Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

zostavené podľa Opatrenia MFSR č. 23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (novela č. MF/14774/2017-74 FSč.16/2017)

Výročná správa registrovaného sociálneho podniku

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a. obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Názov spoločnosti: **Technické služby mesta Rajec, s.r.o. /skrátene TSMR, s. r. o./** - zmena názvu bola zaznamenaná v Obchodnom registri 5.5.2023.

Dátum vzniku (zápisu do príslušného registra): **20.4.2021 zapísaná v obch. registri Okresného súdu Žilina, Odd.: Sro, vložka č. 77013/L**

Sídlo: **Námestie SNP 2/2, 015 22 Rajec**

Spoločnosť vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka nemá zriadenú prevádzku, ktorá je zapísaná v živnostenskom registri.

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): **integračný podnik**

Dátum priznania štatútu: **27.5.2021**

Spoločnosť pri plnení povinnosti zapísať do Obchodného registra označenie *„registrovaný sociálny podnik"* alebo skratky *„r. s. p."* plní zákonom stanovenú lehotu.

Po prijatí zákona č. 494/2022 ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (ďalej aj „**novelizovaný Zákon č. 112/2018 Z. z. o SE**„) dochádza k aktualizácii ust. § 7 ods. 7 Zákon č. 112/2018 Z. z. o SE. Novelizované ust. § 7 ods. 10 okrem povinnosti používať označenie „registrovaný sociálny podnik" alebo skratku „r. s. p" ustanovuje, že označenie „registrovaný sociálny podnik" sa zapisuje do registra alebo inej evidencie, do ktorej zápisom vzniká právnická osoba alebo fyzická osoba-podnikateľ. Registrovaný sociálny podnik je povinný podať návrh na zápis do troch mesiacov odo dňa priznania štatútu registrovaného sociálneho podniku.

Na základe vyššie uvedeného má registrovaný sociálny podnik povinnosť si označenie registrovaný sociálny podnik **(podľa novely už nie skratku!)** zapísať do príslušného registra; v prípade

obchodných spoločností a družstiev sa tento údaj zapisuje (odporúčame ho zapisovať) do časti „iné ďalšie právne skutočnosti“ (obchodný register).

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

poradný výbor

Dátum zriadenia poradného výboru - splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení (zákon o SE): **01.03.2022.**

Spôsob kreovania poradného výboru: **voľby sa uskutočnili tajným hlasovaním v súlade s internou smernicou o zriadení a fungovaní poradného výboru RSP.**

Dátumy zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: 18.03.2024, 17.06.2024, 16.09.2024 a 11.12.2024.

Počet členov poradného výboru k 31.12.2024 – 3.

RSP **má** vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.12.2024:
1) člen poradného výboru - zamestnanec “r. s. p.“ so zdravotným znevýhodnením
2) člen poradného výboru - spotrebiteľ “r. s. p.“
3) predseda a člen poradného výboru - obyvateľ obce, kde pôsobí “r. s. p.“

Zloženie orgánov RSP:
1) konateľ
2) valné zhromaždenie
3) poradný výbor

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nenastali 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** ani **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

Predmety činnosti RSP:

- poskytovanie sociálnych služieb (zrušené 29.6.2021)

- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

- oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť

- čistiace a upratovacie služby

- sťahovacie služby

- poskytovanie služieb osobného charakteru

- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach

- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

- prípravné práce k realizácii stavby

- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

- prenájom hnuteľných vecí

- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave

- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

- administratívne služby

- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu

- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických (od 17.9.2022)

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nemenil predmety činnosti - §27a ods.2 písm. e).

V roku 2021 bola zrušená činnosť – poskytovanie sociálnych služieb. V procese konania o priznanie štatútu registrovaného sociálneho podniku vedeného na Ministerstve práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky, bolo nutné, aby konateľ spoločnosti vyhlásil, že spoločnosť Technické služby mesta Rajec, s. r. o. nevykonáva činnosť „Poskytovanie sociálnych služieb“ (sociálne služby poskytované v zmysle zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991Zb. o živnostenskom podnikaní) a v prípade, ak bude subjektu priznaný štatút registrovaného sociálneho podniku, nebude dosahovať merateľný pozitívny sociálny vplyv prostredníctvom tohto predmetu činnosti.

Hlavným cieľom RSP v zmysle Zakladateľskej listiny a príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z., je venovať sa najmä správe a údržbe bytového a nebytového fondu, vykonávaniu opráv osobných potrieb a potrieb pre domácnosť, prevádzkovaniu čistiacich a upratovacích služieb, poskytovaniu služieb osobného charakteru. Týmito činnosťami spoločnosť sleduje svoj hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

Činnosť, ktorou spoločnosť dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb. Tieto si osvoja pracovné návyky a získajú nové zručnosti pre výkon povolania, čo zvýši šance na ich opätovné spoločenské začlenenie berúc do úvahy ich novonadobudnutú mieru finančnej autonómie a samostatnosti, sebadôvery či schopnosti fungovať v prostredí pracovného kolektívu. Uvedené bude mať na osoby pozitívny sociálny vplyv. Dôjde k odstráneniu vylúčenia týchto osôb a k ich začleneniu z okraja spoločnosti do reálneho života.

Pozitívny sociálny vplyv Spoločnosť meria v prípade spoločensky prospešných služieb podľa článku VI. Zakladateľskej listiny nasledovne:
- služby na podporu zamestnanosti: percentom zamestnaných znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov Spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z..
Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z..

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** merateľný pozitívny sociálny vplyv.

Prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb

Obdobie	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	Merateľný PSV splnený / nesplnený	Celkový počet zamestnancov	Počet znevýhodnených zamestnancov
1/2024	43,48%	splnený	23	10
2/2024	45,45%	splnený	22	10
3/2024	43,48%	splnený	23	10
4/2024	50,00%	splnený	24	12
5/2024	47,83%	splnený	23	11
6/2024	50,00%	splnený	22	11
7/2024	50,00%	splnený	22	11
8/2024	50,00%	splnený	22	11
9/2024	44,00%	splnený	25	11
10/2024	48,00%	splnený	25	12
11/2024	54,17%	splnený	24	13
12/2024	54,55%	splnený	22	12

Záver:

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

c) počet zamestnancov účtovnej jednotky

1. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: **19,75**
2. počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **22**
   - 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: **3**
   RSP, ktorý je obchodnou spoločnosťou **plnil** podmienku v zmysle §6 odsek 1, písm. h) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.

d) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 25.11.2024 valným zhromaždením spoločnosti.

B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013.

C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je: Mesto Rajec, IČO 00 321 575

D. Ďalšie informácie:

a) údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

RSP účtuje v zmysle § 14 ods.1 zákona o SE v sústave podvojného účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok.

RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 ods.2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby analytických účtov.

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

b) údaje vykázané na strane aktív súvahy,

RSP získal majetok z dotácie, nevrátenej časti podmienečne vratného príspevku, alebo z inej podpory alebo verejných prostriedkov.

Prehľad majetku získaného z verejných prostriedkov

Popis majetku	Spôsob nadobudnutia, resp. typ podpory	Zostatková cena k dátumu vyradenia/ prevodu / k 31.12.2024	Vyradený z obch. majetku ku dňu:	Prevedený na iný RSP áno/nie	Prevedený na inú spoločnosť ako RSP áno/nie
Pozemok - parcela registra C evidovaná na katastrálnej mape, parcelné číslo 2124/593 o výmere 1296 m^2, druh pozemku: orná pôda zapísaný v katastri nehnuteľností na Okresnom úrade Žilina, katastrálnom odbore, na liste vlastníctva číslo 4461	vklad do základného imania spoločnosti	19 700,- EUR	x	nie	nie

c) údaje vykázané 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) údaje o 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 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 aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmienečne vratného finančného príspevku.

e) údaje o nákladoch

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **splnil** obmedzenia v zmysle §24 ods.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)

Posúdenie mzdových nákladov podľa §24 ods. 2 Zákona o sociálnej ekonomike

Druh nákladov	Účet	Suma k 31.12.2024	Počet zamestnancov
Mzdové náklady	521	246 235,18 €	22
Odvody zamestnávateľa	524	84 020,37 €	
Zák.soc.náklady - fin.prísp.na stravné + SF	527	16 943,05 €	
Zák. soc. náklady - PN	527	2 356,64 €	
Zák. soc. náklady - zdr.prehl.	527	20,00 €	
SPOLU		349 575,24 €	

Výška platnej minimálnej mzdy	750,00 €	Počet zamestnancov
5-násobok minimálnej mzdy	3 750,00 €	22
SPOLU	82 500,00 €	

Výška priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR	1 524,00 €	Počet zamestnancov
3-násobok priemernej mzdy	4 572,00 €	22
SPOLU	100 584,00 €	

Suma najvyššej mzdy - úv.1,0	1 500,00 €
Suma najnižšej mzdy - úv.1,0	750,00 €
5-násobok sumy najnižšej mzdy	3 750,00 €

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

f) daniach z príjmov

RSP vyhlasuje, že **využil** úľavu na dani z príjmu v zmysle § 30d) Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v zmysle §5 ods.1 písm. b) zákona o SE na dosiahnutie hlavného cieľa v období, za ktoré sa zostavuje účtovná uzávierka.

RSP využil úľavu na dani z príjmu vo výške 100% . Úľavu na dani z príjmu použil na:

1) dosiahnutie hlavného cieľa (podľa § 5 ods. 1 písm. b) zákona o SE) v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, a to vo výške 5 306,73 €

g) údajoch na podsúvahových účtoch

h) iných aktívach a iných pasívach

i) spriaznených osobách

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 dodával 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 osobe, ktorá nie je právnickou osobou 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 od závislej osoby, ktorá je fyzickou osobou.

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

Závislé – ekonomicky prepojené osoby a transakcie medzi nimi.

Závislou, ekonomicky prepojenou osobou je Mesto Rajec, Námestie SNP 2/2, 015 22 Rajec, IČO 00 321 575 ako jediný spoločník a zakladajúca organizácia spoločnosti Technické služby mesta Rajec, s. r. o.

RSP v roku 2024 financoval fungovanie spoločnosti z finančných prostriedkov, ktoré na základe Rámcovej zmluvy o poskytovaní verejnoprospešných služieb a výkonov a prác 2021/336 zo dňa 29.12.2021 obdržal na základe vystavených faktúr.

I - Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. časti)			
Druh transakcie		Položky ovplyvňujúce r. 100	
		Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2
Úroky z dlhových finančných nástrojov	1		
Služby	2	363 042,12	
Licenčné poplatky	3		
Druh transakcie		Položky ovplyvňujúce r. 100 Výnosy (Predaj) 1	Doplňujúce údaje Obstarávacia cena 2
Nehmotný majetok	4		
Hmotný majetok	5		
Finančný majetok	6		
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	7	6 253,92	

Avšak **RSP** zároveň získal dotácie z UPSVaR na základe Dohôd č. 24/25/19B/22, 24/25/19B/53, 24/25/19B/80 a 24/25/19B/87 v celkovej sume EUR 101.797,28 (uzatvorené v súlade s §19 ods.2 Zákona o SE).

EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR
Dohoda č. 24/25/19B/22 - zdrav. znevýhodnení

Obdobie	Priznaná suma
01/2024	5189,77
02/2024	7014,82
03/2024	7552,08
04/2024	7 431,36 €
05/2024	8 239,61 €
06/2024	7 474,72 €
07/2024	5 364,39 €
08/2024	6 979,38 €
09/2024	7 614,55 €
10/2024	7 274,43 €
11/2024	7809,67
12/2024	6 626,53 €
	84 571,31 €

EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR
Dohoda č. 24/25/19B/53 - zdrav. znevýhodnení

Obdobie	Priznaná suma
04/2024	1 809,25 €
05/2024	1 571,68 €
06/2024	1 355,57 €
07/2024	1 197,75 €
08/2024	1 196,41 €
09/2024	1 208,44 €
10/2024	1 485,41 €
11/2024	1 287,45 €
12/2024	1 220,73 €
	12 332,69 €

EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR
Dohoda č. 24/25/19B/80 - zdrav. znevýhodnení

Obdobie	Priznaná suma
10/2024	824,11
11/2024	1 202,21 €
12/2024	890,81 €
	2 917,13 €

EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR
Dohoda č. 24/25/19B/87 - zdrav. znevýhodnení

Obdobie	Priznaná suma
11/2024	1098,36
12/2024	877,79
	1 976,15 €

j) Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nedošlo k zmene konateľa spoločnosti.
k) Prehľad zmien vlastného imania – 0
l) Prehľad peňažných tokov

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná závierka **RSP** bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b) Účtovná jednotka v roku 2022 zmenila spôsob účtovania nakupovaných zásob materiálu a tovaru zo spôsobu B na spôsob A s použitím metódy FIFO. Evidencia pohybov na sklade je zaznamenávaná

v rámci účtovného programu OMEGA. Zvlášť za sklad TSMR (materiál) a zvlášť za sklad pre externých odberateľov (tovar). Rovnaký spôsob je používaný aj v roku 2024.

Za zásoby materiálu sú považované kancelárske potreby, čistiace prostriedky, hygienické potreby, ochranné pracovné pomôcky, PHM (Natural 95 do strojov celoročne a Diesel na konci roka) a posypový materiál používaný pri zimnej údržbe komunikácií (kamenivo, posypová soľ).

Nákup materiálu na okamžité opravy a údržbu majetku Mesta Rajec sa rozhodla účtovná jednotka účtovať priamo do spotreby (účet 501004, 518004), nakoľko nákup a použitie je realizované podľa konkrétnej požiadavky a je vyfakturované v najbližšej mesačnej faktúre za služby.

Za tovar je považovaný nákup kancelárskych potrieb, čistiacich prostriedkov, hygienickým potrieb a iného sortimentu na základe konkrétnej objednávky od Mesta Rajec.

c) spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacia cena	Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.), súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena	Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.), súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely
Zásoby	obstarávacia cena	Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.
Pohľadávky	menovitá hodnota	Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
Záväzky vrát. rezerv, dlhop., pôžičiek, úverov	menovitá hodnota	Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Peňažné prostriedky a ceniny	menovitá hodnota	Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, vrátane uvedenia dôb odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy

Odpisová skupina	Doba odpisovania
0	2 roky
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

V roku 2024 bola optimalizovaná doba odpisovania dlhodobého majetku S-0001 Prac. autoplošina HX200EX, podv.IVECO-ZA818JO. Doba odpisovania je stanovená na 6 rokov. Taktiež bola optimalizovaná aj doba odpisovania dlhodobého majetku A002 Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX na dobu 4 rokov.

Odpisovaný je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a obstarávacia cena je vyššia ako 2.400,-EUR pri nehmotnom majetku a 1.700,-EUR pri hmotnom majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nesplní tento limit, je účtovaný priamo do nákladov. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 50,-EUR do 1.699,99EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok je účtovaný priamo do nákladov a zároveň evidovaný v podsúvahovej evidencii ako dlhodobý drobný hmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena nepresiahne sumu 49,99 EUR je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý nie je možné zaradiť do stanovených odpisových skupín, je zaradený do 2.odpisovej skupiny a je odpisovaný 6 rokov.

Na určenie výšky daňových odpisov je použitá metóda rovnomerného odpisovania podľa § 27 Zákona o dani z príjmov č. 593/2003 Z. z.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Účet HK	Názov položky	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
031001	Pozemok - parcela č. 2124/593 - 1296 m^2	19 700,00 €	19 700,00 €
022001	Dlhod. majetok - stroje, prístroje a zariadenia	6 579,22 €	6 579,22 €
022002	Dlhod. majetok - dopravné prostriedky	101 479,84 €	101 479,84 €
112001	Materiál na sklade	5 250,82 €	2 030,25 €
211001	Pokladnica č. 1	346,85 €	300,65 €
221001	Bankový účet SLSP - komunal	0,00 €	0,00 €
311001	Odberatelia - Mesto Rajec	24 598,45 €	28 667,89 €
311002	Odberatelia - fyzické osoby - nepodnikatelia	57,20 €	50,60 €
311003	Odberatelia - obch. spoločnosti	225,50 €	141,00 €
335002	Pohľadávky voči zamestnancom - DOXX e-lístky	1 196,54 €	1 703,00 €
335003	Pohľadávky voči zamestnancom - fin. príspevok na stravné	1 890,57 €	1 325,16 €
346002	Dotácie zo št. rozpočtu – UPSVaR - zdrav. znevýhodnení	17 425,53 €	15 571,86 €
378002	Iné pohľadávky - poistné plnenia	1 851,73 €	1 851,73 €
381001	Náklady budúcich období	671,48 €	755,53 €

a) o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku

ÚČET	OPIS POLOŽKY DLHODOBÉHO MAJETKU	PRÍRASTOK	DÁTUM ZARADENIA	ÚBYTOK	DÁTUM VYRADENIA
022002	Pracovná autoplošina HX200EX, na podvozku IVECO - ZA818JO	67 462,00 €	18.2.2022		
022002	Pracovná elektrotrojkolka Benycargo 11S so strieškou	2 446,00 €	10.3.2022		
022002	Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX	31 571,84 €	5.4.2023		
022001	Žací stroj UJ 23 HP - P4 Exclusive 122 cm 4 x 4	6 579,22 €	20.12.2023		

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku

ÚČET	OPIS POLOŽKY DLHODOBÉHO MAJETKU	OBSTARÁVACIA CENA	OPRÁVKY	ZOSTATKOVÁ CENA
022002	Pracovná autoplošina HX200EX, na podvozku IVECO - ZA818JO	67 462,00 €	27 172,07 €	40 289,93 €
022002	Pracovná elektrotrojkolka Benycargo 11S so strieškou	2 446,00 €	1 154,64 €	1 291,36 €
022002	Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX	31 571,84 €	10 259,27 €	21 312,57 €
022001	Žací stroj UJ 23 HP - P4 Exclusive 122 cm 4 x 4	6 579,22 €	1 781,91 €	4 797,31 €
031001	Pozemok - parcela č. 2124/593 - 1296 m2	19 700,00 €	0,00 €	19 700,00 €

b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Druh poisteného majetku	Druh poistenia	Poistná suma	Ročné poistné
DHM - Pracovná autoplošina ZA818JO	Wustenrot – Pov. zml. poistenie - od 14.02.2023 do 13.02.2024 Škody na zdraví a usmrtením Vecné škody a ušlý zisk	5 240 000 EUR 1 050 000 EUR	142,53 EUR
DHM - Pracovná autoplošina ZA818JO	Wustenrot - Povinné zmluvné poistenie - od 14.02.2024 do 13.02.2025 Škody na zdraví a usmrtením Vecné škody a ušlý zisk	5 240 000 EUR 1 050 000 EUR	153,93 EUR
DHM - Pracovná autoplošina ZA818JO	KOOPERATÍVA - Havarijné poistenie a lom stroja a elektroniky - Excelent - do 11.3.2024	66 980 EUR	902,25 EUR
DHM - Pracovná autoplošina ZA818JO	GENERALI - Havarijné poistenie a lom stroja a elektroniky - Profi Extra - od 12.3.2024 - do 11.03.2025	66 980 EUR	821,76 EUR
	UNION - Poistenie zodpovednosti za škodu - do 4.12.2024	60 000 EUR	327,07 EUR

DHM - Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX	UNIQA pojišťovna - Povinné zmluvné poistenie AUTO GO0320 - od 08.03.2023 do 07.03.2024 Škody na zdraví a usmrtením Vecné škody a ušlý zisk	 5 240 000 EUR 2 500 000 EUR	137,10 EUR
DHM - Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX	UNIQA pojišťovna - Povinné zmluvné poistenie AUTO GO0320 - od 08.03.2024 do 07.03.2025 Škody na zdraví a usmrtením Vecné škody a ušlý zisk	 5 240 000 EUR 2 500 000 EUR	156,96 EUR
DHM - Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX	UNIQA pojišťovna - Havarijné poistenie AUTO GO0320 - od 08.03.2023 do 07.03.2024 Škody na zdraví a usmrtením	37 080 EUR	405,70 EUR
DHM - Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX	UNIQA pojišťovna - Havarijné poistenie AUTO GO0320 - od 08.03.2024 do 07.03.2025 Škody na zdraví a usmrtením	37 080 EUR	458,62 EUR

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

ÚČET	OPIS POLOŽKY DLHODOBÉHO MAJETKU	OBSTARÁVACIA CENA
022002	Pracovná autoplošina HX200EX, na podvozku IVECO - ZA818JO	67 462,00 €
022002	Pracovná elektrotrojkolka Benycargo 11S so strieškou	2 446,00 €
022002	Nákladný automobil FIAT DUCATO Maxi 2,2 - ZA373JX	31 571,84 €
022001	Žací stroj UJ 23 HP - P4 Exclusive 122 cm 4 x 4	6 579,22 €
031001	Pozemok - parcela č. 2124/593 - 1296 m2	19 700,00 €

d) opis majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

V súlade so zmluvou č. 166/2021 o Výpožičke majetku uzatvorenou s Mestom Rajec využíva spoločnosť nižšie uvedený majetok.

OPIS POLOŽKY DLHODOBÉHO MAJETKU	POČET KS
Osobný automobil Peugeot Partner - ZA200BR	1
Prívesný vozík Transport 250 - ZA531YM	1
Čistiace vozidlo MULTIHOG CV350 - ZA745JA	1
Kosačka benzínová 4700 BR-M	1
Žací stroj STARJET AJ102 21MP	1
Snehová fréza ALKO 6205	1
Snehová fréza STIGA 6276PB	1
Žací stroj STARJET EXCLUSIVE AJ 102/20MP	1
Žací stroj STARJET UJ 122 EXCLUSIVE 24MP-P6	1
Mercedes Benz UNIMOG U400 - ZA548ER	1
Mercedes Benz ATEGO 1524 - ZA552ER	1
Traktor s čelným nakladačom CLAAS ARION 440 - ZA526JA	1
Traktorový náves	1
Bio rezací a miešací voz SEKO	1
Traktorový náves s nosičom kontajnerov - ZA556YN	1
Kontajner vaňový 2,8 m3	3
Kontajner vaňový 5,5 m3	3
Žací stroj STARJET EXCLUSIVE UJ 122 24 MP-P6	1
Elektromobil NISSAN e-NV200 - ZA032IE	1
Nebytový priestor - 3.n.p. v administratívnej budove súp.č.2 (na pozemku CKN parc. č.84/5 v katastr. území a obci Rajec zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - č. 212 (16,6 m2)	1
Nebytový priestor - 3.n.p. v administratívnej budove súp.č.2 (na pozemku CKN parc. č.84/5 v katastr. území a obci Rajec zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - č. 213 (16,6 m2)	1
Nebytový priestor - 3.n.p. v administratívnej budove súp.č.2 (na pozemku CKN parc. č.84/5 v katastr. území a obci Rajec zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - č. 221 (16,6 m2)	1
Nebytový priestor - prízemie v prístavbe administrat. budovy súp.č.2.(na pozemku CKN parc.č. 84/5 v katast. území a obci Rajec, zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr.súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - dielne (218m2)	1
Nebytový priestor - prízemie v prístavbe administrat. budovy súp.č.2.(na pozemku CKN parc.č. 84/5 v katast. území a obci Rajec, zapísanej v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - garáž (32m2)	1
Stavby - spevnené parkovacie plochy (v kat. úz. Rajec, na pozemku CKN parc. číslo 84/5, druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie zapís. v katastri nehnuteľností na Okr. súde Žilina, katast. odbore, na LV č. 1500) - parkovacie miesto - 82m2	4

s) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Dátum splatnosti	Interné číslo	V splatnosti	Do 30 dní po splatnosti	Do 60 dní po splatnosti	Do 180 dní po splatnosti	Nad 360 dní po splatnosti	Názov Partnera	Text
21.10.2024	2024027	0,00 €	0,00 €	0,00 €	57,20 €	0,00 €	Marcela Chrobáková	Oprava el. sporáku
31.12.2024	3024026	225,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	AVM s.r.o.	Služby autoplošiny
14.1.2025	1024040	328,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Mesto Rajec	Služby poskytnuté v 12/24 – byt. domy
14.1.2025	1024041	24 270,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Mesto Rajec	Služby poskytnuté v 12/24 - okrem byt. domov
		24 823,95 €	**0,00 €**	**0,00 €**	**57,20 €**			

zc) významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

DUÚP	Interné číslo	Text	Suma v EUR	Partner	Zákazka
2.1.2024	IDX24005	PZP - 08.03.2024 - 07.03.2025 - ZA373JX	28,38 €	UNIQA pojišťovna, a. s., pobočka poisťovne z iného členského štátu	ZA373JX - FIAT DUCATO
2.1.2024	IDX24006	Hav. poistenie - 08.03.2024 - 07.03.2025 - ZA373JX	82,93 €	UNIQA pojišťovna, a. s., pobočka poisťovne z iného členského štátu	ZA373JX - FIAT DUCATO
2.1.2024	IDX24004	PZP - 14.02.2024 - 13.02.2025 - ZA818JO	18,51 €	Wüstenrot poisťovňa, a. s.	ZA818JO-plošina
27.2.2024	IDX24008	Hav. poist. + lom stroja - 12.03.2024 - 11.03.2025 - ZA818JO	157,60 €	Generali Poisťovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu	ZA818JO-plošina
17.12.2024	DF240332	Telef. poplatky - 15.12.24-14.01.25-0905368065 - Albert	8,28 €	Orange Slovensko, a. s.	ALBERT Štefan
17.12.2024	DF240333	Telef. poplatky - 15.12.24-14.01.25-0905429740 - Janžová	8,28 €	Orange Slovensko, a. s.	JANŽOVÁ Zuzana
17.12.2024	DF240334	Telef. poplatky - 15.12.24-14.01.25 - 0907662896 - Martinec	2,26 €	Orange Slovensko, a. s.	MARTINEC Rastislav
17.12.2024	DF240338	Telef. poplatky - 15.12.24-14.01.25-0945453211 - Masárová	8,28 €	Orange Slovensko, a. s.	MASÁROVÁ Lucia
17.12.2024	DF240335	Telef. poplatky - 15.12.24-14.01.25-0915722328 - Pauliny	2,26 €	Orange Slovensko, a. s.	PAULINY Ján
17.12.2024	DF240336	Telef. poplatky - 15.12.24-14.01.25-0915778058 - Šingliar	0,75 €	Orange Slovensko, a. s.	ŠINGLIAR Ján
17.12.2024	DF240337	Telef. poplatky - 15.12.24-14.01.25-0918450400 - infolinka	1,13 €	Orange Slovensko, a. s.	TSMR
31.12.2024	DF240279	Predĺž. licencie programu OMEGA do 28.9.2025	352,82 €	KROS a. s.	TSMR
			671,48 €		

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Účet HK	Názov položky	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
231001	Krátkod. bank. úvery - KTK 513/CC/22 SLSP	-24 430,26 €	-44 574,77 €
321001	Dodávatelia - tuzemskí	-1 077,86 €	-9 174,49 €
323001	Krátkodobé rezervy - nevyčerpaná dovolenka	-11 003,12 €	-14 120,35 €
326001	Nevyfakturované dodávky	0,00 €	0,00 €
331001	Zamestnanci	-15 853,54 €	-17 806,49 €
336001	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - Sociálna poisťovňa	-6 665,44 €	-7 750,01 €
336002	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - VŠZP	-1 671,26 €	-2 037,98 €
336003	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - Dôvera	-548,97 €	-557,84 €
336004	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - UNION	-90,27 €	-87,32 €
336005	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - DDS NN Tatry Sympatia	-632,08 €	14,30 €
342001	Ostatné priame dane - daň zo závis. činnosti	-1 622,45 €	-2 310,61 €
343000	Daň z pridanej hodnoty	-1 535,42 €	-349,85 €
345001	Ostatné dane a poplatky - daň z mot. vozidiel	-64,77 €	-180,90 €
411001	Základné imanie	-19 700,00 €	-19 700,00 €
421001	Zákonný rezervný fond	-489,60 €	0,00 €
429001	Neuhradená strata minulých rokov - 2021	-2 528,87 €	-11 831,22 €
429002	Neuhradená strata minulých rokov - 2022	-7 229,24 €	-7 229,24 €
461001	Bank. úvery - SLSP - investičný - splatnosť nad rok	-8 755,00 €	-29 815,00 €
461002	Bank. úvery - SLSP - investičný - splatnosť do 1 roka	-21 060,00 €	-21 060,00 €
472001	Záväzky zo sociálneho fondu	-1 008,32 €	-724,83 €
479003	Ost. dlh. záv.- splátky Orange Slovensko - Xiaomi Redmi 9C	0,00 €	-7,74 €
479004	Ost. dlh. záv.- splátky Orange Slovensko - Xiaomi Redmi 9C	0,00 €	-10,32 €
479005	Ost. dlh. záv.- splátky Orange Slovensko - Motorola Moto G14	-28,85 €	0,00 €

a) Základné imanie spoločnosti bolo vytvorené nepeňažným vkladom jediného spoločníka – pozemkom na parcele č. 2124/593 o výmere 1296 m^2. Vklad do katastra nehnuteľností bol zapísaný na základe rozhodnutia V-3465/2021 dňa 19.5.2021.

b) K 31.12.2024 bola vytvorená len rezerva na nevyčerpanú dovolenku. Použitá bude v priebehu roka 2025 podľa skutočného čerpania dovolenky.

DUÚP	Interné číslo	Text	Suma v EUR
1.1.2024	IDX24001-01	Prechod z minulého roka	14 120,35 €
1.1.2024	IDV24001	Rozpustenie rezervy na nevyčerp.dovolenku 2023	-10 483,82 €
1.1.2024	IDV24001	Rozpustenie rezervy na nevyčerp.dovolenku 2023	-3 636,53 €
31.12.2024	IDV24041	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku 2024	8 215,21 €
31.12.2024	IDV24041	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku 2024	2 787,91 €
			11 003,12 €

c) **RSP** vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemal** nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a na dani, ktorej správcom je daňový úrad alebo colný úrad.

Členenie záväzkov z obchodného styku podľa splatnosti:

Dátum splatnosti	Interné číslo	V splatnosti	Do 30 dní po splatnosti	Do 60 dní po splatnosti	Do 180 dní po splatnosti	Nad 360 dní po splatnosti	Názov Partnera	Text
27.12.2024	DF240344	0	95,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	AMD - M, s.r.o.	Mat.na opravy, údržbu a čist. prostriedky
30.12.2024	DF240345	0	208,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	SIVEX, s.r.o.	Dopr. zrkadlo pre Mesto Rajec
9.1.2025	DF240346	322,48	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Up Déjeuner, s.r.o.	Nákup PHM 12/2024
30.1.2025	DF240347	47,77	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Ferden+ s.r.o.	Prenájom mfz TOSHIBA+ kópie 12/2024
14.1.2025	DF240348	84	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	GAJOS, s.r.o.	Činnosť BOZP, PO 12/2024
14.1.2025	DF240349	300	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Ľubomír Záň	Služby zimnej údržby komunikácií - pohotovosť - 12/2024
14.1.2025	DF240350	19,64	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	AVM, s.r.o.	Nákup elektromateriálu na údržbu
		773,89 €	**303,97 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		

g) záväzok zo sociálneho fondu

Stav záväzku na začiatku bežného obdobia: 724,83 EUR

Tvorba sociálneho fondu počas bežného obdobia: 1 189,67 EUR

Čerpanie sociálneho fondu počas bežného obdobia: 906,18 EUR

Zostatok záväzku na konci bežného obdobia: 1 008,32 EUR

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

RSP získal Splátkový úver od Slovenskej sporiteľne, a.s. na financovanie a refinancovanie časti nákladov súvisiacich s realizáciou investičného zámeru s názvom „Efektívna údržba mesta Rajec a jeho okolia" (ďalej „Investičný zámer") z Národného projektu „Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+:312031AIM6).

Celková výška nákladov Investičného zámeru je 323.006,-EUR bez DPH.

Úver bol čerpaný 01.02.2022 na nákup Zdvíhacej plošiny v obstarávacej cene EUR 67.462,-.

Výška schváleného úveru je 65.000,-EUR s pevnou úrokovou sadzbou 2,99% p. a. a dňom konečnej splatnosti 15.5.2026.

Zmluva o úvere č. 701/CC/21 bola podpísaná 25.8.2021.

Prvá splátka bola zaplatená 15.4.2022 podľa dohodnutého Splátkového kalendára v sume 1.300,- EUR.

Dňa 12.8.2022 bol so Slovenskou sporiteľňou, a. s. uzatvorený Dodatok č. 701/CC/21-D1 k Zmluve o úvere č. 701/CC/21, kde bola celková výška poskytnutého úveru zvýšená na 85.000,-EUR a výška mesačnej splátky bola od 15.10.2022 upravená na sumu 1.755,-EUR mesačne.

Schválená suma 20.000,- EUR bola použitá pri nákupe automobilu s valníkom FIAT DUCATO, ktorý bol dodaný v 02/2023. Obstarávacia cena je dohodnutá na 37.080,- EUR vrát. DPH. Rozdiel bol financovaný z vlastných zdrojov.

Prehľad o čerpaní a splácaní investičného úveru

Dátum	Text	Suma v EUR	Zostatok istiny
1.1.2024	Prechod z min. roka	0	50 875,00 €
15.1.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	49 120,00 €
15.2.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	47 365,00 €
15.3.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	45 610,00 €
15.4.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	43 855,00 €
15.5.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	42 100,00 €
15.6.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	40 345,00 €
15.7.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	38 590,00 €
15.8.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	36 835,00 €
15.9.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	35 080,00 €
15.10.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	33 325,00 €
15.11.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	31 570,00 €
15.12.2024	Splátka úveru	1 755,00 €	**29 815,00 €**

Z dôvodu časového nesúladu medzi príjmami spoločnosti a potrebou financovať výdavky spoločnosti bola dňa 03.06.2022 so Slovenskou sporiteľňou, a.s. uzatvorená Zmluva o úvere č. 513/CC/22 v dohodnutej výške 50.000,- EUR.

Čerpanie úverového rámca bolo dohodnuté formou kontokorentného úveru.

Deň konečnej splatnosti úverového rámca bol určený na 31.05.2024.

Typ úrokovej sadzby – premenná.

Výška úrokovej sadzby – referenčná sadzba: 1M EURIBOR + marža 4,90% p. a.

Finančné prostriedky sú použité na prevádzkové potreby Dlžníka súvisiace s realizáciou projektu – „Efektívna údržba mesta Rajec a jeho okolia" (ďalej „Projekt"), financovaného z Národného projektu Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+: 312031AIM6), v celkovej výške 323.006,- EUR bez DPH.

Vzhľadom na pretrvávajúcu potrebu spoločnosti dofinancovať výdavky spoločnosti, bola dňa 5.6.2024 so Slovenskou sporiteľňou, a.s. uzatvorená Zmluva o úvere č. 381/CC/24 v dohodnutej výške 50.000,- EUR na krytie prevádzkových potrieb RSP.

Čerpanie úverového rámca bolo dohodnuté formou kontokorentného úveru.

Deň konečnej splatnosti úverového rámca bol určený na 31.05.2026.

Typ úrokovej sadzby – premenná.

Výška úrokovej sadzby – referenčná sadzba: 1M EURIBOR + marža 4,90% p. a.

Prehľad o čerpaní kontokorentného úveru č. 513/CC/22

Dátum	Text	Suma v EUR
1.1.2024	Aktuálny zostatok KTK	-44 574,77 €
31.1.2024	Aktuálny zostatok KTK	-47 306,40 €
29.2.2024	Aktuálny zostatok KTK	-48 966,65 €
31.3.2024	Aktuálny zostatok KTK	-43 933,09 €
30.4.2024	Aktuálny zostatok KTK	-39 291,98 €
31.5.2024	Aktuálny zostatok KTK	**-33 522,57 €**

Prehľad o čerpaní kontokorentného úveru č. 381/CC/24

Dátum	Text	Suma v EUR
30.6.2024	Aktuálny zostatok KTK	-33 343,49 €
31.7.2024	Aktuálny zostatok KTK	-25 531,75 €
31.8.2024	Aktuálny zostatok KTK	-14 937,67 €
30.9.2024	Aktuálny zostatok KTK	-18 990,19 €
31.10.2024	Aktuálny zostatok KTK	-8 778,55 €
30.11.2024	Aktuálny zostatok KTK	-22 934,30 €
31.12.2024	Aktuálny zostatok KTK	**-24 430,26 €**

H. Údaje vykázané vo výnosoch

a) tržby za vlastné výkony

Účet	Skupina odberateľov	Položka	Suma tržieb za rok 2024	Suma tržieb za rok 2023
602001	Mesto Rajec	Tržby za služby	363 042,12 €	313 093,03 €
602002	Fyzické osoby - nepodnikatelia	Tržby za služby	2 598,63 €	2 043,93 €
602003	Obch. spoločnosti, fyz. osoby - podnikatelia	Tržby za služby	3 731,90 €	5 052,95 €
602004	Ostatné samosprávy	Tržby za služby	1 096,75 €	1 265,78 €
604001		Tržby za tovar	6 253,92 €	23 177,88 €
			376 723,32 €	**344 633,57 €**

b) významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Účet	Položka	Suma tržieb za rok 2024	Suma tržieb za rok 2023
648001	Ost. prevádz. výnosy - fin. dotácia Mesto Rajec	0,00 €	27 000,00 €
648002	Ost. prevádz. výnosy - dotácia UPSVaR - zdrav. znevýhodnení	101 817,28 €	68 592,70 €
648003	Ost. prevádz. výnosy - dotácia UPSVaR - investičná pomoc	0,00 €	32 016,64 €
648004	Ost. prevádzkové výnosy	0,00 €	0,00 €
648009	Ost. prevádzkové výnosy - cent. vyr.	0,01 €	**0,04 €**
		101 817,29 €	**127 609,38 €**

I. Údaje vykázané v nákladoch

a) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Účet	Položka	Suma nákladov za rok 2024	Suma nákladov za rok 2023
511001	Opravy a udržiavanie - majetok TSMR	244,58 €	94,00 €
511002	Opravy a udržiavanie - majetok Mesto Rajec	12 662,73	5 438,61 €
518001	Ost.služby-poštovné, kuriér, e-kolky	86,28	157,67 €
518003	Ost.služby-inzercia, školenia, tel.,internet, soft.licencie	2 552,14	2 948,37 €
518004	Ost.služby-zabezpečené pre Mesto Rajec	2 335,33	9 518,74 €
518005	Ost.služby-právne, účt., porad., audítorské	1 885,41	1 602,85 €
518006	Ost.služby-technické	2 022,38	1 493,48 €
518007	Ost.služby-dlhod.nehm.maj.-evidovaný-soft.licencie	0,00	600,00 €
		21 788,85 €	**21 853,72 €**

c) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Účet	Položka	Suma nákladov za rok 2024	Suma nákladov za rok 2023
501001	Spotreba réžijného materiálu	3 726,88	2 867,34 €
501002	Spotreba PHM	9 595,33	11 700,79 €
501003	Spotreba mat.-kanc. potreby, hyg. a čist. prostriedky	303,19	396,90 €
501004	Spotreba réžijného materiálu - Mesto Rajec	11 456,37	12 960,41 €
501005	Pracovné odevy, obuv a ochranné prostriedky	0,00 €	0,00 €
501006	Dlhodobý drobný hmotný majetok - evidovaný	1182,19	74,92 €
501007	Dlhodobý drobný hmotný majetok - neevidovaný	715,22	530,81 €
501008	Mat.na opravy a údržbu priestorov, áut, strojov, náradia-požičaných	5 727,02	4 871,28 €
501009	Mat.na opravy a údržbu priestorov, áut, strojov, náradia-vlastných	171,73	35,49 €
501011	Spotreba materiálu - reklama	0,00 €	0,00 €
501998	Spotreba materiálu - nedaňová - PHM - nadspotreba	186,89	262,11 €
501999	Spotreba materiálu - nedaňová	3,55 €	0,00 €
504001	Predaný tovar	5 953,92	16 732,73 €
521001	Mzdové náklady - nerefundované	156 226,41 €	151 483,44 €
521002	Mzdové náklady - refundované UPSVaR - ZPS	92 277,38 €	66 238,22 €
521003	Mzdové náklady - refundované UPSVaR - inv. pomoc	0,00	28 351,26 €
521004	Mzdové náklady - tvorba rezervy na nevyčerp. dovolenku	-2 268,61	3 048,28 €
521999	Mzdové náklady - nedaňové	0,00	333,33 €
524001	Zák. soc. poistenie - nerefundované	55 096,59 €	53 595,05 €
524002	Zák .soc .poistenie - refundované UPSVaR - ZPS	29 751,88 €	20 568,29 €
524003	Zák. soc. poistenie - refundované UPSVaR - invest. pomoc	0,00	9 997,53 €
524004	Zák. soc. poistenie - tvorba rezervy na nevyčerp. dovolenku	0,00	1 100,17 €
524999	Zák. soc. poistenie - nedaňové	20,52	117,33 €
525001	Ost .soc. poistenie - príspevok zamestnávateľa na DDS	238,83	158,25 €
527001	Zákonné sociálne náklady	16 943,05	16 701,50 €
527002	Zákonné sociálne náklady-zdrav. prehliadky zamestnancov	20,00 €	0,00 €
527003	Zákonné sociálne náklady - nemoc. dávky - 1.-10.deň PN - nerefund.	803,32	676,95 €
527004	Zákonné sociálne náklady - nemoc. dávky - 1.-10.deň PN - UPSVaR ZZ	1 553,32	1 187,80 €
527005	Zákonné sociálne náklady - nemoc. dávky - 1.-10.deň PN - UPSVaR IP	0	159,35 €
527006	Zák. soc. náklady - BOZP, školenia, vzdelávanie zamestnancov	1 042,00	1 066,00 €
527007	Zák. soc. náklady - ochr. prac. prostriedky, prac. oblečenie, obuv	2 097,80	1 907,21 €
527008	Zák .soc. náklady - odstupné, odchodné	0,00	13 752,50 €
527999	Zák. soc. náklady - nedaňové	1075,21	747,86 €
531001	Daň z mot. vozidiel - vypožičaných	1000,85	923,15 €
531002	Daň z mot. vozidiel - vlastných	159	293,75 €

532001	Daň z nehnuteľností	2,93	2,80 €
538001	Ostatné dane a poplatky	2	101,00 €
548001	Ostatné prevádzkové náklady	0	111,49 €
548002	Ostatné prevádzkové náklady - poistenie	1 595,43	2 228,71 €
548003	Ostatné prevádzkové náklady - škody spôsobené podnik. činnosťou	0,00 €	0,00 €
548999	Ostatné prevádzkové náklady - nedaňové	49,38	33,69 €
551001	Odpisy DHM - stroje, prístroje, zariadenia	1644,84	137,07 €
551002	Odpisy DHM - dopravné prostriedky	19 544,16	8 395,55 €
		417 898,58 €	**433 850,31 €**

c) významné položky finančných nákladov

Účet	Položka	Suma nákladov za rok 2024	Suma nákladov za rok 2023
562001	Úroky z bank. úverov	3 673,43 €	4 877,63 €
568001	Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	1 477,17 €	1 379,74 €
		5 150,60 €	**6 257,37 €**

J. Údaje o dani z príjmu

d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty

Daňová strata	Zostatok na umorenie k 1.1.2024	ROK	Umorujeme v 2024	Zostáva na umorenie k 31.12.2024
7 472,31 €	6 337,39 €	2021	6 337,39 €	0,00 €
5 258,51 €	4 123,59 €	2022	4 123,59 €	0,00 €

P. Prehľad zmien vlastného imania

a) základné imanie zapísané do obchodného registra

K 1.1.2024 – pozemok parcela č. 2124/593 - 1296 m2 – EUR 19.700,-

K 31.12.2024 - pozemok parcela č. 2124/593 - 1296 m2 – EUR 19.700,-

i) neuhradená strata z minulých rokov

EVIDENCIA VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV

ROK	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	SUMA V EUR	DÁTUM VYSPORIADANIA	SUMA VYSPORIADANIA	SPôSOB VYSPORIADANIA
2021	strata	-11 831,22 €	25.11.2024	9 302,35 €	započítaním so ziskom r. 2023
2022	strata	-7 229,24 €			
2023	zisk	9 791,95 €	25.11.2024	489,60 €	tvorba zákonného rezervného fondu
			25.11.2024	9 302,35 €	vyrovnanie straty r. 2021

j) účtovný zisk, alebo účtovná strata

Dňa 25.11.2024 sa konalo valné zhromaždenie, na ktorom bol schválený návrh na preúčtovanie zisku za rok 2023 vo výške 489,60 € na účet Zákonný rezervný fond (ú421001) a na vyrovnanie straty za rok 2021 vo výške 9.302,35 € na účte Neuhradená strata minulých rokov – 2021 (ú 429001).

Taktiež bol určený spôsob socializácie zisku za rok 2023, a to krytím daňovej straty dosiahnutej za rok 2021 v sume 7.472,31 € (slovom Sedemtisícštyristosedemdesiatdva € 31/100) a na krytie straty dosiahnutej za rok 2022 v sume 2.319,64 € (slovom Dvetisíctristodevätnásť € 64/100).

Za rok 2024 spoločnosť vytvorila účtovný zisk vo výške EUR 34 426,74. O spôsobe vysporiadania rozhodne valné zhromaždenie.

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Technické služby mesta Rajec, s. r. o. sa snažia aj ďalej rozvíjať v rámci svojich personálnych a materiálno-technických možností. Vzhľadom na to, že našim najväčším odberateľom je Mesto Rajec, ktoré sa tiež potýka s nedostatkom financií, musí spoločnosť opätovne pristúpiť k úsporným opatreniam a tiež prehodnotiť ceny za služby, ktoré poskytuje. Avšak aj v ďalšom období **RSP** plánuje zamestnať ďalších zdravotne znevýhodnených zamestnancov, a tým aspoň čiastočne ovplyvniť kvalitu ich života a zároveň poskytovaním služieb aj kvalitu života obyvateľov mesta Rajec a okolia, a tým dosiahnuť stanovený pozitívny merateľný vplyv.

Zostavené dňa	Člen štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky	Osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva
27.04.2025	Zuzana Janžová	Zuzana Janžová	Zuzana Janžová
Schválené dňa			