



Sociálny podnik Mesta Gelnica, s. r. o., r. s. p., Hlavná 343/50, 056 01 Gelnica
IČO: 53 512 804 DIČ: 2121447955 DIČ DPH: SK2121447955

Výročná správa

za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023

Vypracoval: JUDr. Slavomír Šoltís – konateľ spoločnosti

Dňa: 25.07.2024

Výročná správa podniku Sociálny podnik Mesta Gelnica, s.r.o., r.s.p. (ďalej len „Podnik“), je vypracovaná na základe ustanovenia § 15 zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov.

Základné identifikačné údaje o Podniku:

Názov: **Sociálny podnik Mesta Gelnica, s. r. o., r. s. p.**
Sídlo: **Hlavná 343/50, 056 01 Gelnica**
IČO: **53 512 804** DIČ: **2121447955** DIČ DPH: **SK 2121447955**
Zapísaný v: **Obchodnom registri Mestského súdu Košice, odd. Sro, vl. č. 50557/V**
Štatutárny orgán: **JUDr. Slavomír Šoltís – konateľ**

Podnik je subjektom sociálnej ekonomiky ako sociálny podnik, ktorý bol zapísaný do Obchodného registra Okresného súdu Košice I 30.12.2020. Štatút registrovaného sociálneho podniku mu bol Ministerstvom práce sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky priznaný 02.06.2021. Konateľom spoločnosti je od 03.01.2022 JUDr. Slavomír Šoltís. Od 03.01.2022 začal Podnik vykonávať aj aktívnu činnosť smerujúcu k výkonu hospodárskej činnosti. Zakladateľom spoločnosti a zároveň jediným spoločníkom so 100% majetkovou účasťou a výškou základného imania 10.000,- € je Mesto Gelnica.

Dôvodom založenia Podniku bola snaha o vytvorenie podnikateľského subjektu zameraného na zamestnávanie najmä znevýhodnených a zraniteľných osôb, ako aj snaha zakladateľa o efektívne nakladanie s finančnými prostriedkami zabezpečením niektorých doposiaľ externe zabezpečovaných služieb prostredníctvom ním založeného Podniku.

Zhodnotenie dosahovania pozitívneho sociálneho vplyvu

Podnik je verejnoprospešný podnik, ktorého hlavným cieľom je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti: služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

Podnik dosahuje pozitívny sociálny vplyv napĺňaním verejného záujmu - poskytovaním spoločensky prospešnej služby pre spoločnosť ako celok a to v oblasti podpory regionálneho rozvoja a zamestnanosti – podporou zamestnávania najmä zraniteľných osôb a znevýhodnených osôb. Pozitívny sociálny vplyv sa meria percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a zraniteľných osôb, pričom pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak integračný podnik zamestnáva najmenej 30 % znevýhodnených osôb z celkového počtu zamestnancov alebo najmenej 30 % zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov alebo najmenej 30 % znevýhodnených osôb a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v pracovnom pomere za podmienok ustanovených v zákone č. 112/2018 Z.z., v znení neskorších predpisov.

Aktívnym hľadaním a využívaním rôznych možností, zdrojov a pracovných príležitostí, ako aj dôsledným využívaním rôznych foriem spolupráce so zástupcami samosprávy a štátnej správy, boli počas roku 2023 prijímané opatrenia pre stabilizovanie Podniku, ako aj pre výkon hospodárskej činnosti, pričom postupne boli zamestnávané najmä zdravotne znevýhodnené osoby a to v závislosti od konkrétnej obsadzovanej pozície.

Prehľad zamestnanosti ku koncu jednotlivých mesiacov:

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Spolu	18	19	19	19	20	20	20	19	18	18	17	18
Zraniteľné	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Znevýhod.	12	13	13	13	13	13	13	14	14	14	14	15
%zam. ZZ	72,22	68,42	68,42	68,42	65	65	65	85,7	77,7	77,7	82,35	83,33

Počas celého r. 2023 Podnik spĺňal podmienky dosahovania pozitívneho sociálneho vplyvu, keď priemerný percentuálny podiel zamestnávania znevýhodnených osôb a zraniteľných osôb bol na úrovni 73,27%. V závere roku 2023 podnik zamestnával 18 zamestnancov v pracovno-právnom vzťahu (z toho 15 zdravotne znevýhodnených), 7 osôb na základe dohôd o pracovnej činnosti a 8 osôb na základe dohôd o brigádnickej činnosti študentov, ktoré sa podľa potreby podieľali na plnení úloh krátkodobého alebo príležitostného charakteru.

Prehľad činností vykonávaných v hodnotenom období

V hodnotenom období Podnik vykonával nasledujúce hospodárske činnosti:

- a) správa a údržba nebytového fondu,
- b) administratívne služby,
- c) počítačové služby,
- d) informačné služby,
- e) čistiace a upratovacie služby,
- f) poskytovanie služieb v záhradníctve,
- g) poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia,
- h) ubytovacie služby a
- i) kuriérske služby.

Činnosti uvedené vyššie pod písm. a) až d) boli vykonávané pre Mesto Gelnica a organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Gelnica. Činnosti uvedené vyššie pod písm. e) boli vykonávané pre Mesto Gelnica a neobmedzený okruh fyzických osôb a právnických osôb. Činnosti uvedené vyššie pod písm. f) až i) boli vykonávané pre neobmedzený okruh fyzických osôb a právnických osôb.

Na úseku podpory regionálneho rozvoja zo strany Podniku bol v prímestskej časti mesta Gelnica – Turzov, počas celého r. 2023 zabezpečovaný predaj rýchleho občerstvenia a poskytovanie ubytovacích služieb. Tieto aktivity Podnik zabezpečuje v úzkej spolupráci s Mestom Gelnica a s podporou mestských organizácií. V úzkej spolupráci s Košickým samosprávnym krajom a organizáciou Košice RegiÓN Turizmus, Podnik počas letnej sezóny 2023 prevádzkoval bufet „U nás na Turzove“, nachádzajúci sa na brehu Turzovského jazera (v areáli bývalých Turzovských kúpeľov), čo výrazne prispelo k zvýšeniu návštevnosti uvedenej lokality. Turzov, sa tak stáva dejiskom rôznych tematických a zábavných akcií.

V súvislosti s úspešným zapojením sa Podniku do vyhlásenej výzvy v rámci programu - Podpora najmenej rozvinutých okresov, získal Podnik v decembri roku 2022 účelovo viazaný regionálny príspevok vo výške 50.000,- €. Technická časť projektu – obstaranie techniky na rozšírenie hospodárskej činnosti a rozvoj Podniku, bola následne realizovaná v prvom štvrtroku roku 2023, čo vytvorilo základné podmienky pre naplnenie cieľov projektu.

V súvislosti s aktivitami podniku na úseku regionálneho rozvoja, sa v druhom polroku r. 2023 Podnik úspešne zapojil do výzvy vyhlásenej Košickým samosprávnym krajom tým, že požiadal o dotáciu v rámci projektu „Požičovňa Turzov“. Na základe zmluvy o poskytnutí dotácie bola Podniku poskytnutá dotácia na projekt vo výške 2.900,- €, čo predstavovalo 89,54 % nákladov, ktoré boli spolu vo výške 3.238,95 €. Spoluúčasť Podniku na realizácii projektu bola vo výške 10,46 %. V rámci realizácie projektu boli následne obstarané 20 ks plážové lehátka, 10 ks plážové stolíky a 3 ks rôzne paddleboardy s príslušenstvom, ktoré sa tak stali predmetmi výpožičky počas sezóny 2024.

Účtovná závierka bola vypracovaná k 31.12.2023.

Náklady a výnosy sa viedli na týchto strediskách:

- 1- vedenie RSP
- 2- administratívne služby
- 3- správa nehnuteľností
- 4- počítačové služby
- 5- upratovanie
- 6- stavba, záhrada
- 7- informačné služby
- 8- penzión Turzov

Ďalšie dve strediská boli vytvorené za účelom sledovania nákladov z prijatých príspevkov: s číslom 11 – tu sa sledovali náklady na „Požičovňu“ a 12 – na príspevok MIRRI.

Účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

SÚVAHA

A/ strana aktív

- Na riadku 22 Peniaze a účty v bankách je čiastka 13.562,- €, čo vlastne tvorí zostatok v pokladni vo výške 2.321,36 € a zostatok na bankovom účte 11.241,20 €.
- Pre potreby príspevku „Požičovňa“ bol založený podúčet, ktorý ku koncu roka 2023 nevykazoval zostatok – čerpanie týchto prostriedkov bolo v roku 2023 vyhodnotené a uzavreté.
- Riadok 20 – Ostatné pohľadávky zahŕňa účet 378001 – Iné pohľadávky, sú pohľadávky voči ÚPSVAR – refundácia - % z celkovej ceny práce vo výške 22.527,90 €, účet 381 000 – Náklady budúcich období 172,34 €, účet 381 001- Náklady budúcich období – stravné 2.221,80 € a účet 385 000 – Príjmy budúcich období 1.549,73 €, spolu vo výške 26.471,77 €.
- Riadok 19 – tu je zostatok účtu 346 000 Dotácie zo ŠR vo výške 9.446,90 €. Z tejto čiastky sa mesačne odčerpáva čiastka vo výške mesačných odpisov za kapitálový HIM.
- V riadku 18 sú pohľadávky z obchodného styku – účet 311 001 – Odberatelia tuzemskí – vo výške 12.418,60 €, 315 001 – Predpis platby za penzión Turzov – 1.179,92 €, 315 003 – Pohľadávky z Bookingu 213,89 € a 315 005 – Pohľadávky v súvislosti s nákupom PHM – 53,53 €, spolu 13.865,94 €.
- Účet 132 003 – Tovar v predajniach Turzov má hodnotu 3.884,78 €, čo je obsahom riadku 15.
- V riadku 6 súvahy je hodnota účtu 022 100 – Kosačka traktorová SECO STARJET UJ 102-22 P3 DEL s príslušenstvom v obstarávacej cene 5.897,91 € a 022 101 – Rider CUB CADETXY3 122

v obstarávacej cene 5.349,17 €, ktoré sa mesačne odpisujú a hodnota odpisu je na účte 082 000 vo výške 1.800,18 € na strane dal.

B/ strana pasív

- Strana pasív začína riadkom č. 44 - účtom 461 001- Bankový úver na nákup auta so zostatkom vo výške 11.027,50 € a 461 003 – Bankový úver od slovenskej sporiteľne, tento účet má zostatok 13.000,- €.
- Na riadku 43 – Krátkodobé rezervy je zostatok účtu 323 vo výške 15.153,97€. Je to čiastka za nevyčerpané dovolenky z roku 2023, ktoré patria do nákladov tohto roka /2023/, preto bola vytvorená na ne rezerva.
- V riadku 42 je zostatok účtu 472 000 – Závazky zo SF – 383- Výdavky budúcich období , t.j. $1\ 332,21\text{€} - 202,45\text{€} = 1129,76\text{€}$.
- Zostatky účtov 342 000- Ostatné priame dane – 799,41€, 343 000 – DPH 832,96€ a 345 000 – Ostatné dane a poplatky – 43,12€ sú v riadku 41 v celkovej hodnote 1.675,49€.
- Závazky voči zamestnancom 331 000 so zostatkom 13.884,15€ a 336 000 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia – 6.655,23€ sú na riadku 40 v celkovej čiastke 20.539,38€.
- V riadku 39 Ostatné krátkodobé záväzky sú záväzky voči 321 001 -Dodávateľom tuzemským 3.904,14€ a 325 000 Ostatné záväzky 54,86€, spolu 3.959,-€.
- V riadku 35 je hodnota účtu 479 – Ostatné dlhodobé záväzky 1.911,24€.
- Riadok 33 – tu je premietnutý hospodársky výsledok za účtovné obdobie vo výške 23.383,-€ - strata.
- Na riadku 32 je kumulovaná neuhradená strata minulých rokov – 29.335,-€.
- Prostriedky, ktoré nám poukázalo Mesto Gelnica vo výške 35.000,-€ v roku 2023 a v roku 2022 vo výške 16.000,-€ sú sústredené na účte 413 001- Ostatné kapitálové fondy vo výške 51.000,- €.
- Základné imanie na účte 411 000 je vo výške 10.000,- € a je na riadku 27 v súvahe na strane pasív.

Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

A) Náklady

- Na účte 504 778 – Predaný tovar je tovar, ktorý bol na sklade a predaný v Penzióne Turzov vo výške 28.160,45 €.
- Syntetický účet 501 – Spotreba materiálu je rozdelený podľa analytiky takto:
 - 501 000 – na tomto účte je sledovaná spotreba tonerov, čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb vo výške 1.538,15 €.
 - 501 001 Spotreba materiálu – Inventár je drobný hmotný investičný majetok, napr. laminovačka, súprava záhradných nožníc v celkovej cene 84,26 €.
 - 501 002 Spotreba PHM, kde sa sleduje spotreba PHM podľa odjazdených kilometrov a priemernej spotreby PHM v litroch – 969,95 €.
 - DHIM na účte 501 004 – Spotreba DHIM je v hodnote 110,30 €,
 - osobné ochranné prostriedky na účte 501 006 boli zakúpené v hodnote 268,17 €.
 - Čiastka 5.433,09 € je súčtom stavov na účtoch 501 007, 8 a 10. Je tu evidovaný elektromateriál, vodárenský materiál, vodné filtre, drezové batérie, pivné sety, poťahová látka a baktérie do ČOV na stredisku Penzión Turzov.
 - 501 009 – tu je evidovaná čiastka 14,65 € na nákup propánbutánu do exteriérových ohrievačov pre stredisko Penzión Turzov.

- Na analytickom účte 501 010 je stav nákladov vynaložených na nákup sladkostí a hračiek do „Mikulášskych balíčkov“ .
- Na syntetickom účte 501 je aj čiastka za nákup inventáru na Penzión vo výške 1.591,08€-kanistre, ventilátory, odpadkové koše, vybavenie kuchyne, závesy, poličky, stoly, regály a varné hrnce s termostatmi.
- Na analytickom účte 501 1000-Spotreba inventára je samostatne vedený inventár zakúpený z dotácie vo výške 24.013,71€, na účte 501 1001- Spotreba materiálu vo výške 251,61€ tiež z dotačných prostriedkov a na účte 501 1002 – Spotreba PHM sú z prostriedkov dotácie investované 161,93€.
- 501 101 – Spotreba inventára vo výške 2.671,95€, sú to prostriedky z dotácie na inventár pre stredisko „Vedenie“.
- Ďalšie drobné nákupy vo výške 1.125,84€ sú pre Penzión už z prostriedkov Sociálneho podniku.
- Syntetický účet 501 je vykázaný vo výkaze ziskov a strát v celkovej výške 38.234,69€.
- Účet 502 000 – Spotreba energie, tu sú sústredené stavy spotreby energie za sociálny podnik i za Penzión Turzov vo výške 8.136,64 €.
- Syntetický účet 518 Penzión obsahuje náklady na nájom, služby za Penzión, na samostatných účtoch s vlastnou analytikou sú služby hradené z príspevku MIRRI a z dotácie na „Požičovňu“. Stav na týchto účtoch je v celkovej výške 35.773,31 €.
- V účtovnej skupine 52 sú mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady v celkovej výške 272.511,52 €.
- Predpis dane z motorových vozidiel vo výške 43,12 € je na účte 531 000.
- Na účte 538 000 Ostatné dane a poplatky je stav vo výške 335,60 €, čo sú poplatky za trhové miesta, nákup diaľničnej známky, licencia platená za použitie hudobných diel na „Penzióne“.
- Opotrebenie majetku je prenášané do nákladov formou odpisov v čiastke 1800,18 €.
- Na analytických účtoch 562 000 a 001 sú úroky z úveru a refakturované úroky od Gelnických lesov. Ich celková výška je 900,78 €.
- Na syntetickom účte 568 sú náklady na povinné zmluvné poistenie, poplatky z úveru a ďalšie finančné náklady v celkovej výške 1.551,54 €.
- Vo výkaze ziskov a strát je účtová trieda 5 – Náklady, vo výške 377.914,30 €.

B) Výnosy

- Na syntetickom účte 602 s príslušnými analytikami sú fakturované služby väčšinou pre Mesto Gelnica, Správu domov a Technické služby v hodnote 120.167,40 €.
- Syntetický účet 604 sústreďuje výnosy za tovar v Penzióne a na Terasé Turzov v hodnote 80.822,06 €
- Na syntetickom účte 648 – Ostatné prevádzkové výnosy sú výnosy z refundácie 75% z celkovej ceny práce za osoby, ktoré sú zdravotne znevýhodnené v celkovej výške 108.612,56 €.
- Použitie dotácie je evidované vo výške 2.900,- €.
- Regionálny príspevok je evidovaný vo výške 36.880,70 € a ostatné výnosy vo výške 5.148,89 €.
- Vo výkaze ziskov a strát je účtová trieda 6 – Výnosy vo výške 354.531,61 €.

Hospodársky výsledok za účtovné obdobie roka 2023 je 377.914,30-354.531,61=23.382,69 € - strata.

Prehľad príjmov v členení podľa zdrojov

Podnik mal v hodnotenom období príjmy:

- a) zo služieb poskytovaných Mestu Gelnica, Správe domov Gelnica, Technickým službám Gelnica, Gelnickým lesom, s.r.o., Základnej umeleckej škole Gelnica a Centru voľného času Gelnica v sume 120.167,40 €,
- b) z predaja tovarov a poskytovaných služieb v Penzióne Turzov a na Terasé Turzov - predaj tovaru vo výške 80.822,06 €
- c) z príspevkov na refundáciu ceny práce z ÚPSVAR vo výške 108.612,56 €,
- d) z dotácie na realizáciu projektu Požičovňa vo výške 2.900,- €,
- e) z regionálneho príspevku od Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky vo výške 36.880,70 € a
- f) ostatné príjmy vo výške 5.148,89 € - 1827,01 € - dobropisy, 2940,1 – mikulášske balíčky, tržby za vianočnú kapustnicu 381,78 €

Stav a pohyb majetku a záväzkov

Ak chceme zhodnotiť stav a pohyb majetku a záväzkov treba povedať, že v roku 2023 majetok v účtovej triede 0 – Dlhodobý majetok, konkrétne na analytickom účte 022100 je evidovaná kosačka traktorová SECO STARJET UJ 102-22 vrátane príslušenstva v obstarávacej cene 5.897,91 € a na účte 022101 je Rider CUB CADET XZ3 122 v obstarávacej cene 5.349,17 €. Tento majetok je od 1/2023 a Rider od 2/2023 pravidelne mesačne odpisovaný. Hodnota oprávok k 31.12.2023 je 1800,18 €. Mesačný odpis za kosačku SECO je 81,92 € a za Rider je 74,29 €.

Tento majetok bol zakúpený z príspevku MIRRI – skupina kapitálové prostriedky.

Sociálny podnik Mesta Gelnica, s. r. o., r. s. p., užíva auto Suzuki Vitara 1,4 Boosterjet Hybrid, nemá ho však v majetku, lebo podľa zmluvných podmienok úverovej zmluvy číslo 4145603962 sa môže zaevidovať vozidlo až po splatení úveru.

Dňa 13.3.2023 bola splatená II. splátka istiny vo výške 5.513,75 €.

Podľa účtovnej smernice sa účtoval nakúpený majetok do 1 700,- €/jednotku do nákladov na účet 501 001 – Spotreba materiálu – inventár v čiastke 84,26 €. Na účte 501077 – Spotreba materiálu – inventár Terasa je stav vo výške 74,20 € a 501 088 – Spotreba materiálu – inventár Penzión Turzov je stav vo výške 1516,88 €.

Pri čerpaní prostriedkov z príspevku MIRRI bolo potrebné viesť nákupy na samostatných účtoch, preto boli vytvorené samostatné analytiky – 501 1000 – Spotreba inventár – PRÍSPEVOK-24.013,71 €, 501 1001 – Spotreba materiálu – PRÍSPEVOK-251,61 €, 501 1002 – Spotreba PHM – PRÍSPEVOK-161,93 €, 518 1000 Ostatné služby – PRÍSPEVOK-1.753,82 €.

Dňa 19.9.2022 bola Podniku poskytnutá od Gelnických lesov pôžička vo výške 20 000,- €, ktorej splatenie je v lehote splatnosti.

Okrem toho prechádzali do ďalšieho roka krátkodobé záväzky vo výške 3.904,18 €:

DF 3020230264 Mesto Gelnica	138,66 €
DF 3020230265 Metro	356,48 €

DF 3020230266 A3Soft	6,- €
DF 3020230267 Gelnické lesy	1.981,58 € - el. energia za posledný štvrtrok
DF 3020230268 Gelnické lesy	93,70 € - úroky z pôžičky
DF 3020230269 Mesto Gelnica	136,16 €
DF 3020230270 DATO-BOZP-PO	180,- €
DF 3020230271 Košice región	1.011,60 €

Do roka 2024 prechádzali mzdy za 12/2023 na účte 331 000 vo výške 13.884,15 €, odvody na analytických účtoch účtu 336 vo výške 6.655,23 € a daň z príjmu zo závislej činnosti na účte 342000 vo výške 799,41 €. Daňová povinnosť za DPH 12/2023 je evidovaná na účte 343000 832,96 €.

Z príjmov, ktoré boli v roku 2023 pripísané na účet alebo v hotovosti boli príjmy z úradu práce ako refundácia celkovej ceny práce vo výške 102.867,62 €.

Orgány Podniku

Podnik má tieto orgány:

- a) Valné zhromaždenie,
- b) Konateľ
- c) Poradný výbor

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Rozhoduje o všetkých zásadných otázkach týkajúcich sa spoločnosti samej a jej činnosti. Pôsobnosť Valného zhromaždenia vykonáva štatutárny zástupca jediného spoločníka – primátor Mesta Gelnica.

Počas hodnoteného obdobia nedošlo k zmene v osobe štatutárneho zástupcu Podniku, keď s účinnosťou od 03.01 2022 je konateľom JUDr. Slavomír Šoltís.

Poradný výbor Podniku, ktorý má predsedu a dvoch členov, počas hodnoteného obdobia zasadal spolu 4 x pričom predmetom rokovania boli zásadné otázky týkajúce sa organizačnej štruktúry, zamestnanosti a rozvoja Podniku.

Sociálny podnik ¹
Mesta Gelnica, s. r. o., r. s. p.
 Hlavná 343/50, 056 01 Gelnica
 IČO: 53 512 804, IČ DPH: SK2121447955
 IBAN: SK02 0900 0000 0051 7806 4928

.....
 JUDr. Slavomír Šoltís - konateľ