

*Servis JK s. r. o., Tajovského 22, 974 01 Banská Bystrica
IČO: 53259327*

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

Registrovaný sociálny podnik integračný

Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

A. Všeobecné informácie:

a) Základné informácie

Názov spoločnosti: Servis JK s. r. o.

Dátum vzniku: zápis v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, Vložka: 46471/S zo dňa 08.09.2020

Sídlo: Tajovského 22, 974 01 Banská Bystrica

IČO: 53259327

DIČ: 2121323710

IČ DPH: SK212132371

Kontakt: +421483811189

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): integračný podnik.

Dátum priznania štatútu: 27. 11. 2023.

Spoločnosť si splnila povinnosť zapísať do Obchodného registra označenie „registrovaný sociálny podnik“ zákonom stanovenej lehote.

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

Dátum zriadenia poradného výboru / demokratickej správy - splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení: 20. 01. 2024.

Spôsob kreovania poradného výboru sú voľby .

RSP má vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

Zasadnutie poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka nebolo. Prvé zasadnutie PV bolo až 20.01.2024.

RSP má vypracované zápisnice zo všetkých zasadnutí poradného výboru.

Počet členov poradného výboru k 31.01. 2024: 3.

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.01.2024:

- 1) Zamestnanec,
- 2) zamestnanec so zdravotným znevýhodnením – Predseda PV,
- 3) zamestnanec so zdravotným znevýhodnením.

Zloženie orgánov RSP: konateľ, valné zhromaždenie a poradný výbor.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená nenastali žiadne 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 alebo 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

Spoločnosť má podľa zakladateľskej listiny oprávnenie podnikat' vo viacerých oblastiach v rámci voľných a aj viazaných živností. Predmety činnosti RSP sú uvedené na stránke www.orsr.sk vo výpise z Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica.

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti spoločnosti v roku 2023 sú najmä:

- Ubytovacie služby
- Veľkoobchod a maloobchod
- Upratovacie služby

Spoločnosť má na tieto účely zriadenú prevádzku kde sú vytvorené pracovné miesta pre zdravotne alebo inak znevýhodnené osoby.

Podstatná činnosť, ktorou podnik dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä zamestnávanie sociálne znevýhodnených osôb a ich začlenenie do pracovného procesu.

Spoločnosť prispieva k dosahovaniu pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním zraniteľných osôb alebo znevýhodnených osôb s cieľom ich pracovnej integrácie, posilnením ich pracovných zručností, návykov a hlavne začlenením sa do pracovného kolektívu. Dotknutí zamestnanci získajú lepšie sociálne postavenie, zabezpečia si vyššie príjmy tým si dokážu vlastným pričinením zlepšiť podmienky pre seba a svoju rodinu. Cieľom je zamestnávanie ale aj vytváranie príležitostí.

Spôsob merania pozitívneho sociálneho vplyvu v zmysle základného dokumentu:

Pozitívny sociálny vplyv spoločnosti meria v prípade spoločensky prospešnej služby podľa regionálneho rozvoja zamestnanosti a to percentom zamestnaných znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle zákona č. 112/2018 Z.z.

Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a znevýhodnených osôb v zmysle už spomenutého zákonitostí.

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nezmenil merateľný pozitívny sociálny vplyv. V prípade integračného podniku sa meria percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE.

Záver:

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

Tabuľka 1: Prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a zraniteľných osôb

Stav ku koncu mesiaca	Podiel zamestnaných znevýhodnených osôb a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	Cieľ splnený/nesplnený
11/2023	66,67 %	splnený
12/2023	66,67 %	splnený
Priemerný počet	4	

Záver:

RSP ako integračný podnik splnil merateľný PSV v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka.

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 6.

Počet zamestnancov účtovnej jednotky k dňu, ktorý sa zostavuje účtovná závierka: 6.

1) 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: 0.

B. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

RSP účtuje v zmysle §14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojných účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok. RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 odsek 2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby analytických účtov

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

Povinnosť auditu u RSP vzniká, ak:

- 1) príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200 000 € alebo
- 2) všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500 000 €.

a) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

RSP v roku 2023 nezískal majetok z dotácie, nevrátenej časti podmiennečne vratného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov

b) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

RSP sa v zmysle §5 odsek 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, nenechal percentuálny podiel výšky zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

c) 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 nevyužili zníženú sadzbu DPH (10%) ktorá je priamo spojená so štatútom RSP .

- 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 aký sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmienene vratného finančného príspevku.

d) nákladoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, plnil obmedzenia v zmysle § 24 odsek 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).

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 53 g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.).

e) daniach z príjmov,

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

f) iných aktívach a iných pasívach,

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 nedodával 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 osoby, ktorá je právnickou osobou a nie je RSP 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 závislej osobe, ktorá je fyzickou osobou.

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

C. V časti o použitých účtovných zásadách a metódach sa uvádzajú informácie o:

- a) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
- b) Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- c) Zhodnotenie výsledkov hospodárenia spoločnosti:

Tabuľka 2: Prehľad o výsledku hospodárenia

Prehľad o výsledku hospodárenia		
Ukazovateľ	Jednotka	Rok 2023
Výnosy	€	125 062,-
Náklady	€	133 125,-
Počet zamestnancov	os	6
Výnosy		
Tržby z predaja tovaru		21 607,-
Tržby z predaja vlastných výrobkov		0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		2604,97
Tržby z predaja vlastných služieb		94060,26
Príspevky ÚPSVaR		6789,77
Výnosy spoločnosti k 31. 12. 2023		<u>125 062,-</u>
Náklady		
Náklady na obstaranie predaného tovaru a služieb		59288,45
Náklady na obstaranie materiálu na výrobu		0
Náklady na spotrebný materiál, služby a energie		27103,15
Odpisy DHM		592,-
Ostatné poplatky a poistenie majetku		335,97
Mzdové náklady		36 497,52
Náklady na sociálne poistenie		11 518,62
Ostatné náklady na zamestnancov		
Tvorba sociálneho fondu		753,02
Náklady spoločnosti k 31. 12. 2023		<u>135496,73</u>
Štruktúra majetku spoločnosti		

Dlhodobý hmotný majetok	14 466
Dlhodobý nehmotný majetok	0
Neobežný majetok	14466
Zásoby	9 267,-
Krátkodobé pohľadávky	2 245,-
Obežný majetok	11512
Pokladnica	1 101,16
Bankové účty	1 419,94
Finančný majetok	2454
Majetok spoločnosti k 31. 12. 2023	<u>30953,1</u>
Štruktúra zdrojov v spoločnosti	
Základné imanie	5000
VH minulých rokov	2706
VH za účtovné obdobie	-8060
Vlastné imanie	25284
Krátkodobé záväzky	
Krátkodobé rezervy	
Bankové úvery	
Daňové záväzky pred uplatnením úľav na dani	
Záväzky	3148
Zdroje v spoločnosti k 31. 12. 2023	28078

d) Spôsobu oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou.
 - 2) Zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou.
 - 3) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – menovito hodnotou.
 - 4) Pohľadávky – menovitou hodnotou.
 - 5) Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou.
 - 6) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - 7) Záväzky, pôžičky a úvery – menovitou hodnotou.
 - 8) Rezervy – menovitou hodnotou.
 - 9) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- e) Tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy – účtovné odpisy dlhodobého majetku sú stanovené tak, že sa vychádzajú z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol

dlhodobý majetok uvedený do užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku.

Daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vykonáva v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vznp. Účtovná jednotka využíva pri odpisovaní hmotného majetku rovnomerné odpisovanie majetku podľa zákona č.595 /2003 o dani z príjmov vznp.

Tabuľka 3: Odpisové skupiny

Odpisová skupina	Predpokladaná doba odpisovania
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov.

D. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o:

a) Dlhodobom nehmotnom majetku a hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného obdobia:

- Automobil Fiat doblo Combi Cargo v sume 4 083,33 €
- Automobil Opel Insignia Grand Sport v sume 11 875,00 €

Tabuľka 4: Prehľad dlhodobého majetku

Položky	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie (1. januára)			4083						
Prírastky			11875						
Úbytky									
Konečné ocenenie (31. decembra)			14466						
Oprávky (1. januára)			899,97						

Prírastky									
Úbytky									
Konečné oprávky (31. decembra)			1492,17						
Opravná položka (1. januára)									
Prírastky									
Úbytky									
Konečné opravné položky (31. decembra)									
Zostatková hodnota									
1. januára									
31. decembra									

2) Prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia.

3) Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia.

b) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 5: Prehľad pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky			
Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	v lehote splatnosti	
Pohľadávky z obchodného styku	2749		
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			

Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	-504		
Spolu krátkodobé pohľadávky	2245		

c) významných zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 6: Prehľad krátkodobého finančného majetku

Položka	Účet	2022	2023
Peniaze	211	4158,56	1101,16
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221 010	227,64	1419,94
Spolu	-	4386,2	2521,10

E. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

- 1) opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- 2) hodnota upísaného vlastného imania,
- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období.

b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol stratu.

- vložené do rezervného fondu alebo nedeliteľného fondu na ich budúce použitie na dosiahnutie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu,
- použité na prípadné krytie účtovnej straty do sumy daňovej straty.

Použitie úľavy na dani z príjmov

Ako registrovaný sociálny podnik máme možnosť využiť úľavu na dani vo výške 100% , táto možnosť tento rok nebude využitá, nakoľko podnik je momentálne v strate.

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Náš sociálny podnik sa neustále vyvíja a spoločne hľadáme ďalšie možnosti, ktoré pomôžu vybudovať stabilný podnik, ktorý zabezpečí prácu našim zamestnancom.

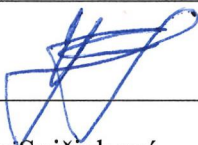
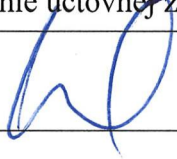
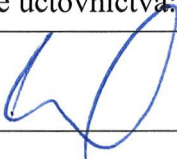
Kvalitne vykonávanou prácou, serióznym prístupom a zodpovednosťou zabezpečiť našim zamestnancom stabilné zamestnanie a zlepšovať podmienky pri práci.

Máme v pláne naďalej pokračovať v zamestnávaní zdravotne znevýhodnených osôb a ponúkať občanom nášho regiónu služby v oblasti našej pracovnej činnosti.

Dátum vypracovania výročnej správy: 20. 07. 2024

Vyhotovila: Eva Spišiaková, konateľka spoločnosti

Rozhodnutie o schválení účtovnej závierky bolo dňa 26. 03. 2024

Podpis člena štatutárneho orgánu:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
		
Eva Spišiaková	Jaroslav Karaba	Jaroslav Karaba