

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)

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Názov spoločnosti: **Porubské služby, s. r. o.**

Sídlo: **Hlavná 136/159, 013 14 Kamenná Poruba**

Dátum vzniku (zápisu do príslušného registra): **28.1.2020 Okresného súdu Žilina, Odd.: Sro, vložka č. 73972**

IČO: **52 886 191**

DIČ: **2121170491**

IČDPH: **SK2121170491**

Výška vkladu: **5 000,00 €**

Porubské služby, s. r. o., registrovaný sociálny podnik (RSP) , je spoločnosť založená Zakladateľskou listinou zo dňa 20.12.2019 podľa § 57 ods. 3 a § 110 a nasl. ustanovení č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Bankové spojenie: **Slovenská sporiteľňa, a. s.**

IBAN: **SK18 0900 0000 0051 6794 1526**

BIC: **GIBASKBX**

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

Osvedčenie o priznaní štatútu registrovaného sociálneho podniku č. **121/2020_RSP**

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

Dátum priznania štatútu: **7.5.2020**

Inštitucionálny sektor: **13130 – Miestna samospráva – platný do 31.12.2023** (zaradenie subjektu do európskeho systému účtov)

Našej spoločnosti bol zmenený inštitucionálny sektor a to na: **11001 – Verejné nefinančné korporácie - platný od 1.1.2024** (zaradenie subjektu do európskeho systému účtov)

Spoločnosť si splnila povinnosť zapísať do Obchodného registra označenie „*registrovaný sociálny podnik*“ v zákonnej stanovenej lehote.

V úradnom a obchodnom styku pripája k obchodnému menu označenie „*registrovaný sociálny podnik*“

Kontakt: Konateľ: **Jaroslav Turanec**

Tel. kontakt: + **421903 451 374**

E-mail: **jaroslav.turanec@kamenna-poruba-za.dcom.sk**

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

- **poradný výbor**
- **valné zhromaždenie**

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): **31.7.2020**

Spôsob kreovania poradného výboru : **riadne menovanie po úspešných voľbách zo dňa 24.11.2020** na obdobie 5 rokov (**24.11.2020-24.11.2025**). **Voľby sa uskutočnili tajným hlasovaním** v súlade s interným dokumentom o zriadení poradného výboru registrovaného sociálneho podniku Porubské služby, s. r. o., RSP zo dňa 5.8.2020

RSP **má** vypracovaný interný dokument pre poradný výbor (Interný dokument č. 1/2020 o zriadení poradného výboru registrovaného sociálneho podniku Porubské služby, s. r. o., RSP zo dňa 5.8.2020)

Dátumy zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: **9.2.2024, 6.5.2024, 6.8.2024, 6.11.2024**

RSP **má** vypracované zápisnice zo všetkých zasadnutí poradného výboru.

Počet členov poradného výboru k 31.12.2024 : **3**

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.12.:

- 1) **zamestnanec so zdravotným znevýhodnením**
- 2) **zamestnanec**
- 3) **zamestnanec so zdravotným znevýhodnením**

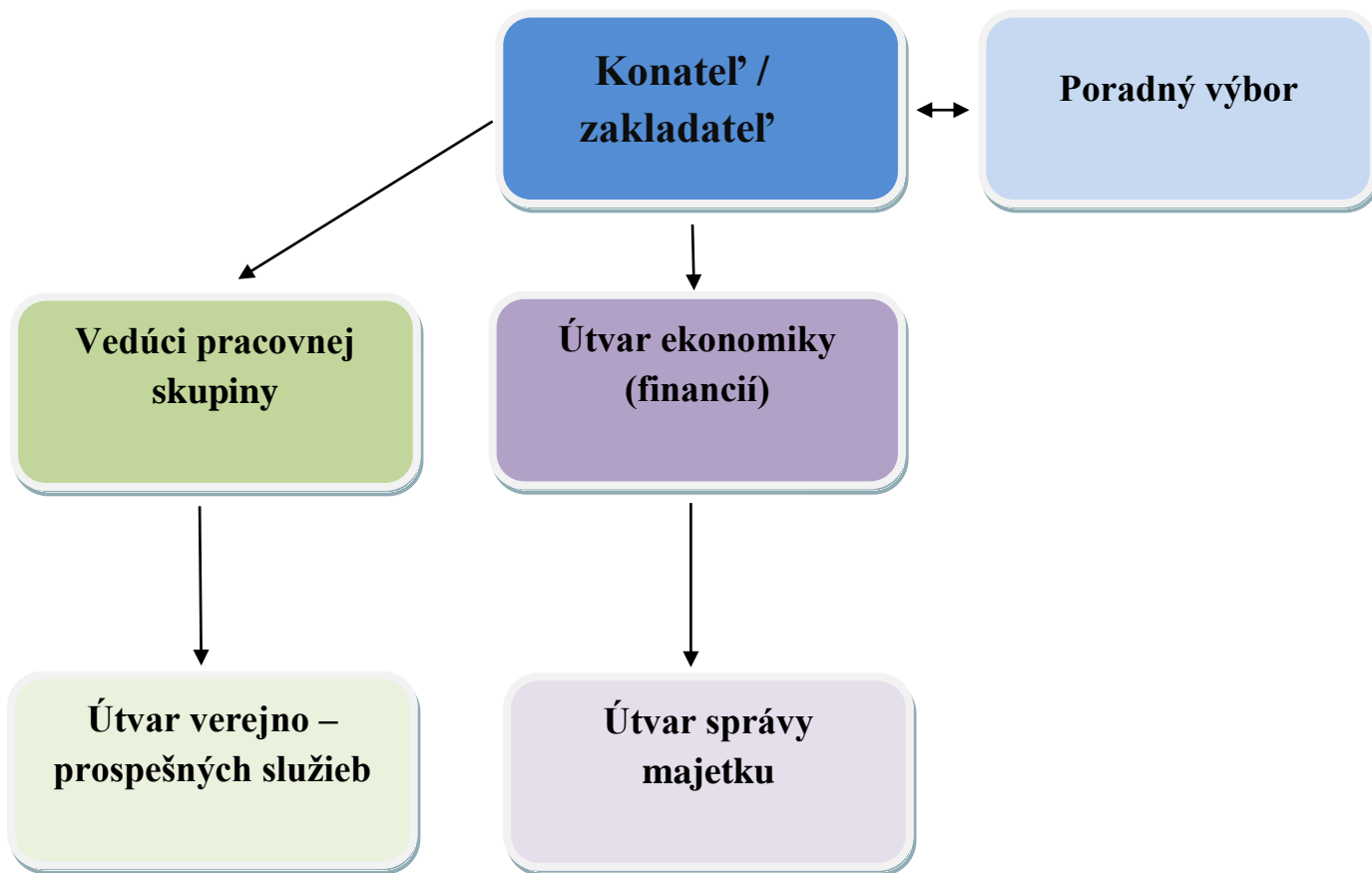
Zloženie **orgánov RSP**:

1. **Konateľ** : Jaroslav Turanec
2. **Valné zhromaždenie**: Obec Kamenná Poruba, zastúpená starostom Jaroslavom Turancom
3. **Poradný výbor** :
 - 1) Miroslav Vereš
 - 2) Ing. Dominika Chrasteká
 - 3) Mgr. Janka Turancová

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

Organizačná štruktúra Porubských služieb, s.r.o.**b. opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky****Predmety činnosti RSP:**

Predmetom podnikania Spoločnosti je:

- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hnutelných vecí
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sťahovacie služby
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb osobného charakteru
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- Poskytovanie sociálnych služieb
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby

- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností.
- Výkon činnosti stavbyvedúceho
- Výkon činnosti stavebného dozoru
- Vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení
- Výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s hmotnosťou nad 3,5 t s počtom vozidiel 1

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. je **verejnoprospešný podnik**, ktorého hlavným cieľom je dosahovanie **merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu** poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti:

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. sa s ohľadom na predmet činnosti Spoločnosti a príslušné ustanovenia zákona č. 112/2018 Z. z. venuje najmä činnostiam súvisiacim so správou a zveľaďovaním majetku obce, údržbou verejných priestranstiev a službám pre obyvateľstvo, ako sú prípravné stavebné činnosti, čistiace a upratovacie služby, zber a triedenie komunálnych odpadov a prevádzka zberného dvora.

Ďalej dokončil realizáciu stavebných prác na základe objednávok:

1. Zhotovenie archívnej miestnosti v telocvični.
2. Spevnené plochy s dopravným značením v objekte Zberného dvora v obci Kamenná Poruba.
3. Rekonštrukcia oplatenia okolo Zberného dvora v obci Kamenná Poruba.
4. Dopojenie dažďovej kanalizácie na ulici Jarky.
5. Rekonštrukcia miestnych chodníkov v obci Kamenná Poruba.
6. Osadenie lavičiek v obci Kamenná Poruba.

Výkon týchto činností bude zabezpečovaný aj zamestnancami znevýhodnenými a/alebo zraniteľnými. Týmito činnosťami sleduje svoj hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

V budúcnosti môže subjekt vyvíjať aj iné činnosti v súlade s predmetom činnosti, ktorými bude dosahovať pozitívny sociálny vplyv.

Hlavným cieľom RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti je poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti:

- **služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti**

Činnosť, ktorou spoločnosť dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä:

- Spoločnosť prispieva k dosahovaniu pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním zraniteľných osôb a/alebo znevýhodnených osôb s cieľom ich pracovnej integrácie, posilniť ich pracovné zručnosti, návyky a začleňovanie sa do pracovného kolektívu. Samotní zamestnanci toto prácou získajú lepšie sociálne postavenie, zabezpečia si vyššie príjmy ako doposiaľ a tým sa dokážu vymaniť z chudoby a vlastným pričinením zlepšia podmienky pre vlastnú rodinu a budúcnosť svojich detí. Ďalej bude spoločnosť zamestnávať zdravotne postihnutých občanov, zvyšovať pozitívne pohľady na spolužitie medzi majoritou a minoritou a tiež propagovať sociálne podnikanie a trénovať ďalších zamestnancov ohľadom sociálneho podnikania. Cieľom je nielen zamestnanie, ale aj vytváranie príležitosti. Cieľom sociálneho podnikania je to, aby zamestnanci získali zručnosti v remeselných povolaniach, aby rozvíjali svoje osobnostné predpoklady a zžili sa s poznávaním zamestnania, aby chápali dodržiavanie pravidiel. Sociálny podnik bude riešiť zamestnanosť a skvalitňovanie služieb pre obyvateľov obce a širšieho regiónu. Bude vytvárať služby, ktoré bude budú prospešné pre obec ako aj širší región, ktoré neposkytujú a je po nich

dostatočný dopyt, informovať, motivovať a poskytovať informácie o sociálnom podnikaní iným potencionálnym záujemcom z okolia a širšieho regiónu o význame sociálneho podniku.

Spôsob merania pozitívneho sociálneho vplyvu v zmysle základného dokumentu:

- Pozitívny sociálny vplyv Spoločnosť meria v prípade spoločensky prospešnej služby podľa služby regionálneho rozvoja a zamestnanosti a to percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo 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 zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z.

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

V prípade integračného podniku:

- **percentom zamestnaných znevýhodnených osôb** a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE,

Záver:

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

V prípade integračného podniku - prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb

1 - 12 mesiac stav ku koncu mesiaca	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	% záväzku, ktorým RSP integračný meria dosiahnutie hlavného cieľa merateľný PSV splnený / nesplnený
1/2024	93,33%	Splnený
2/2024	93,33%	Splnený
3/2024	93,75%	Splnený
4/2024	73,33%	Splnený
5/2024	73,33%	Splnený
6/2024	73,33%	Splnený
7/2024	73,33%	Splnený
8/2024	73,33%	Splnený
9/2024	73,33%	Splnený
10/2024	75,00%	Splnený
11/2024	80,00%	Splnený
12/2024	80,00%	Splnený

Záver:

RSP ako integračný podnik **splnil** merateľný PSV v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka.

c. počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13,1	13,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	15	16

závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

V prípade RSP, ktorý je obchodnou spoločnosťou alebo fyzickou osobou – podnikateľom, RSP plnil podmienku v zmysle §6 odsek 1, písm. h) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.

d. právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie **od 1.1.2024 do 31.12.2024**

e. dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku spoločnosti za rok 2023 – **Uznesením č. 1/2023** dňa **30.9.2024**.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) Použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

RSP účtuje v zmysle §14 odsek 1 zákona o SE 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 **analytickej evidencie za samostatný závod**

Novelizáciou zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch sa v § 14 vypúšťa odsek 3, týmto RSP nevzniká povinnosť mať účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom.

b) Údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

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

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

RSP sa v zmysle §5 odsek 1, písmeno d, bod. 1. zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije 100% / viac ako 50% a menej ako 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 **využil** 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 podmiennečne vratného finančného príspevku.

e) nákladoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **plnil** obmedzenia v zmysle § 24 odsek 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)

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

f) daniach z príjmov,

RSP vyhlasuje, že **nevyužil** úľavu na dani z príjmu podľa § 30 d) zákona v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE na dosiahnutie hlavného cieľa (podľa § 5 ods. 1 písm. b) zákona o SE) v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka.

g) spriaznených osobách,

RSP odoberal 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 osoby, 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 osobou.

Transakcie medzi závislými osobami:

ekonomicky prepojené osoby:

- Obec Kamenná Poruba, Hlavná 136/159, 013 14 Kamenná Poruba, IČO: 00 648 906, ktorá je zakladateľom a jediným spoločníkom v spoločnosti Porubské služby, s. r. o.

Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením	
	Výnosy (Predaj)	Náklady (Nákup)
Služby	221 311,15 €	278,54 €
Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením	
	Výnosy (Predaj)	Doplňujúce údaje Obstarávacia cena
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	28 608,25 €	0,00 €

E. 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 áno nie

b. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

c. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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.
záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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.

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

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádzajú z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. **Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.** Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vykonáva v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

Účtovná jednotka využíva pri hmotnom majetku rovnomerné **alebo** zrýchlené odpisovanie majetku podľa č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný hmotný majetok od 200,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

2. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od materskej účtovnej jednotky – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov – sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od materskej účtovnej jednotky – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

F. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

Textová časť k tabuľke č.1 :

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie – Renault Master sklopný valník - AA113MJ	29 150,00	0,00

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a strojných zariadení a elektroniky – UNC Bobcat – ZAZ474	50 340,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – UNC Bobcat ZAZ474: Limity plnenia <ul style="list-style-type: none"> ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie 	6 450 000,00 € 1 300 000,00 €

Dlhodobý majetok	Poistenie strojov, strojných zariadení, elektroniky a elektronických zariadení: Malotraktor ZA641JA Vlečka REHOS ZA633YN Pripoistenie skla:	27 420,00 € 3 780,00 € 500,00 €
Dlhodobý majetok a krátkodobý majetok a zodpovednosť PO a podnikajúcich FO	Majetok a zodpovednosť PO a podnikajúcich FO: Zásoby – súbor ➤ Živel združený ➤ Odcudzenie ➤ Vandalizmus nezistený ➤ Prepätie alebo podpätie Ostatné hnutel'né veci – súbor ➤ Živel združený ➤ Odcudzenie ➤ Vandalizmus nezistený Zodpovednosť ➤ Všeobecná zodpovednosť Pripoistenia spolu:	10 000,00 € 5 000,00 € 3 000,00 € 3 000,00 € 15 000,00 € 6 000,00 € 6 000,00 € 100 000,00 € 35 000,00 €
Stavba	Stavebno-montážne poistenie: ➤ Stavba „Rekonštrukcia obecného domu Kamenná Poruba, súp.č. 335“	760 519,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Malotraktor ZA641JA: Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	6 450 000,00 € 1 300 000,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Vlečka REHOS ZA633YN : Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok a krátkodobý majetok	Poistenie strojov, strojných zariadení, elektroniky a elektronických zariadení: Súbor strojov a zariadení	77 775,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie majetku a zodpovedností : Mobilné lešenie CUSTERS	6 000,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie – Fiat Dobló ZA245JJ	22 880,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Fiat Dobló ZA245JJ : Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov, strojných zariadení, elektroniky a elektronických zariadení:	65 880,00 €

	– Nákladné vozidlo IVECO ZA471JN :	
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Nákladné vozidlo IVECO ZA471JN : Limity plnenia <ul style="list-style-type: none"> ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie 	6 450 000,00 € 1 300 000,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Osobné vozidlo FIAT DUCATO ZA902JZ : Limity plnenia <ul style="list-style-type: none"> ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie ➤ ostatné pripoistenia 	5 240 000,00 € 2 050 000,00 € 21 800,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie – Osobné vozidlo FIAT DUCATO ZA902JZ	33 240,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Sklopný valník Renault Master AA113MJ : Limity plnenia <ul style="list-style-type: none"> ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie 	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie – Sklopný valník Renault Master AA113MJ	34 980,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Drobný hmotný majetok	16 493,02 €
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	
Kontajner CITY	2 299,00 €
Mini bager SUNWARD SWE35UF s hydraulickým kladivom	35 000,00 €
Traktorová kosačka KUBOTA	16 986,77 €
Elektrocentrála PRAMAC	3 950,00 €
Dusadlo vibračné	2 090,00 €
Doska vibračná reverzná	6 389,00 €
Lešenie Custers	3 664,27 €
Nákladné vozidlo IVECO s hák. nakladačom ZA471JN	54 900,00 €
Stanová skladová hala	2 597,00 €
Osobné vozidlo Fiat Ducato 9-miestne ZA902JZ	27 700,00 €
Umývací automat A4 45 B	1 947,09 €
Komunálny malotraktor LS J27 HST - ZA641JA	18 274,00 €
Bočný mulčovač SICMA MA 120	4 576,00 €
Trojstranne sklopná vlečka REHOS – ZA633YN	3 150,00 €
Pracovný stroj BOBCAT – ZAZ474	41 950,00 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:	
Nákladné vozidlo PIAGGIO – ZA451DN	17 145,12 €
Osobné vozidlo Dacia Logan – ZA562ES	10 482,27 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o spotrebnom úvere UniCredit:	
Sklopný valník – Renault Master – AA113MJ	29 150,00 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe auto úveru SLSPO:	
Malé úžitkové vozidlo : Fiat Dobló – ZA245JJ	15 056,67 €

B Obežný majetok**1. Pohľadávky***a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy*

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota Pohľadávok k 31.12.2024 brutto	Hodnota Pohľadávok k 31.12.2024 netto	Opis
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	22 791,19	22 791,19	• Pohľadávky voči Obci Kamenná Poruba v sume 22 791,19 €
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	32 595,58	32 595,58	• Pohľadávka voči PO/FO-podnikateľom v sume 280,00 € • Daňový doklad k prijatej platbe v sume 32 145,30 € • E-myto preddavok v sume 36,78 € • Ostatné pohľadávky (vrátne palety) v sume 133,50 €
Daňové pohľadávky a dotácie	63	9 545,21	9 545,21	• Dotácie – vyrovnávací príspevok Mzdy – ÚPSVaR v sume 9 9545,21 €
Iné pohľadávky	65	2 137,06	2 137,06	• Finančný príspevok na stravné v sume 2 087,06 € • Iné pohľadávky – zábezpeka na mýtnu jednotku v sume 50,00 €

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 055 a 057 súvahy)

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje pohľadávky v lehote splatnosti v sume 55 386,77 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	23 127,76	55 386,77	
- pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám (Obec Kamenná Poruba)	5 376,65	22 791,19	
- ostatné pohľadávky z obchodného styku *	17 751,11	32 595,58	

* Ostatné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2024 vo výške 32 595,58 € - z toho pohľadávky z obchodného styku (Odberatia – podnikatelia) vo výške 280,00 €, Daňový doklad k prijatej platbe vo výške 32 145,30 €, ďalej poskytnutý preddavok na e-mýto vo výške 36,78 € a ostatné pohľadávky – vratné palety vo výške 133,50 €

a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 055 a 057 súvahy)

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške 67 069,04 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pohľadávky z toho:	36 251,18	67 069,04
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	36 251,18	67 069,04

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pokladnica	870,93	1 113,70
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	96 237,41	83 384,54
Platba kartou	0,00	0,00

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období - krátkodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 445,29	5 288,19
poistné	3 402,96	5 244,90
Dialničné známky	42,33	43,29

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – dlhodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	0,96	1,03
poistné	0,96	1,03
školenie	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zvýšenie vysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2020 – Ostatné fondy (427-001)	+ 23 845,64 €
Zvýšenie vysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2021 – Ostatné fondy (427-002)	+ 44 904,99 €
Zvýšenie vysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2022 – Ostatné fondy (427-003)	+ 22 035,93 €
Zvýšenie vysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2023 – Ostatné fondy (427-004)	+ 64 148,92 €
Úľava na dani podľa § 30 d) uplatnená v roku 2020 – Ostatné fondy	+ 6 294,35 €
Úľava na dani podľa § 30 d) uplatnená v roku 2021 – Ostatné fondy	+ 9 404,62 €
Úľava na dani podľa § 30 d) uplatnená v roku 2023 – Ostatné fondy	+ 10 052,44 €
Zákonný rezervný fond	+ 500,00 €
Základné imanie	+ 5 000,00 €
Výsledok hospodárenia za rok 2024	- 41 466,03 €

B. Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdové náklady zamestnancov za rok 2024	14 594,35	2025
Rezerva na sociálne poistenie za rok 2024	3 569,81	2025
Rezerva na zdravotné poistenie - Dôvera za rok 2024	650,86	2025
Rezerva na zdravotné poistenie - VŠZP za rok 2024	490,48	2025

Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 102, 121, 123, 139 a 140 súvahy)

- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP eviduje záväzky v lehote splatnosti v celkovej výške 148 109,34 €

- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Dlhodobé záväzky r.102 z toho:	1 370,86	18 705,72
záväzky zo sociálneho fondu	1 370,86	2 164,99
Spotrebný úver – UniCredit (Renault Master)	0,00	16 540,73
Dlhodobé bankové úvery r.121 z toho:	16 786,28	-336,61
bankový úver SLSPO č. 9002172	1 535,89	0,00
bankový úver SLSPO č. 446/CC/21	15 250,39	-336,61
Krátkodobé záväzky r.123 z toho:	31 712,79	32 617,34
záväzky voči dodávateľom	4 431,58	4 387,30
záväzky voči zamestnancom	10 104,32	12 365,91
záväzky voči poisťovniam	5 402,83	6 650,80
záväzky voči daňovému úradu (daň zo závislej činnosti)	1 243,42	1 613,86
záväzky voči daňovému úradu (DPH)	0,00	1 432,06
záväzky voči daňovému úradu (Daň z motorových vozidiel)	8,61	81,00
Iné záväzky - zábezpeka	- 50,00	0,00
Iné záväzky - nájomné	0,00	378,00
Iné záväzky - poisťné	0,00	23,58
leasing - UniCredit	6 467,21	0,00
spotrebný úver - ČSOB	4 104,82	0,00
Spotrebný úver – UniCredit (Renault Master)	0,00	5 684,83
Bežné bankové úvery r.139 z toho:	29 002,02	17 122,89
bankový úver SLSPO č. 9002172	2 281,02	1 535,89
bankový úver SLSPO č. 446/CC/21	26 721,00	15 587,00
Krátkodobé finančné výpomoci r.140 z toho:	0,00	80 000,00
krátkodobá finančná výpomoc – Obec Kamenná Poruba	0,00	80 000,00

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - **krátkodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 526,34	4 526,34
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	4 526,34	4 526,34

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - **dlhodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:	31 408,58	26 882,24
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	31 408,58	26 882,24

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 102, 114, 121, 123, 136, 139 a 140 súvahy)

- Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje záväzky so splatnosťou do jedného roka vrátane vo výške **149 045,73 €** (Záväzok sa skladá: 32 617,34 Eur – Krátkodobé záväzky /riadok súvahy 122/, 19 305,50 Eur – Krátkodobé rezervy /riadok súvahy 136/, 17 122,89 Eur – Bežné bankové úvery /riadok súvahy 139/, 80 000,00 Eur krátkodobá finančná výpomoc /riadok súvahy 140/).

- Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje záväzky so splatnosťou od jedného roka do piatich rokov vrátane vo výške **18 369,11 €** (Záväzok sa skladá: 2 164,99 Eur - Záväzky zo SF /riadok súvahy 114/, 16 540,73 Eur – Iné dlhodobé záväzky (spotrebný uver-UniCredit) /riadok súvahy 115/ a -336,61 Eur – Dlhodobé bankové úvery /riadok súvahy 121/).

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Záväzky z toho:	97 803,81	167 414,84
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	79 646,67	149 045,73
Po lehote splatnosti	0,00	0,00
so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	18 157,14	18 369,11
po lehote splatnosti	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
Dodávatelia	4 431,58	4 387,30	Neuhradené dodávateľské faktúry
Zamestnanci	10 104,32	12 365,91	Záväzky z pracovnoprávných vzťahov
Zúčtovanie s poisťovňami	5 402,83	6 650,80	Záväzky voči soc. a zdravotnej poisťovni
Ostatné priame dane	1 252,03	3 126,92	Záväzky voči daňovému úradu
Iné dlhodobé záväzky	16 786,28	16 540,73	Záväzky voči Leasingovým spoločnostiam – úver
Bankové úvery	29 002,02	17 122,89	Záväzky voči bankám - SLSPO
Krátkodobé finančné výpomoci	0,00	80 000,00	Záväzky voči Obci Kamenná Poruba

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila v roku dňa 16.9.2020 leasingovú zmluvu so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a. s. vo výške 41 950,00 € na kúpu stavebnej techniky so splatnosťou do 5.9.2024. Zmluva o financovaní č. 4315800523 bola riadne splatená a ukončená dňa 30.9.2024.

stavebný stroj UNC BOBCAT – ZAZ474	41 950,00 €
Celkové čerpanie	41 950,00 €
Uhradené splátky k 31.12.2024	-41 950,00 €
Zostatok úveru k 31.12.2024	0,00 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila v roku dňa 10.9.2020 zmluvu o spotrebnom úvere č. UZF/20/03010 so spoločnosťou ČSOB Leasing, a. s. vo výške 20 800,00 € na kúpu strojovej techniky so splatnosťou úveru do 17.9.2024. Riadne ukončenie zmluvy o spotrebnom úvere č. UZF/20/03010 zo dňa 8.9.2020 bolo dňa 18.9.2024.

Malotraktor ZA641JA	18 274,00 €
Vlečka REHOS	3 150,00 €
Bočný mulčovač	4 576,00 €
Akontácia	-5 800,00 €
Celkové čerpanie	20 800,00 €
Uhradené splátky k 31.12.2024	-20 800,00 €
Zostatok úveru k 31.12.2024	0,00 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila 31.5. 2021 úverovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou, a. s. číslo 446/CC/21 vo výške 45 600,00 €, dňa 20.12.2021 spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila dodatok k úverovej zmluve so Slovenskou sporiteľňou, a.s. číslo 446/CC/21-D2 vo výške 100 500,00 € na spolufinancovanie – financovanie a refinancovanie časti nákladov súvisiacich s realizáciou investičného zámeru: „Rozšírenie kapacity existujúcej prevádzkarne“

z Národného projektu Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+: 312031AIM6) v celkovej výške majetku:

Mini bager SUNWARD SWE35UF s hydraulickým kladivom	17 500,00 €
Traktorová kosačka KUBOTA	8 493,39 €
Elektrocentrála PRAMAC	1 700,00 €
Dusadlo vibračné	1 045,00 €
Doska vibračná reverzná	2 600,00 €
Lešenie Custers	1 450,00 €
Nákladné vozidlo IVECO s hák. nakladačom ZA471JN	54 900,00 €
Osobné vozidlo FIAT Ducato 9-miestne	12 475,00 €
Celkové čerpanie	100 163,39 €
Uhradené splátky k 31.12.2024	-84 913,00 €
Zostatok úveru k 31.12.2024	15 250,39 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. – RSP vyčerpala úver so Slovenskou sporiteľňou, a. s. číslo 446/CC/21 ku dňu 31.12.2024 vo výške 100 163,39 €, ku dňu 31.12.2024 nevyčerpané 336,61 €.

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP uzatvorila v roku 2021 úverovú zmluvu s poistením so Slovenskou sporiteľňou, a.s. číslo 9002172 na spolufinancovanie – časti nákladov súvisiacich s kúpou osobného motorového vozidla so splatnosťou 26.8.2025:

Malé úžitkové vozidlo FIAT Doblo Cargo ZA245JJ	9 034,00 €
Celkové čerpanie	9 034,00 €
Uhradené splátky k 31.12.2024	-7 498,11 €
Zostatok úveru k 31.12.2024	1 535,89 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila 1.8.2024 úverovú zmluvu č. 4145806348 so spoločnosťou **UniCredit Leasing Slovakia, a. s.** vo výške **24 486,00 € na kúpu** sklopného valníka RENAULT MASTER so splatnosťou úveru do 5.7.2028:

Sklopný valník RENAULT MASTER – AA113MJ	24 486,00 €
Celkové čerpanie	24 486,00 €
Uhradené splátky k 31.12.2024	-2 260,44 €
Zostatok úveru k 31.12.2024	22 225,56 €

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý /UniCredit Leasing Slovakia, a.s./	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru – UNC Bobcat ZAZ474
Dlhodobý /ČSOB, Leasing, a.s./	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru – malotraktor ZA641JA
Dlhodobý /Slovenská sporiteľňa, a.s./	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru – Fiat Doblo ZA245JJ
Dlhodobý /Slovenská sporiteľňa, a.s./	Žiadne zabezpečenie
Dlhodobý /UniCredit Leasing Slovakia, a.s./	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru – Renault Master AA113MJ

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2024
---------------------------------	---	---------------	------------------	--

Obec Kamenná Poruba	Krátkodobá	Preklenutie časového nesúladu medzi plánovanými výdavkami a príjmami spoločnosti Porubské služby, s.r.o., ktorý je spôsobený nákupmi materiálov a prác pre projekt „Obnova obecného domu“ Kamenná Poruba	31.7.2025	80 000,00
---------------------------	------------	--	-----------	-----------

V roku 2024 spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP prijala krátkodobú finančnú výpomoc od obce Kamenná Poruba, ktorá bola zverejnená na stránke Obce pod číslom 78/2024. Poskytnutie pôžičky bolo schválené uznesením OZ č. 146/2024 zo dňa 22.8.2024. Dlužník sa zaväzuje poskytnuté peniaze vrátiť do 31.7.2025

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - krátkodobé

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 526,34	4 526,34
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	4 526,34	4 526,34

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – dlhodobé

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:	31 408,58	26 882,24
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	31 408,58	26 882,24

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2024
Majetok obstaraný zo zdrojov ŠR	40 461,26	44 987,60

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu:	631 802,44	381 487,91
Čistý obrat (časť účt.,tr.6)	495 299,67	254 765,92
601 – tržby z predaja vlastných výrobkov	147 297,13	28 608,25
602 - Tržby z predaja služieb	348 002,54	226 157,67
604 – Tržby za tovar	0,00	0,00
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	136 502,77	126 721,99
648-000 – inventarizačný rozdiel pri záväzkoch	0,00	-0,01
648-001 – vyrovnávací príspevok na mzdy UPSVaR	130 396,37	120 764,57
648-004 – investičná pomoc na mzdy UPSVaR	1 579,59	0,00
648-005 – investičná pomoc na kapitálové výdavky UPSVaR	4 526,34	4 526,34

648-008 – Zaokrúhlenie - vyrovnanie	0,47	0,65
648-009 – Nespotrebované poistné minulých období	0,00	557,24
648-010 – Poistné udalosti	0,00	90,00
648-011 – Odpady zo stavby do zberných surovín	0,00	783,20

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 381 487,91 €, čo predstavuje úbytok výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 631 802,44 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
Náklady na hospodársku činnosť spolu	552 518,61	419 449,44
spotrebované nákupy	195 646,41	55 756,89
501 - Spotreba materiálu	195 646,41	55 756,89
504 – spotreba tovaru	0,00	0,00
služby	54 324,19	55 500,06
511 - Opravy a udržiavanie	1 113,66	2 467,05
513 - Náklady na reprezentáciu	23,50	0,00
518 - Ostatné služby	53 187,03	53 033,01
osobné náklady	270 355,01	274 441,33
521 - Mzdové náklady	191 127,56	191 437,68
524 - Záonné sociálne poistenie	60 496,12	62 403,28
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	2 427,11	2 394,38
527 - Záonné sociálne náklady	16 304,22	18 205,99
dane a poplatky	1 287,43	1 365,80
531 – Daň z motorových vozidiel	1 127,20	1 220,88
538 – ostatné dane a poplatky	160,23	144,92
odpisy, rezervy a opravné položky	24 081,01	25 781,93
551 – Odpisy DNM a DHM	24 081,01	25 781,93
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 824,56	6 603,43
548 – poistné, zaokrúhlenie vyrovnanie, spoluúčasť	6 545,52	6 228,43
549 – manká a škody	279,04	375,00
Náklady na finančnú činnosť spolu	5 082,47	3 504,50
finančné náklady	5 082,47	3 504,50
562 – úroky	4 067,55	2 719,42
563 – kurzové straty	0,00	0,00
568 – ostatné finančné náklady	1 014,92	785,08

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 422 953,94 €, čo predstavuje úbytok nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 557 601,08 €.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			240530						240530
Prírastky							29150		29150
Úbytky									
Presuny			29150				-29150		0
Stav na konci účtovného obdobia			269680						269680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58689						58689
Prírastky			25782						25782
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			84471						84471
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			181841						181841
Stav na konci účtovného obdobia			185209						185209

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			238583						238583
Prírastky							1947		1947
Úbytky									
Presuny			1947				-1947		0
Stav na konci účtovného obdobia			240530						240530
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			34608						34608
Prírastky			24081						24081
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			58689						58689
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			203975						203975
Stav na konci účtovného obdobia			181841						181841

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	55387		55387
- z toho pohľadávky voči MÚJ	22791		22791
- z toho pohľadávky voči podnikateľom	280		280
- Daňový doklad k prijatej platbe	32145		32145
- z toho preddavky na e- mýto	37		37
- z toho ostatné pohľadávky – vrátne palety	134		134
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9545		9545
Iné pohľadávky	2137		2137
Krátkodobé pohľadávky spolu	67069		67069

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1113	871
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	83385	96237
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	84498	97108

4. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	74201
Účtovná strata	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov: - účtovný zisk z roku 2023 - uplatnená úľava na dani z príjmu podľa §30 d	64149 10052
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	74201

5. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	

a	účetného obdobia b	c	d	e	na konci účetného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	18932	19306	18932	0	19306
Rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	14387	14594	14387	0	14594
Rezervy na sociálne a zdravotné poistenie	4545	4712	4545	0	4712
Rezervy na služby audítora	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účetného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účetného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19409	18932	18209	1200	18932
Rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	13833	14387	13833	0	14387
Rezervy na sociálne a zdravotné poistenie	4376	4545	4376	0	4545
Rezervy na služby audítora	1200	0	0	1200	0

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18706	1371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18706	1371
Krátkodobé záväzky spolu	32617	31713

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32617	31713
Závazky po lehote splatnosti	0	0

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.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1371	447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1671	1681
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3042	2128
Z toho: Čerpanie sociálneho fondu	877	757
Z toho: Konečný zostatok sociálneho fondu	2165	1371

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s. - 9002172	Eur	1,2 %	26.8.2025	1536	1536	3817
Slovenská sporiteľňa, a.s. - 446/CC/21	Eur	6,6 %	15.7.2025	15250	15250	41971
Krátkodobé bankové úvery						

Porubské služby, s. r. o. obstarali formou úveru č. 9002172 prijatého od Slovenská sporiteľňa, a. s. Tomášikova 48, Bratislava vo výške **9 034,00 €** malé úžitkové vozidlo FIAT Dobló Cargo v celkovej sume 18 068,00 € (bez DPH). Úver je splatný 26.8.2025.

Porubské služby, s. r. o. obstarali formou **splátkového úveru č. 446/CC/21** prijatého od Slovenská sporiteľňa, a. s. Tomášikova 48, Bratislava vo výške **45 600,00 €** nasledovný dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 91.200,00 €: (Minibáger 3,5t s príslušenstvom v hodnote 35.000,00 €, 9-miestna dodávka v hodnote 24.950,00 €, Traktorová kosačka s vys. výsypným košom v hodnote 17.500,00 €, Pojazdné lešenie hliníkové prac. výška min 9 m3 v hodnote 3.000,00 € Vibračná noha v hodnote 2.150,00 €, Vibračná doska reverzná v hodnote 5.200,00 €, Elektrocentrála trojfázová v hodnote 3.400,00 €) za účelom poskytnutia spolufinancovania - financovania a refinancovania časti nákladov Dlužníka, súvisiacich s realizáciou investičného zámeru Dlužníka: „Rozšírenie kapacity existujúcej prevádzkarne“ z Národného projektu Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+: 312031AIM6)

Banka a Dlužník sa dohodli na navýšení Splátkového úveru Dodatkom č. 446/CC/21/D2 na sumu 100 500,00 €, na základe navýšenia splátkového úveru - Porubské služby, s. r. o. obstarali 11t nákladné auto s hákovým nosičom kontajnerov na prevoz minibágru v predpokladanej hodnote 54.900,00 EUR bez DPH. Úver je splatný 15.7.2025.

– ku dňu **31.12.2024** bol splátkový úver vyčerpaný vo výške **100.163,39 EUR**

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzajú -ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
ČSOB leasing	Eur	3,2 %	9.9.2024	0	0	4105
UniCredit Leasing Slovakia, a. s.	Eur	6,6 %	5.7.2028	22 226	22 226	0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Obec Kamenná Poruba	Eur	0,0%	31.7.2025	80000	80000	0

Porubské služby, s. r. o. obstarali formou spotrebného úveru prijatého od ČSOB leasing, a. s. Bratislava Malotraktor J27HST s príslušenstvom / vlečka a bočný mulčovač) v celkovej sume 26 000,00 € (bez DPH). Spotrebný úver bol splatený 9.9.2024.

Krátkodobá finančná výpomoc bola poskytnutá Obcou Kamenná Poruba spoločnosti Porubské služby, s. r. o. na nasledovný účel: preklopenie časového nesúladu medzi plánovanými výdavkami a príjmami spoločnosti Porubské služby, s. r. o., ktorý je spôsobený nákupmi materiálov a prác pre stavbu „Obecný dom Kamenná Poruba č. súp. 335“, ktorá je splatná do 31.7.2025.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	6467	0	0
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	6467	0	0

Porubské služby, s. r. o. obstarali formou finančného prenájmu prostredníctvom UniCredit leasing Slovakia, a. s. Bratislava **Bobcat S650 v celkovej sume 41 950,00 € (bez DPH)**. Leasing bol splatený 5.9.2024 a riadne ukončený ku dňu 30.9.2024.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	28608	147297
Tržby z predaja služieb	226158	348002
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	254766	495300

11. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-41466	x	x	74201	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	126596			137215		
Výnosy nepodliehajúce dani	-125291			-136502		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						

Zmena sadzby dane						
Iné	-28029			-27045		
Spolu	-68190			47869		
Úľava na dani z príjmov podľa §30 d) zákona o SE				10052		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

V riadku **Daňovo neuznané náklady** je suma vo výške **126 596,00 €**, ktorá sa skladá –

- 1) Suma podľa § 17 ods. 19 zákona, ktorá neboli zaplatená do konca zdaňovacieho obdobia vo výške **558,00 €**
- 2) Spotreba PHL zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby PHL vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona vo výške **322,00 €**
- 3) Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahrňané do základu dane vo výške **125 291,00 €**
- 4) Manká a škody presahujúce prijaté náhrady (§21 ods. 2 písm. f) zákona) vo výške **375,00 €**.
- 5) Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené v r. 1 až 15 vo výške **50,00 €**

V riadku **Výnosy nepodliehajúce dani** je suma **125 291,00 €** - Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona – skladá sa:

- 1) z vyrovnávacieho príspevku podľa § 53g zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a dopl. niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **120 765,00 €**
- 2) z investičnej pomoci v rámci národného projektu „Investičná pomoc pre sociálne podniky – nenávratná zložka – Opatrenie č. 4“ podľa §54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa §17 a § 25 ods. 4 zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **4 526,00 € (kapitálové výdavky-rozpúšťanie výnosov)**

V riadku **Iné** je suma –

- 1) rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve vo výške **27 909,00 €**
- 2) suma podľa §17 ods. 19 zákona v znení v účinnom do 31.12.2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktorá bola zaplatená v zdaňovacom období vo výške **120,00 €**

RSP nevyužil úľavu na dani z príjmu.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol stratu vo výške **41 466,00 €**.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol **daňovú stratu**.

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

.....
Jaroslav Turanec
konateľ

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

RSP – registrovaný sociálny podnik

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie