

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Služby Obce Ďurčiná s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ďurčiná 370, 01501, Ďurčiná

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Poskytovanie komplexných stavebných služieb, údržbu verejnej zelene a verejných priestranstiev, správu verejných budov a poskytovanie služieb v odpadovom hospodárstve hlavne v režime zákaziek zadávaných našim zakladateľom, teda obcou Ďurčiná. Spoločnosť je registrovaným sociálnym podnikom odo dňa 21.01.2022. Druh registrovaného sociálneho podniku je integračný podnik. Spoločnosť splnila zákonnú podmienku a zapísala do Obchodného registra označenie "registrovaný sociálny podnik. Toto označenie pripája k obchodnému menu v úradnom a obchodnom styku. Spoločnosť v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nemá zriadenú prevádzku.

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		10
Počet vedúcich zamestnancov		1

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.03.2024

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nesplynul ani sa nezlúčil s inou osobou.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Obec Ďurčiná, Ďurčiná 77, IČO: 00632732

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Ďurčiná 77, 01501

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Organizačná štruktúra spoločnosti:

Zakladateľ - konateľ: starostka obce Mgr. Martina Bohušová (bezodplatne)

Valné zhromaždenie: Obec Ďurčiná, zastúpená starostkou obce Mgr. Martinou Bohušovou

Poradný výbor: 1. Marta Smatanská, 2. Rudolf Staškovan, 3. Lenka Filová

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť sa ako verejnoprospešný podnik zaviazala k vytváraniu pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby o oblasti prípravných stavebných činností, činnostiach spojených s údržbou verejných priestranstiev a službám pre obyvateľstvo, zberu a triedeniu odpadov. Výkon týchto činností bude zabezpečený aj znevýhodnenými alebo zraniteľnými zamestnancami. Pozitívny sociálny vplyv Spoločnosť meria v prípade spoločensky prospešnej služby podľa služby regionálneho rozvoja a zamestnanosti - a to percentom zamestnancov znevýhodnených a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov. Tento cieľ sa považuje za splnený, ak RSP zamestnáva príslušné percento znevýhodnených a zraniteľných zamestnancov v zmysle ustanovení zákona č. 112/2018 Z.z. RSP v období, za ktoré je zostavovaná účtovná závierka splnil hlavný cieľ.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

R. s. p. účtuje v zmysle §14 odsek 1 zákona o sociálnej ekonomike 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 a stredísk.

RSP nie je povinný mať v zmysle §14 odsek 3 zákona o SE účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom – teda príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nepresiahol 200.000 € alebo všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nepresiahli 500.000 €.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacou hodnotou
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacou hodnotou
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	reálnou hodnotou
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom: inventarizácia k 31.12.2022

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

ÚJ vytvorila rezervnu na lesnú pestovnú činnosť vo výške 3276 Eur. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období v súlade s predpismi.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Spoločnosť je 100% vlastnená obcou Ďurčiná. Zmeny obchodných podielov k dátumu uskutočnenia účtovnej závierky neboli evidované.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Odpis.skupina č. 1	4	25%	rovnomerný
Odpis.skupina č. 2	6	16,67%	rovnomerný
Odpis.skupina č. 3	8	12,50%	rovnomerný
Odpis.skupina č. 4	12	8,33%	rovnomerný
Odpis.skupina č. 5	20	5%	rovnomerný
Odpis.skupina č. 6	40	2,50%	rovnomerný

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Opis a výška významných položiek výnosov:

Významnou položkou výnosov sú tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 112378 Eur /predaj drevej hmoty a tržby z predaja služieb vo výške 97762 Eur. Ostatné výnosy z hospod.činnosti sú vo výške 105775 Eur - predstavuje ich dotácia z UPSVaR, sú nedaňovým výnosom.

Opis a výška významných položiek nákladov:

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú osobné náklady vo výške 198779 EUR, Spotreba materiálu 27148 Eur, služby 75583 EUR.

Tiež boli analyticky odčlenené nedaňové náklady vo výške prijatej dotácie 105775 Eur.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Opis záväzkov podľa doby splatnosti:

Spoločnosť eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 24259 Eur.
po lehote splatnosti vo výške 0 Eur.

Dlhodobé záväzky vo výške:

z toho záväzky zo sociálneho fondu: 214
spotrebný úver(nad 1 rok): 1021

Krátkodobé záväzky vo výške 17660

z toho záväzky voči dodávateľom: 398
záväzky voči zamestnancom: 9840
záväzky voči poisťovniam: 5248
záväzky voči daňovému úradu: 2174
krátkodobá časť úveru 3109

Záväzky podľa doby splatnosti:

do jedného roka: 16625
od jedného do piatich rokov: 1035
nad 5 rokov:0

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť prijala úver na nákup vo výške 8239,17 Eur na financovanie kúpy technologického zariadenia - štiepací poloautomat LUMAG. Deň konečnej splatnosti úveru je 30.06.2026. Ku koncu účtovného obdobia je zostatok nesplateného úveru vo výške 3110 Eur.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
Zmluvné pokuty			
Zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve SLSP - blankozmenka	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru		3 110

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
601 tržby z predaja vlastných výrobkov:		112 378	88 487
602 tržby z predaja služieb:		97 762	78 310
648 - integračné príspevky		105 775	95 253
613 zmeny stavu vnútroorg. zásob		-2 852	2 851
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
501 Spotreba materiálu		27 148	29 539
518 Ostatné služby		75 583	65 472
521 Mzdové náklady		144 502	119 445
524,5 Náklady na soicálne poistenie		45 525	37 476
527 Sociálne náklady		8 751	4 889
551 Odpisy		5 525	4 206
548-Ostatné náklady		2 524	417

ČI. VII Ostatné informácie

ČI. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Obec Ďurčiná je 100% vlastníkom RSP.

ČI. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Služby vykonávané pre Obec Ďurčiná	96 248	77 787
Ostatné náklady		2 920
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		
Peňažné a nepeňažné vklady		

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, zmenil merateľný pozitívny sociálny vplyv percentom zamestnaných znevýhodnených osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení Zákona o sociálnej ekonomike. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE, resp. znenie v zmysle základného dokumentu, ak je % záväzok vyšší ako stanovuje zákon o SE v § 12 ods. 2.

Záver:

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