

## Poznámky k 31.12.2024

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	VALÍNEK, s.r.o., registrovaný sociálny podnik
Sídlo účtovnej jednotky	065 02 Vyšné Ružbachy 243
IČO	00330264
Dátum založenia	08.09.2020
Dátum vzniku	
Názov zakladateľa	Obec Vyšné Ružbachy
Sídlo zakladateľa	065 02 Vyšné Ružbachy 243
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien</li> <li>- Prípravné práce k realizácii stavby</li> <li>- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov</li> </ul>
----------------------------------	---

#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Martinek
Funkcia	konateľ spoločnosti
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1

### Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- odo dňa jeho zaradenia do používania  
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

**5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

### Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Účtovná jednotka v roku 2024 obstarala dlhodobý hmotný majetok vo výške 2 787,68 € a to: podlahový umývací stroj značky Lindha. Celková hodnota majetku v roku 2024 bola vo výške 95 835,66 €.

###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlo – Škoda Scala	povinné zmluvné poistenie	74,07 €
Motorové vozidlo – Iveco Daily	povinné zmluvné poistenie	179,52 €

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

Účtovná jednotka neeviduje na účte 112 – Materiál na sklade žiadny zostatok.

Účtovná jednotka eviduje na účte 132 – Tovar na sklade a v predajniach (knihy) zostatok vo výške 2 696,05 €.

##### 2. Pohľadávky

###### a) štruktúra pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 311	18	5 466,78	5 466,78	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči obci Vyšné Ružbachy
Účet 311	18	350,00	350,00	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči obci Lacková
Účet 311	18	345,20	345,20	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči ostatným odberateľom

###### b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevytvárala žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

###### c) pohľadávky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 311,00 €.

#### 3. Finančný majetok

##### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	712,34	4 755,90
Ceniny	373,80	175,50
Bankové účty	3 302,99	11 590,62

**4. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období	71,62	71,62
Poistenie	188,78	176,66
Poplatky	353,15	264,84

**Čl. IV****Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000,- € a je splatené v plnom rozsahu.

Účtovná jednotka tvorila rezervný fond vo výške 10 % zo ZI vo výške 500,00 €.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2024 je vo výške 5 162,87 €.

Daň z príjmov pred uplatnením úľav: 1 084,20 €

Daň z príjmov po uplatnení úľav: 0,00 €

**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení : + 5 162,87 €**

V zmysle § 30 d zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov má registrovaný sociálny podnik úľavu na dani príjmov. Výška nároku na úľavu na dani z hospodárskej činnosti, ktorú si môže daňovník uplatniť, je limitovaná výškou percentuálneho vyjadrenia záväzku využitia zisku, na dosiahnutie hlavného cieľa.

**B Záväzky****1. Rezervy**

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky v sume 7 729,91 €	2025

**2. Štruktúra záväzkov****a) popis významných položiek záväzkov**

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku k 31.12.2024 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €
Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu	35	446,33	378,92
Účet 321 – Záväzky z obchodného styku	39	2 549,45	37 564,38
Účet 331 – Záväzky voči zamestnancom	40	6 376,13	6 120,44

Účet 336 – Závazky voči poisťovniam	40	3 441,84	3 329,93
Účet 342 – Daň zo mzdy	41	322,76	353,67
Účet 343 – Daň z pridanej hodnoty	41	844,03	5 326,83
Spolu		13 980,54	53 074,17

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	422,18
602 - Tržby z predaja služieb	443 393,32	205 610,30
604 – Tržby za tovar	7 548,90	1 613,67
<b>b) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>		
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácia ÚPSVaR, zúčtovanie dotácie MFSR a obec Vyšné Ružbachy	73 454,71	43 279,18

#### 2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 – Spotreba materiálu	103 471,21	98 344,43
504 – Predaný tovar	3 576,97	1 250,00
511 – Opravy a udržiavanie	0,00	0,00
513 – Náklady na reprezentáciu	0,00	42,00
<b>b) služby</b>		
518 - Ostatné služby	265 238,47	21 814,34
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	95 809,77	81 582,68
524 - Záonné sociálne náklady	31 575,30	26 373,15
527 - Záonné sociálne náklady	7 588,63	6 991,63
<b>d) dane a poplatky</b>		
531 – Daň z motorových vozidiel	219,00	166,00
538 – Ostatné dane a poplatky	0,00	99,84
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť	216,12	12,29
549 – Manká a škody	0,00	0,00
<b>e) odpisy</b>		
551 – Odpisy DNM a DHM	10 996,70	7 338,94
<b>f) finančné náklady</b>		
562 – Úroky	0,00	0,00
563 – Kurzové straty	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	541,93	441,50
<b>g) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

**Čl. VI****Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

**Čl. VII****Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2024 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.