

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke: Obchodné meno, sídlo, dátum vzniku

Obchodné meno (názov právnickej osoby)	<i>SP Jelenec, s.r.o.</i>
Právna forma	<i>s.r.o.</i>
IČO	<i>53478827</i>
DIČ	<i>2121385849</i>
Dátum vzniku spoločnosti (dátum registrácie)	<i>22.12.2020</i>
Sídlo spoločnosti	<i>951 73 Jelenec 701</i>
Miesto podnikania (adresa prevádzkarne)	<i>951 73 Jelenec 701</i>
Sociálny podnik dosahuje pozitívny sociálny vplyv	<i>hospodárskou činnosťou</i>
Štatutárny orgán	<i>Július Molnár, konateľ</i>
Druh registrovaného sociálneho podniku	<i>verejnoprospešný podnik</i>
Typ registrovaného sociálneho podniku	<i>integračný</i>

Počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nastala zmena Poradného výboru, iné zmeny v zložení orgánov RSP nenastali.

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, nebol zrušený

konkurz pre nedostatok majetku. RSP vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je v reštrukturalizácii a nie je v likvidácii.

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

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
Prevádzkovanie výdajne stravy
Čistiace a upratovacie služby
Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
Informačná činnosť
Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
Poskytovanie služieb osobného charakteru
Prenájom hnutelných vecí
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
Prípravné práce k realizácii stavby
Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
Výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba
Výroba potravinárskych výrobkov
Textilná výroba
Keramická výroba
Výroba bižutérie a suvenírov
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nemenil predmety činnosti.

Činnosť, ktorou RSP dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä: poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním zraniteľných alebo znevýhodnených osôb v oblasti služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	16
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	15	18
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

Prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb integračného podniku SP Jelenec, s.r.o.

1 - 12 mesiac stav ku koncu mesiaca	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	merateľný pozitívny sociálny vplyv splnený / nesplnený
1	58 %	splnený
2	58 %	splnený
3	58 %	splnený
4	61 %	splnený
5	60 %	splnený
6	66 %	splnený
7	66 %	splnený
8	66 %	splnený
9	61 %	splnený
10	58 %	splnený
11	62 %	splnený
12	66 %	splnený

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

B. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) O použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

RSP V súlade so zákonom 431/2002 z. z. o účtovníctve v platnom znení, SP Jelenec, s.r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovná závierka predstavuje sústavu výstupných informácií z účtovníctva. Na základe účtovnej závierky SP Jelenec, s.r.o. zostavuje Súvahu, Výkaz ziskov a strát a Poznámky k účtovnej závierke. Tieto výkazy tvoria závierku v podvojnóm účtovníctve a sú súčasťou priznania dani z príjmov.

b) Údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,

RSP v roku 2024 nezískal majetok z dotácie, nevrátenej časti podmiennečne vratného príspevku, ani z inej podpory alebo verejných prostriedkov

c) Údajoch vykázaných 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) 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 prijal nasledovné dotácie a príspevky

Vyrovnávací príspevok § 19b zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch

Na základe uzatvorených dohôd s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Nitra v roku 2024 bolo v prospech účtu RSP uhradených, za podané žiadosti:

- k dohode 24/16/19B/5 za mesiace 1-9/2024, 59.867,96 eur. RSP eviduje k 31.12.2024 z danej dohody pohľadávky za mesiace 10-12/2024 21.282,43 eur, ktoré sú splatné v roku 2025.
- k dohode 24/16/19B/8 za mesiace 5-9/2024 8864,80 eur. RSP eviduje k 31.12.2024 z danej dohody pohľadávky za mesiace 10-12/2024 3.869,17 eur, ktoré sú splatné v roku 2025.
- k dohode 24/16/19B/18_mentor za mesiace 5-9/2024 491,13 eur. RSP eviduje k 31.12.2024 z danej dohody pohľadávky za mesiace 10-12/2024 339,39 eur, ktoré sú splatné v roku 2025.

Príspevky boli použité v súlade s uzatvorenými zmluvami na úhradu mzdových nákladov.

Dotácia na podporu certifikovaných ubytovacích zariadení na území NSK

Na základe žiadosti sme z Nitrianskeho samosprávneho kraja získali nárok na dotáciu na podporu certifikovaných ubytovacích zariadení vo výške **1.000,00 eur**. Dotácia bola určená na diverzifikáciu služieb pre návštevníkov nášho turistického zariadenia Ubytovanie u Forgácha, konkrétne bola použitá na zriadenie web stránky.

RSP eviduje k 31.12.2024 pohľadávku vo výške **1.000,00 eur**, ktorá je splatná v roku 2025.

RSP použil zisk po zdanení za rok 2023 vo výške 22.732,13 eur nasledovne:

- pridel do rezervného fondu vo výške 10% základného imania 500 EUR
- úhrada straty minulých období (rok 2022) vo výške 9019,99 EUR
- prostriedky 13.212,14 eur použité spôsobom podľa osobitného predpisu – na dosiahnutie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu (tvorba osobitného fondu)

e) Nákladoch

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, plnil obmedzenia v zmysle §24 odsek2 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 min. 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-násobom sumy najnižšej mzdy

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nepresiahol obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP.

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.

f) Daniach z príjmov,

RSP vyhlasuje, že využil úľavu na dani z príjmu v zmysle § 30d ods. 3 písm. a) zákona o dani z príjmu za rok 2024.

g) Spriaznených osobách,

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je RSP. 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, ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je RSP. RSP zároveň vyhlasuje, že spĺňa výnimku na dodávanie tovarov a služieb závislej osobe, 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 osobu.

Transakcie medzi závislými osobami:

Ekonomicky prepojené osoby:

- Obec Jelenec, Hlavná 126, 951 73 Jelenec, IČO: 00308072, DIČ: 2021102798 , ktorá je zakladateľom a jediným spoločníkom v spoločnosti SP Jelenec, s.r.o.

Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona č. 595/20223 Z.z. o dani z príjmov

Druh transakcie – služby: výnosy (predaj) 186.680,42 eur, náklady (nákup) 8.688,24 eur

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

- a) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
- b) Počas účtovného obdobia nevznikli žiadne zmeny účtovných zásad.
- c) Spoločnosť ocenila obstarávacou cenou: nakupované zásoby
Menovitou hodnotou ocenila pohľadávky a krátkodobý fin. majetok, záväzky, úvery
Rezervy ocenila v očakávanej výške záväzku.
Časové rozlíšenie na strane aktív ocenila nákladmi budúcich období za dodržaní zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

D. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

- a) Počas účtovného obdobia spoločnosť nenadobudla hnutel'ný ani nehnuteľný majetok.
Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 36.086,03 eur. Významnú výšku tvoria pohľadávky z uzatvorených zmlúv s UPSVaR v Nitre v celkovej výške 25.490,99 eur (viac v časti dotácie a príspevky).
Finančný majetok RSP bol k 31.12.2024 vo výške 14.925,58 eur, z toho v pokladnici 1.230,30 a na účtoch v bankách 13.695,28 eur.

E. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vytvoril sa osobitný fond na základe rozhodnutia valného zhromaždeniam, zo zisku po zdanení vo výške 13.212,14 eur. Jeho použitie bude v priebehu 5 rokov na účel dosiahnutia merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku:

Spoločnosť dosiahla v roku 2024 výsledok hospodárenia účtovný zisk v sume 12.346,47 eur.

Na základnom imaní neboli zaznamenané žiadne zmeny.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka nemal nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie a dani.

Spoločnosť k 31.12.2024 neeviduje záväzky z úveru.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 15.895,13 eur.

Sociálny fond má zostatok k 31.12.2024 vo výške 826,15 eur.

Použité skratky:

RSP – registrovaný sociálny podnik

UPSVaR – Úrad práce sociálnych vecí a rodiny