

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

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: **Porubské služby, s.r.o.**

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

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

IČO: **52 886 191**

DIČ: **2121170491**

IČDPH: **SK2121170491**

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**

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

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

Kontakt: Konateľ: **Ing. Pavol Sandanus**

Tel. kontakt: + **421948 874 630**

E-mail: **pavol.sandanus@kamenna-poruba-za.dcom.sk**

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): **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**)

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. zo dňa 5.8.2020)

Dátumy zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: **18.2., 12.5., 11.8., 10.11. 2021**

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

Počet členov poradného výboru k 31.12. 2021 : **3**

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

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

Zloženie **orgánov RSP:**

1. **Konateľ** : Ing. Pavol Sandanus a to bezodplatne
2. **Valné zhromaždenie:** Obec Kamenná Poruba, zastúpená starostom Ing. Pavlom Sandanusom
3. **Poradný výbor :**
 - 1) Miroslav Vereš
 - 2) Ing. Dominika Chrastická
 - 3) Mgr. Janka Turancová

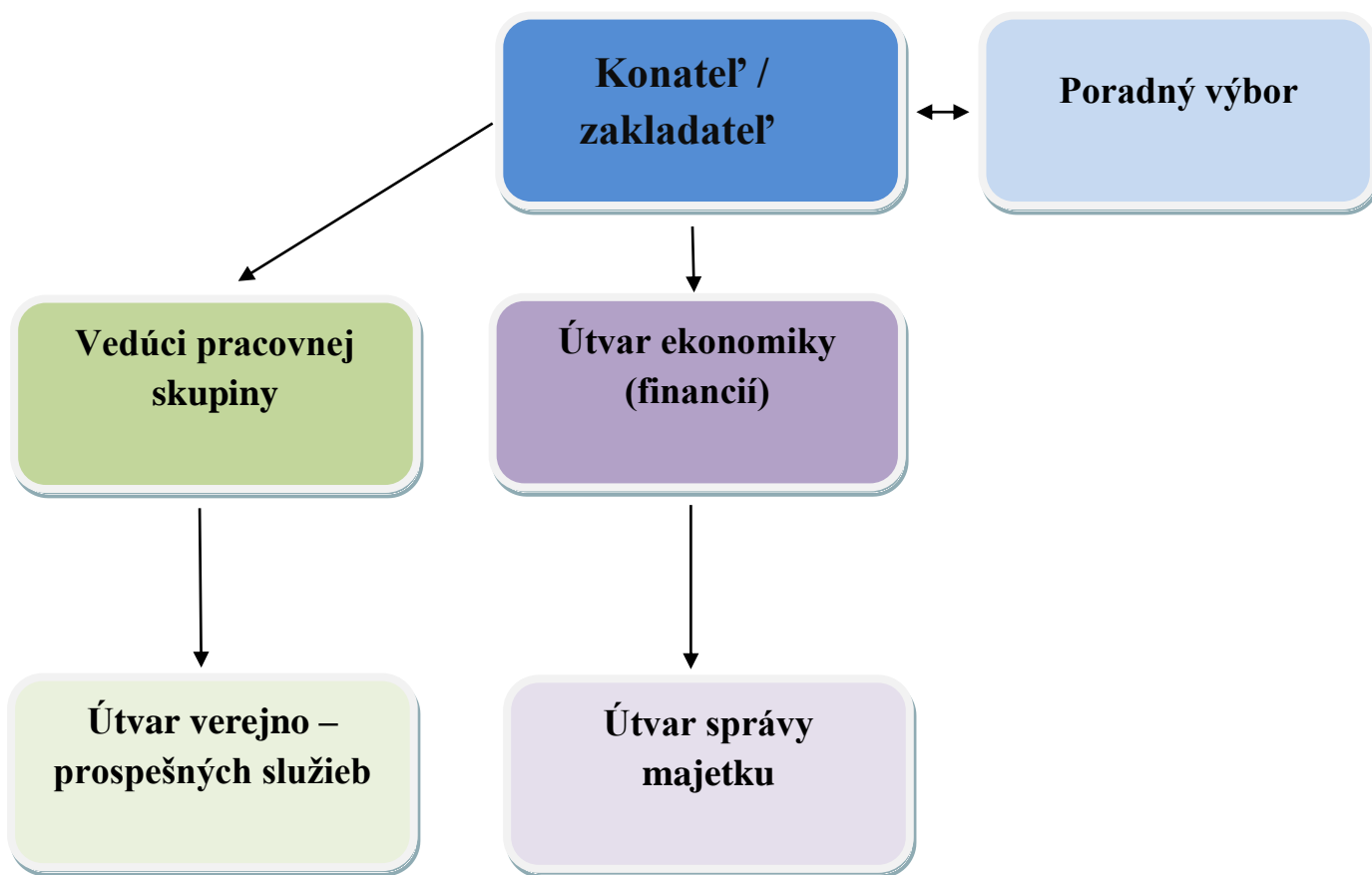
RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nastali** nasledujúce zmeny v zložení jeho orgánov:

1. **Poradný výbor:** riadne zvolení členovia Poradného výboru. Počet členov poradného výboru ako jeho zloženie sa od konania volieb PV nezmenilo

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:**

Hlavným cieľom 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

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. 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.

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **menil** predmety činnosti. - § 27a ods. 2 písm. e) a to doplnil o

- Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení

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
1/2021	50,00%	Splnený
2/2021	66,67%	Splnený
3/2021	69,23%	Splnený
4/2021	71,43%	Splnený
5/2021	73,33%	Splnený
6/2021	73,33%	Splnený
7/2021	71,43%	Splnený
8/2021	75,00%	Splnený
9/2021	75,00%	Splnený
10/2021	75,00%	Splnený
11/2021	75,00%	Splnený
12/2021	75,00%	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	13,4	8,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	11
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 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie **od 1.1.2021 do 31.12.2021**

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

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku spoločnosti za rok 2020 – **Uznesením č. 1/17/III/21** dňa **17.3.2021**.

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 podvojnú 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**

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

Povinnosť auditu u RSP vzniká, ak:

1. príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200.000 € **alebo**
2. všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500.000 €

Spoločnosť presiahla sumu **200.000,00 Eur** príjmov verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období 2021

Valné zhromaždenie **schválilo** v zmysle § 19 ods. 2 zákona o účtovníctve **audítora** pre overenie individuálnej účtovnej závierky zostavenej za rok 2021 nasledovne:

- **UNICON Slovakia, s.r.o.**, licencia **SKAU 384**, Zelená 428/4, 010 03 Žilina 3, IČO: 46859144, DIČ: 2023620313
- Zodpovedný audítor: **Ing. Jozef Majchrák**, licencia **SKAU 713**

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

RSP v roku 2021 získal nasledujúci majetok z dotácie, nevrátenej časti podmieniene vratného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov:

- Investičná pomoc formou nenávratného finančného príspevku 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 v rámci národného projektu „**Investičná pomoc pre sociálne podniky nenávratná zložka**“

Majetok z dotácie - „Investičná pomoc pre sociálne podniky nenávratná zložka“	Suma v € bez DPH	Z toho nenávratná zložka v € bez DPH
Mini bager SUNWARD SWE35UF s hydraulickým kladivom	35 000,00 €	17 500,00 €
Traktorová kosačka KUBOTA	16 986,77 €	8 493,38 €
Elektrocentrála PRAMAC 3-fázová	3 950,00 €	1 700,00 €
Dusadlo vibračné	2 090,00 €	1 045,00 €
Doska vibračná reverzná	6 389,00 €	2 600,00 €
Mobilné lešenie	2 900,00 €	1 450,00 €
SPOLU	67 315,77 €	32 788,38 €

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 podmienene vratného finančného príspevku.

e) nákladoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **plnil** obmedzenia v zmysle § 24 odek 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 **využil** úľavu na dani z príjmu podľa § 30 d) zákona v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE.

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,

Daň z príjmov PO	Použitie – Bežné náklady
9 404,62 Eur	9 404,62 Eur

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	245 293,30 €	392,97 €
Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením	Doplňujúce údaje
	Výnosy (Predaj)	Obstarávacia cena
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	52 603,98 €	0,00 €

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. prijala od ekonomicky prepojenej osoby, ktorou je Obec Kamenná Poruba, ktorá je jej zakladateľom a jediným spoločníkom krátkodobú finančnú výpomoc vo výške **50 000,- Eur**, z prijatého transferu nevznikol hospodársky výsledok, prijatý transfer bol zúčtovaný na účet 249

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, upraví 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 - úžitkové vozidlo Fiat Doblo	15 056,67	
022	Zaradenie - Minibáger Sunward	35 000,00	
022	Zaradenie - KB traktorová kosačka KUBOTA	16 986,77	
022	Zaradenie - elektrocentrála PRAMAC	3 950,00	
022	Zaradenie - dusadlo vibračné	2 090,00	
022	Zaradenie - doska vibračná reverzná	6 389,00	
022	Zaradenie - lešenie Custers	3 427,60	
022	Zaradenie - nákladné vozidlo IVECO s hákovým nakladačom	54 900,00	

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 	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie- Malotraktor ZA641JA	26 000,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Malotraktor ZA641JA: 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	Povinné zmluvné poistenie – Vlečka REHOS ZA633YN : 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 a krátkodobý majetok	Poistenie majetku PO a podnikajúcich FO <ul style="list-style-type: none"> ➤ Zodpovednosť ➤ Cudzie veci prenajaté, požičané, užívané ➤ Škody na nadz. alebo podz. vedeniach 	100 000,00 € 5 000,00 € 5 000,00 €
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 zodpovednosti : Mobilné lešenie CUSTERS	6 000,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie majetku a zodpovednosti : Telocvičňa – rozostavaná stavba	1 100 000,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie – Fiat Dobló ZA245JJ	22 880,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Fiat Dobló ZA245JJ : 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	Poistenie strojov, strojných zariadení, elektroniky a elektronických zariadení: – Nákladné vozidlo IVECO ZA471JN :	65 880,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Nákladné vozidlo IVECO ZA471JN : Limity plnenia <ul style="list-style-type: none"> ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie 	5 240 000,00 €

	➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	1 050 000,00 €
--	---	----------------

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	11 430,84 €
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	3 427,60 €
Nákladné vozidlo IVECO s hák. nakladačom ZA471JN	54 900,00 €

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:	
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 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe leasingovej zmluvy:	
Pracovný stroj BOBCAT – ZAZ474	41 950,00 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe auto úveru SLSP0:	
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 31.12.2021 brutto	Hodnota Pohľadávok k 31.12.2021 netto	Opis
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	17 827,47	21 639,58	• Pohľadávky voči Obci Kamenná Poruba v sume 21 639,58 €
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	247,50	33 951,51	• Poskytnuté prevádzkové preddavky na materiál na stavbu „Telocvičňa Kamenná Poruba“ v sume 33 892,96 € • Pohľadávka voči občanom obce Kamenná Poruba v sume 88,55 €
Daňové pohľadávky a dotácie	63	27 913,57	27 913,57	• Nadmerný odpočet DPH 18 977,97 € • Dotácie – vyrovnávací príspevok Mzdy – ÚPSVaR 7 614,05 € • Dotácie – Investičná pomoc – Mzdy – ÚPSVaR 1 321,55 €

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

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP eviduje pohľadávky v lehote splatnosti v sume 55 591,09 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	18 074,97	55 591,09	
- pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám (Obec Kamenná Poruba)	17 827,47	21 639,58	
- ostatné pohľadávky z obchodného styku *	247,50	33 951,51	

* Ostatné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2021 vo výške 33 951,51 € - z toho pohľadávky z obchodného styku (Odberatelia – občania) vo výške 88,55 € a poskytnuté prevádzkové preddavky (zálohy na materiál, ktorý nie je dodaný v roku 2021) vo výške 33 862,96 €.

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 55 591,09 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	18 074,97	55 591,09
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	18 074,97	55 591,09

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	950,54	2 910,92
Ceniny	288,00	2 964,00
Bankové účty	2 259,11	41 486,80
Platba kartou	0,00	-1 103,46

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	443,49	3 168,44
poistné	377,89	3 114,62
školenie	65,60	53,82

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období - dlhodobé

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	0,00	262,37
poistné	0,00	262,37
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 nevysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2020 – Ostatné fondy	+ 23 845,64 €
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2020 – Zákonný rezervný fond	+ 1 255,03 €
Výsledok hospodárenia za rok 2021	+ 53 554,58 €
Úľava na dani podľa § 30 d) uplatnená v roku 2020 – zvýšenie – Ostatné fondy	+ 6 294,35 €

B. Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorm za rok 2021	1 000,00	2022
Rezerva na mzdové náklady zamestnancov za rok 2021	7 200,77	2022
Rezerva na sociálne poistenie za rok 2021	1 802,03	2022
Rezerva na zdravotné poistenie - Dôvera za rok 2021	234,82	2022
Rezerva na zdravotné poistenie - VŠZP za rok 2021	244,77	2022

Závazky podľa doby splatnosti

a) *záväzky podľa doby splatnosti (riadky 102, 121, 123, 139 a 141 súvahy)*

- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP eviduje záväzky v lehote splatnosti v celkovej výške **198 098,64, €**
- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	38 025,70	24 391,86
záväzky zo sociálneho fondu	128,40	2,26
leasing - UniCredit	23 315,31	14 962,40
spotrebný úver - ČSOB	14 581,99	9 427,20
Dlhodobé bankové úvery z toho:	0,00	62 288,08
bankový úver SLSPO č. 9002172	0,00	6 070,69
bankový úver SLSPO č. 446/CC/21	0,00	56 217,39
Krátkodobé záväzky z toho:	32 854,60	32 470,78
záväzky voči dodávateľom	757,95	2 816,60
nevyfakturované dodávky	32,48	0,00
záväzky voči zamestnancom	6 702,13	9 333,81
záväzky voči poisťovniam	3 802,33	5 253,06
záväzky voči daňovému úradu (daň zo závislej činnosti)	824,68	1 093,96
záväzky voči daňovému úradu (DPH)	1 080,32	0,00
záväzky voči daňovému úradu (Daň z motorových vozidiel)	154,92	465,65
záväzky voči daňovému úradu – úľava na dani podľa § 30 d)	6 294,35	0,00
leasing - UniCredit	8 213,02	8 352,91
spotrebný úver - ČSOB	4 992,42	5 154,79
Bežné bankové úvery z toho:	0,00	28 947,92
bankový úver SLSPO č. 9002172	0,00	2 226,92
bankový úver SLSPO č. 446/CC/21	0,00	26 721,00
Krátkodobé finančné výpomoci z toho:	0,00	50 000,00
krátkodobá finančná výpomoc – Obec Kamenná Poruba	0,00	50 000,00

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	3 278,84
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	0,00	3 278,84

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	28 713,98
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	0,00	28 713,98

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 102, 121, 123, 139 a 141 súvahy)

- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP eviduje záväzky so splatnosťou do jedného roka vrátane vo výške **111 418,70 €**.

- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP eviduje záväzky so splatnosťou od jedného roka do piatich rokov vrátane vo výške **86 679,94 €**.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	70 880,30	198 098,64
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	32 854,60	111 418,70
so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	38 025,70	86 679,94
po lehote splatnosti	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Dodávatelia	757,95	2 816,60	Neuhradené dodávateľské faktúry
Zamestnanci	6 702,13	9 333,81	Záväzky z pracovnoprávnych vzťahov
Zúčtovanie s poisťovňami	3 802,33	5 253,06	Záväzky voči soc. a zdravotnej poisťovni
Ostatné priame dane	2 059,92	1 559,61	Záväzky voči daňovému úradu
Iné dlhodobé záväzky	51 102,74	37 897,30	Záväzky voči Leasingovým spoločnostiam – lízing + úver
Bankové úvery	0,00	91 236,00	Záväzky voči bankám - SLSPO
Krátkodobé finančné výpomoci	0,00	50 000,00	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 2021 novú úverovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou, a.s. číslo 446/CC/21 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 €

Celkové čerpanie	32 788,39 €
Uhradené splátky k 31.12.2021	-4 750,00 €
Zostatok úveru k 31.12.2021	28 038,39 €

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP uzatvorila v roku 2021 nový dodatok k úverovej zmluve so Slovenskou sporiteľňou, a.s. číslo 446/CC/21-D2 na spolufinancovanie – financovanie a refinancovanie časti nákladov súvisiacich s realizáciou investičného zámeru: „Rozšírenie kapacity existujúcej prevádzkarne“ – bez NFP, t.j. 100 % z úveru:

Nákladné vozidlo IVECO s hák. nakladačom ZA471JN	54 900,00 €
Celkové čerpanie	54 900,00 €
Zostatok úveru k 31.12.2021	54 900,00 €

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

Malé úžitkové vozidlo FIAT Doblo Cargo ZA245JJ	9 034,00 €
Celkové čerpanie	9 034,00 €
Úroky a poistenia z úveru k 31.12.2021	+241,05 €
Uhradené splátky k 31.12.2021	-977,44 €
Zostatok úveru k 31.12.2021	8 297,61 €

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

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 31.12.2021
Obec Kamenná Poruba	krátkodobá	Preklenutie časového nesúladu medzi plánovanými výdavkami a príjmami spoločnosti Porubské služby, s.r.o.,	30.11.2022	50 000,00

V roku 2021 spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP prijala krátkodobú finančnú výpomoc z obce Kamenná Poruba z dôvodu preklenutia časového nesúladu medzi plánovanými výdavkami a príjmami spoločnosti Porubské služby, s.r.o., ktorý je spôsobený nákupmi materiálov a prác pre stavbu Telocvične Kamenná Poruba.

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	3 278,84
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	0,00	3 278,84

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	28 713,98
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	0,00	28 713,98

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Majetok obstaraný zo zdrojov ŠR	0,00	31 992,82

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu:	159 774,96	447 479,04
601 – tržby z predaja vlastných výrobkov	22 442,93	57 374,71
602 - Tržby z predaja služieb	84 034,97	293 237,93
604 – Tržby za tovar	0,00	2 024,00
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	53 297,06	94 842,40
648-001 – vyrovnávací príspevok na mzdy UPSVaR	27 297,06	80 121,20
648-002 – dotácia na prevádzku od spoločníka	26 000,00	0,00
648-004 – investičná pomoc na mzdy UPSVaR	0,00	6 413,79
648-005 – investičná pomoc na kapitálové výdavky UPSVaR	0,00	795,56
648-006 – investičná pomoc na bežné výdavky UPSVaR	0,00	7 511,85

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 447 479,04 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 159 774,96 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
Náklady na hospodársku činnosť spolu	127 986,00	391 057,59
spotrebované nákupy	29 141,38	127 125,05
501 - Spotreba materiálu	29 141,38	125 138,88

504 – spotreba tovaru	0,00	1 986,17
služby	14 255,36	50 197,24
511 - Opravy a udržiavanie	120,14	1 345,24
513 - Náklady na reprezentáciu	20,88	85,73
518 - Ostatné služby	14 114,34	48 766,27
osobné náklady	81 501,52	201 072,59
521 - Mzdové náklady	57 993,50	144 505,36
524 - Záonné sociálne poistenie	18 614,75	45 594,89
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	0,00	71,37
527 - Záonné sociálne náklady	4 893,27	10 900,97
dane a poplatky	529,42	873,42
531 – Daň z motorových vozidiel	154,92	465,65
538 – ostatné dane a poplatky	374,50	407,77
odpisy, rezervy a opravné položky	2 072,33	9 824,82
551 – Odpisy DNM a DHM	2 072,33	9 824,82
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	485,99	1 964,47
548 – poistné	485,99	1 956,47
549 – manká a škody	0,00	8,00
Náklady na finančnú činnosť spolu	393,94	2 866,87
finančné náklady	393,94	2 866,87
562 – úroky	300,02	1 246,51
563 – kurzové straty	0,00	6,79
568 – ostatné finančné náklady	93,92	1 613,57

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 393 924,46 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 128 379,94 €.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské 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			70249						70249
Prírastky							137800		137800
Úbytky									
Presuny			137800				-137800		0
Stav na konci účtovného obdobia			208049						208049
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia			2072						2072
Prírastky			9825						9825
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11897						11897
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68177						68177
Stav na konci účtovného obdobia			196152						196152

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky							60181	10068	70249
Úbytky									

Presuny			70249					-60181	-10068	0
Stav na konci účtovného obdobia			70249							70249
Oprávkvy										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0							0
Prírastky			2072							2072
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			2072							2072
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0							0
Stav na konci účtovného obdobia			68177							68177

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 združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	55591		55591
- z toho pohľadávky voči MÚJ	21639		21639
- z toho pohľadávky voči FO	89		89
- z toho poskytnuté prevádzkové preddavky	33863		33863
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	27914		27914
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	83505		83505

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	5875	1239
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	41487	2259
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-1104	
Spolu	46258	3498

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	31 395
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1255
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov:	
- účtovný zisk z roku 2020	23846
- uplatnená úľava na dani z príjmu podľa §30 d)	6294

Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	31395

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3514	10482	3514		10482
Rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	2669	7201	2669		7201
Rezervy na sociálne a zdravotné poistenie	845	2281	845		2281
Rezervy na služby audítora	0	1000	0		1000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	3514			3514
Rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	0	2669			2669

Rezervy na sociálne a zdravotné poistenie	0	845			845
---	---	-----	--	--	-----

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	24392	38025
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24392	38025
Krátkodobé záväzky spolu	32471	32855
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32471	32855
Záväzky 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	128,40	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1229,36	1026,90
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	25	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1382,76	1026,90
Z toho: Čerpanie sociálneho fondu	1380,50	898,50
Z toho: Konečný zostatok sociálneho fondu	2,26	128,40

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	Suma istiny v eurách za bežné účtovné	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchá-
---------------	------	----------------	------------------	--	---------------------------------------	---

a	b	c	d	obdobie	obdobie	dzajúce účtovné obdobie
				e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s. - 9002172	Eur	1,2 %	26.8.2025	8298	8298	0
Slovenská sporiteľňa, a.s. – 446/CC/21	Eur	2,99 %	15.7.2025	82938	82938	0
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) – **ku dňu 20.12.2021 bol splátkový úver vyčerpaný vo výške 32.788,39 EUR** (9-miestna dodávka v hodnote 24.950,- EUR nebola obstaraná v roku 2021)

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.

Tabuľka č. 2

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 pôžičky						
ČSOB leasing	Eur	3,2 %	9.9.2024	14582	14582	19574
Krátkodobé pôžičky						

Krátkodobé finančné výpomoci						
Obec Kamenná Poruba	Eur	0%	30.11.2022	50000	50000	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 je splatný 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 telocvične Kamenná Poruba

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	8353	14962	0	8213	23315	0
Finančný náklad						
Spolu	8353	14962	0	8213	23315	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 je splatný 5.9.2024

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	57375	22443
Tržby z predaja služieb	293238	84035
Tržby za tovar	2024	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0

Čistý obrat celkom	352637	106478
---------------------------	--------	--------

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	53555	x	x	31395	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	95265			261		
Výnosy nepodliehajúce dani	-94842					
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-9193			-1683		
Spolu	52071			29973		
Splatná daň z príjmov	x			x	6294	21%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x	6294	21%

V riadku **Daňovo neuznané náklady** je suma vo výške **95 265,00 €**, ktorá sa skladá –

- 1) Suma podľa § 17 ods. 19 zákona, ktorá neboli zaplatená do konca zdaňovacieho obdobia vo výške **180,00 €**
- 2) Spotreba PHL zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby PHL vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona vo výške **149,00 €**
- 3) Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov podľa § 5 ods. 3 zákona č. 530/2011 Z.z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov vo výške **86,00 €**
- 4) Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane vo výške **94 842,00 €**
- 5) Manká a škody presahujúce prijaté náhrady (§21 ods. 2 písm. f) zákona) vo výške **8,00 €**.

V riadku **Výnosy nepodliehajúce dani** je suma **94 842,00 €** - 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 doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **80 121,00 €**
- 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 **14 721,00 €**

V riadku **Iné** je suma –

- 1) rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve vo výške **9 012,00 €**
- 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 **181,00 €**

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol zisk, z ktorého uplatňuje úľavu na dani podľa § 30d zákona, ktorú si uplatňuje sociálny podnik podľa zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške **100%** z dane z príjmu v sume **9 404,62 €** o tejto dani z príjmu sa **neúčtuje**.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol zisk, z ktorého **100 % po zdanení použije v roku 2023** v zmysle základného dokumentu nasledovne:

- na dosahovanie pozitívneho sociálneho vplyvu, a to konkrétne na **investíciu účelovo určenú na dosiahnutie merateľného PSV**

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