účtoch 325 a 379 sme nezaznamenali výraznejšie zostatky.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti:

Tabuľka k čl. I ods. 13 bod o záväzkoch do lehoty

Druh záväzku	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Záväzky do lehoty splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka	59 347,63	316 302,00
Záväzky spolu	59 347,63 eur	316 302,00 eur

d) prehľad o vývoji sociálneho fondu:

Tabuľka k čl. I ods. 13 bod o výboji sociálneho fondu účet 472

Druh záväzku	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	4 921,91	3 492,88
Tvorba z miezd	2 468,62	2 695,82

Tvorba na ťarchu nákladov	1 878,08		1 266,79
Závazky zo sociálneho fondu	5 512,45		4 921,91
Dlhodobé záväzky spolu	5 512,45 eur		4 921,91 eur

e) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci Služby Kalná s.r.o.r.s.p neeviduje,

Čl. IV. Informácie, ktoré dopĺňujú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- Za rok 2023 boli celkové tržby Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **1 445 495,51** - EUR, čo predstavuje zníženie oproti roku 2022 o **127 186,68**,- EUR.
- Prehľad tržieb za vlastné výrobky a poskytované služby: V rámci zdaňovacej činnosti sú to tržby z poskytovania:

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie výnosov na účtoch 601, 602 ,606

Tržby za vlastné výrobky a poskytované služby prijaté od:	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Tržby za vlastné výrobky	300 651,61	203 515,73
Tržby za poskytované služby	322 913,56	792 675,01
Tržby za poskytované služby zákazky	196 392,50	576 491,45
Tržby za poskytované služby a vlastné výrobky spolu	819 957,67 eur	572 682,19 eur

(3)Prehľad dotácií a prijatých v roku 2023 ,bežné transfery v rámci verejnej správy a zo štátneho rozpočtu

Za rok 2023 boli celkové dotácie pre Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **170 934,15** - EUR, čo predstavuje zníženie oproti roku 2021 o **17 961,93**,- EUR. Výrazné zníženie bolo zaznamenané pri dotáciách od Obce Kalná o **6812**,- EUR menej oproti roku 2021.

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 648

Prijaté od:	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	145 449,84	127 767,58
Obec Kalná nad Hronom	246 081,04	25 688,00
Dotácie spolu	403 034,87eur	153 455,58

- Prehľad vnútropodnikových výnosov v roku 2023

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 622, 624

Za rok 2023 boli celkové vnútropodnikové služby Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **202 385,68-** EUR, čo predstavuje zníženie oproti roku 2022 o **87 951,32** EUR.

Prehľad vnútropodnikových výnosov	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Prehľad vnútropodnikových výnosov	202 385,68	290 337,00
Prehľad vnútropodnikových výnosov spolu	202 385,68 eur	290 337,00 eur

(6) Prehľad príspevkov prijatých v roku 2023 Služby Kalná s.r.o.r.s.p. neeviduje

(7) ostatné výnosy v roku 2023

Tabuľka k článku č. IV, ods.1 – členenie na účtoch 648

Ostatné výnosy	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Ostatné výnosy	1341,84	1 617,10
Ostatné výnosy spolu	1 341,84 eur	1 617,10 eur

• Vyčíslenie významných položiek nákladov za rok 2023.

Za rok 2023 boli celkové náklady Služby Kalná s.r.o.r.s.p. vo výške **1 386 567,07-** EUR, čo predstavuje zníženie oproti roku 2022 o **593 859,56,-** EUR.

Opis významných nákladov na účte ostatné služby:

Tabuľka k článku č. III, ods.1 – členenie na účtoch:

Spotreba materiálu	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
Spotreba materiálu 501	451 989,48	761 329,52
Energie 502	29 893,59	41 851,86
Tovar 504	531215,26	123293,88
Služby 518	107 541,41	246 162,07
Mzdy 521	508 082,58	543 284,53
Zákonné sociálne poistenie 524	169 236,35	183 249,94
Zákonné sociálne náklady 527	28 960,15	28 724,34
Iné ostatné náklady 548	4 251,41	3 536,89
Odpisy dlhodobého hmotného majetku 551	22 841,80	25 051,37
Opravy a udržanie 511	341,31	850,22

Cestovné 512	490,26		117,33
Náklady na reprezentáciu 513	106,00		325,90
Ostatné sociálne náklady 528	7345,44		7 466,42
Ostatné sociálne poistenie 525	0,00		497,16
Daň z motorových vozidiel 531	1 624,14		1 238,60
Ostatné dane a poplatky 538	567,72		438,41
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku 541	0,00		0,00
Ostatné pokuty a penále 544	63,03		29,05
Ostatné pokuty a penále 545	7,22		46,42
Manká a škody 549	0,00		0,00
Daň z príjmov PO 591	14898,67		11 921,89
Poplatky 568	1 091,72		1 010,79
Kurzové straty 563	0,00		0,00
Úroky 562	0,00		0,00
Spolu	1 386 567,07		1 980 426,63 eur

V roku 2023 malo Služby Kalná s.r.o.r.s.p. povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Tabuľka k článku 3, ods. 1– o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účet 518

Overenie účtovnej závierky	Stav na konci	
	Roku 2023	Roku 2022
overenie účtovnej závierky	1 600,00	1 800,00
Overenie účtovnej závierky spolu	1 600 eur	1 800,00 eur