

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Martinek
Funkcia	konateľ spoločnosti
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

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

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

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

Čl. III**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****A Neobežný majetok****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Účtovná jednotka v roku 2022 obstarala dlhodobý hmotný majetok vo výške 14 821,67 € - osobný automobil značky Škoda Scala. Keďže v roku 2021 spoločnosť obstarala traktor a lešenie na účte 022 je aktuálne hodnota majetku vo výške 48 792,46 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Motorové vozidlo	povinné zmluvné poistenie	71,80 €

B Obežný majetok**1. Zásoby**

Účtovná jednotka eviduje účte 112 – Materiál 2.179,32 €.

2. Pohľadávky**a) štruktúra pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 311	18	8 897,15	8 897,15	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči obci Vyšné Ružbachy
Účet 311	18	3 203,00	3 203,00	účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči ostatným odberateľom
Účet 346	19	5 176,15	5 176,15	účtovná jednotka predpokladá poskytnutie dotácie z ÚPSVaR

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevytvárala žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti.

3. Finančný majetok**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	4 668,67	1 606,45
Ceniny	0,00	140,00
Bankové účty	42 461,16	11 905,74

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období	12,20	11,33
Poistenie	851,00	870,10
Poplatky	283,62	91,57

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000,- € a je splatené v plnom rozsahu.
 Účtovná jednotka vytvorila rezervný fond vo výške 10 % zo ZI vo výške 500,00 €.
 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2022 je vo výške 8 636,82 €.

B Závazky

1. Rezervy

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky v sume 6 987,05 €	2023

2. Štruktúra záväzkov

a) popis významných položiek záväzkov

Závazky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €
Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu	35	213,04	153,62
Účet 321 – Závazky z obchodného styku	39	3 422,20	94,70
Účet 331 – Závazky voči zamestnancom	40	4 752,83	4 591,33
Účet 336 – Závazky voči poisťovniam	40	2 700,30	2 555,11
Účet 342 – Daň zo mzdy	41	549,64	440,76
Účet 343 – Daň z pridanej hodnoty	41	1 746,77	698,97
Spolu		13 384,78	8 534,49

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	3 059,10
602 - Tržby z predaja služieb	158 388,20	201 875,63
604 – Tržby za tovar	443,92	68,19
b) ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácia ÚPSVaR	46 251,79	48 885,00

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 – Spotreba materiálu	58 489,71	90 061,35
504 – Predaný tovar	2 837,90	0,00
511 – Opravy a udržiavanie	2 312,58	1 431,12
513 – Náklady na reprezentáciu	250,77	0,00
b) služby		
518 - Ostatné služby	32 966,14	15 090,43
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	70 015,68	86 721,49

524 - Záonné sociálne náklady	22 430,79	28 270,98
527 - Záonné sociálne náklady	5 081,52	4 903,67
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky	202,68	60,32
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5,00	0,00
548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť	851,28	870,10
549 – Manká a škody	0,00	698,25
e) odpisy		
551 – Odpisy DNM a DHM	333,33	4 195,79
f) finančné náklady		
562 – Úroky	267,93	1 083,40
563 – Kurzové straty	11,36	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	355,42	91,57
g) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Čl. VI

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a)

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

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2022 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

