



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: **Technické služby mesta Rajec, s.r.o. "r. s. p."**

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

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

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

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

Dátum priznania štatútu: **27.5.2021**

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

V úradnom a obchodnom styku pripája k obchodnému menu označenie „**r. s. p.**“

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

poradný výbor

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

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

RSP má vypracovaný interný dokument pre poradný výbor.

Prípravný výbor bol stanovený dňa 15.11.2021 vrátane vymedzenia jeho práv a povinností ohľadom organizácie volieb do poradného výboru.

Počet členov prípravného výboru k 31.12. 2021 : 2

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov prípravného výboru k 31.12.2021:

- 1) zamestnanec - konateľ
- 2) zamestnanec

Zloženie orgánov RSP:

- 1) konateľ
- 2) valné zhromaždenie
- 3) poradný výbor

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nenastali zmeny v zložení jeho orgánov.

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nemal** vyhlásený konkurz na majetok, **nebolo** voči nemu zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku a ani **nebol** zrušený konkurz pre nedostatok majetku. RSP zároveň vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky **nie je** v reštrukturalizácii a **nie je** v likvidácii.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nesplynul ani sa nezlúčil** s inou osobou, ktorá nebola registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, sa **nerozdelil**.

b. opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmety činnosti RSP:

- poskytovanie sociálnych služieb (zrušené 29.6.2021)
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
- čistiace a upratovacie služby
- sťahovacie služby
- poskytovanie služieb osobného charakteru
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby

- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom 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)
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- administratívne služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, menil predmety činnosti - §27a ods.2 písm. e). Konkrétne dňom 29.6.2021 zrušil činnosť – poskytovanie sociálnych služieb. V procese konania o priznanie štatútu registrovaného sociálneho podniku vedeného na Ministerstve práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky, bolo nutné, aby konateľ spoločnosti vyhlásil, že spoločnosť Technické služby mesta Rajec, s. r. o. nevykonáva činnosť „Poskytovanie sociálnych služieb“ (sociálne služby poskytované v zmysle zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991Zb. o živnostenskom podnikaní) a v prípade, ak bude subjektu priznaný štatút registrovaného sociálneho podniku, nebude dosahovať merateľný pozitívny sociálny vplyv prostredníctvom tohto predmetu činnosti.

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

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

Pozitívny sociálny vplyv Spoločnosť meria v prípade spoločensky prospešných služieb podľa článku VI. Zakladateľskej listiny nasledovne:

- služby na podporu zamestnanosti: percentom zamestnaných znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov Spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z..

Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento znevýhodnených osôb alebo zraniteľných osôb, alebo znevýhodnených a zraniteľných osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z..

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

Prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb

Obdobie	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	Merateľný PSV splnený / nesplnený
8/2021	0	nesplnený
9/2021	46,70%	splnený
10/2021	26,10%	nesplnený
11/2021	25,00%	nesplnený
12/2021	25,00%	nesplnený

Záver:

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

Obdobie a dôvod nespĺnenia: RSP nesplnil merateľný PSV za obdobie od 1.8.2021 do 31.8.2021, pretože spoločnosť ešte nevykonávala podnikateľskú činnosť a zamestnaný bol len konateľ a účtovníčka. Za obdobie od 1.10.2021 do 31.12.2021 RSP nesplnil merateľný PSV z dôvodu zvýšenia počtu zamestnancov v nadväznosti na investíciu a vzhľadom na nepriaznivú pandemickú situáciu. Ochorenie COVID-19 výrazne ovplyvnilo fungovanie RSP a znemožnilo splniť zadané ciele.

c) počet zamestnancov účtovnej jednotky

1. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: **21,7**
2. počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **25**
- z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca: **6**
RSP, ktorý je obchodnou spoločnosťou **plnil** podmienku v zmysle §6 odsek 1, písm. h) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.

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

e) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 20.04.2021 do 31.12.2021.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie schvaľovaná nebola, pretože spoločnosť vznikla až 20.4.2021.

B. Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013.**C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:**

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

D. Ďalšie informácie:

a) údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

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

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

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

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,-EUR **alebo**
2. Všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500 000,-EUR.

b) údaje vykázané na strane aktív súvahy,

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

Prehľad majetku získaného z verejných prostriedkov

Popis majetku	Spôsob nadobudnutia, resp. typ podpory	Zostatková cena k dátumu vyradenia/ prevodu / k 31.12.2021	Vyradený z obch. majetku ku dňu:	Prevedený na iný RSP áno/nie	Prevedený na inú spoločnosť ako RSP áno/nie
Pozemok - parcela registra C evidovaná na katastrálnej mape, parcelné číslo 2124/593 o výmere 1296 m ² , druh pozemku: orná pôda zapísaný v katastri nehnuteľností na Okresnom úrade Žilina, katastrálnom odbore, na liste vlastníctva číslo 4461	vklad do základného imania spoločnosti	19 700,- EUR	x	nie	nie

c) údaje vykázané na strane pasív súvahy,

RSP sa v zmysle §5 ods.1, písmeno d, bod. 1 zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije **100%** zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.

RSP počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** %-nu výšku zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

d) údaje o výnosoch

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** servisné poukážky.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** zníženú sadzbu DPH (10%).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** výhody pri verejnom obstarávaní.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **neprijal** verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa §17 ods.3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmienne vrätného finančného príspevku.

e) údaje o nákladoch

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **splnil** obmedzenia v zmysle §24 ods.2 zákona o SE, t. j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku **nepresiahli**:

- 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP **a zároveň**
- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, **pričom**
- 3) Suma najvyššej mzdy **neprekročila** 5-násobok sumy najnižšej mzdy (podmienky musia byť dodržané kumulatívne)

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

Druh nákladov	Účet	Suma k 31.12.2021	Počet zamestnancov
Mzdové náklady	521	82 145,82 €	25
Odvody zamestnávateľa	524	26 805,90 €	
Zák. soc. náklady - fin.prís.p.na stravné + SF	527	1 918,08 €	
Zák. soc. náklady - PN	527	104,00 €	
Zák. soc. náklady - zdrav. prehliadky	527	267,00 €	
SPOLU		111 240,80 €	

Výška platnej minimálnej mzdy 2021	623,00 €	Počet zamestnancov
5-násobok minimálnej mzdy	3 115,00 €	25
SPOLU	77 875,00 €	

Výška priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR 2021	1 211,00 €	Počet zamestnancov
3-násobok priemernej mzdy	3 633,00 €	25
SPOLU	90 825,00 €	

Suma najvyššej mzdy	1 200,00 €
Suma najnižšej mzdy	387,60 €
5-násobok sumy najnižšej mzdy	1 938,00 €

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nepresiahol** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).

RSP vyhlasuje, že v období za ktoré je zostavená účtovná závierka, **vyplácal** mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (napr. §53 f a 53g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.)

f) daniach z príjmov

RSP vyhlasuje, že **nevyužil** úľavu na dani z príjmu v zmysle §17 ods.1 písm. g) zákona o SE.

g) údajoch na podsúvahových účtoch

h) iných aktívach a iných pasívach

i) spriaznených osobách

RSP **neodoberal** v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na odoberanie tovarov a služieb od závislej osoby, ktorá nie je RSP v zmysle §24 odsek 5, písmeno a) b) c1) c2) d) zákona o SE.

RSP **nedodával** v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že

spĺňa výnimku na dodávanie tovarov a služieb závislej osobe, ktorá nie je právnickou osobou v zmysle §24 odsek 6, písmeno a) b) c1) c2) d) zákona o SE.

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá je fyzickou osobou.

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

Závislé – ekonomicky prepojené osoby a transakcie medzi nimi.

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

RSP v roku 2021 financoval fungovanie spoločnosti z finančných prostriedkov, ktoré na základe Zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie č. 2021/170 zo dňa 31.8.2021 a Zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie č. 2021/281 zo dňa 25.11.2021 obdržal od Mesto Rajec v celkovej sume EUR 135.000,- Celkovo bolo na prevádzku spoločnosti použité EUR 133.473,63 a nevyčerpané zostalo EUR 1.526,37. Nevyčerpaná čiastka bude v r. 2022 vrátená na účet poskytovateľa dotácie – Mesto Rajec.

Avšak **RSP** zároveň získal dotácie z UPSVaR na základe Dohody č. 21/25/53G/47 v celkovej sume EUR 17.170,29 (uzatvorená v súlade s §19 ods.2 Zákona o SE) a Dohody č. 21/25/054/60 (uzatvorená v súlade s §17 ods.4 písm. b) Zákona o SE v celkovej sume EUR 28.804,12.

Podľa §24 ods.11 **RSP** ak nejde o plnenie podmienky podľa §17 ods.3, nesmie prijať verejné prostriedky podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytuje podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmiennečne vratného finančného príspevku, a preto dotácia v celkovej sume EUR 45.974,41 bude v r. 2022 vrátená poskytovateľovi dotácie – Mestu Rajec.

EVIDENCIA ČERPANIA FINANČNEJ DOTÁCIE od MESTO RAJEC

Obdobie	Poskytnuté	Vyúčtované	Zostatok
9/2021	23 000,00 €	7 863,92 €	15 136,08 €
10/2021	23 000,00 €	20 782,25 €	2 217,75 €
11/2021	23 000,00 €	35 534,70 €	-12 534,70 €
12/2021	66 000,00 €	69 292,76 €	-3 292,76 €
	135 000,00 €	133 473,63 €	1 526,37 €

EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR
Dohoda č. 21/25/53G/47 - zdrav. znevýhodnení

Obdobie	Prijatá suma
9/2021	4 375,20 €
10/2021	3 866,11 €
11/2021	4 826,20 €
12/2021	4 102,78 €
	17 170,29 €

EVIDENCIA POSKYTNUTÝCH PRÍSPEVKOV NA MZDY z UPSVaR
Dohoda č. 21/25/054/60 - invest. pomoc

Obdobie	Prijatá suma
10/2021	9 037,27 €
11/2021	10 021,32 €
12/2021	9 745,53 €
	28 804,12 €

- j) Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali významné skutočnosti.
- k) Prehľad zmien vlastného imania – 0
- l) Prehľad peňažných tokov

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

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

b) Účtovná jednotka vznikla v roku 2021, t. zn., že neexistuje obdobie, s ktorým by mohli byť porovnané zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

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

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

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

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

Odpisovaný bude dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a obstarávacia cena presiahne sumu 2.400,-EUR pri nehmotnom majetku a 1.700,-EUR pri hmotnom majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nesplní tento limit, bude účtovaný priamo do nákladov. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 200,-EUR do 1.699,99EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok bude účtovaný priamo do nákladov a zároveň evidovaný v podsúvahovej evidencii ako dlhodobý drobný hmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena nepresiahne sumu 199,99 EUR bude účtovaný priamo do nákladov.

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

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

F. Údaje vykázané na stane aktív súvahy

Účet HK	Názov položky	Suma k 31.12.2021
031001	Pozemok - parcela č. 2124/593 - 1296 m ²	19 700,00 €
112001	Materiál na sklade	1 082,56 €
211001	Pokladnica	761,23 €
221001	Bankový účet SLSP - Komunal	58 608,27 €
335002	Pohľadávky voči zamestnancom - DOXX e-lístky	848,02 €
335003	Pohľadávky voči zamestnancom - fin. príspevok na stravné	449,55 €
346002	Dotácie zo št. rozpočtu – UPSVaR - zdrav. znevýhodnení	4 102,78 €
346003	Dotácie zo št. rozpočtu – UPSVaR - invest. pomoc	9 745,53 €
378001	Iné pohľadávky	300,00 €
381001	Náklady budúcich období	689,01 €

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Účet HK	Názov položky	Suma k 31.12.2021
321001	Dodávateľia - tuzemskí	-2 311,68 €
323001	Krátkodobé rezervy - nevyčerpaná dovolenka	-8 353,77 €
323002	Krátkodobé rezervy - nevyčerpaná dovolenka - nedaň.	-427,12 €
325003	Ostatné záväzky - exekúcie zamestnancov	-67,54 €
331001	Zamestnanci	-16 630,37 €
336001	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - Sociálna poisťovňa	-7 100,32 €
336002	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - VŠZP	-1 803,08 €
336003	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - Dôvera	-645,98 €
336004	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - UNION	-198,08 €
336005	Zúčt. s org. soc. a zdr. poistenia - DDS NN Tatry Sympatia	-81,32 €
342001	Ostatné priame dane - daň zo závis. činnosti	-2 389,93 €
345001	Ostatné dane a poplatky - daň z mot. vozidiel	-247,90 €
346001	Dotácie zo štátneho rozpočtu - Mesto Rajec	-47 500,78 €
411001	Základné imanie	-19 700,00 €
472001	Záväzky zo sociálneho fondu	-108,55 €
479001	Ost. dlh. záv.- splátky Orange Slovensko - Xiaomi Redmi 9C	-51,75 €

- a) Základné imanie spoločnosti bolo vytvorené nepenažným vkladom jediného spoločníka – pozemkom na parcele č. 2124/593 o výmere 1296 m². Vklad do katastra nehnuteľností bol zapísaný na základe rozhodnutia V-3465/2021 dňa 19.5.2021.
- b) K 31.12.2021 bola vytvorená len rezerva na nevyčerpanú dovolenku. Použitá bude v priebehu roka 2022 podľa skutočného čerpania dovolenky.
- c) **RSP** vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemal** nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a na dani, ktorej správcou je daňový úrad alebo colný úrad.

Členenie záväzkov podľa splatnosti:

Dátum splatnosti	Interné číslo	V splatnosti	Do 30 dní po splatnosti	Do 60 dní po splatnosti	Do 180 dní po splatnosti	Nad 360 dní po splatnosti	Názov Partnera	Text
20.12.2021	DD210001	0,00 €	-89,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Soft-Tech, s.r.o.	Zníženie ceny § 53 ods.1 - vrátenie tonerov do tlačiarne
14.1.2022	DF210080	84,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	GAJOS, s.r.o.	Činnosť BOZP, PO 12/2021
14.1.2022	DF210081	881,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Lubomír Záh	Zimná údržba ciest - pluh, pohotovosť - 12/2021
24.1.2022	DF210082	362,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	LIPCAR s.r.o.	Posypový materiál + dovoz
14.1.2022	DF210083	151,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Róbert Pecko - DIESELTRANS	Nákup PHM 12/2021
14.1.2022	DF210084	785,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Róbert Pecko - DIESELTRANS	Nákup PHM 12/2021
26.1.2022	DF210085	136,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Ferden + s. r. o.	Prenájom mfz TOSHIBA + dovoz, inšt., zaškol. + kópie 12/2021
		2 400,89 €	-89,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		

g) záväzkov zo sociálneho fondu

Stav záväzku na začiatku bežného obdobia: 0,-EUR

Tvorba sociálneho fondu počas bežného obdobia: 387,15 EUR

Čerpanie sociálneho fondu počas bežného obdobia: 278,60 EUR

Zostatok záväzku na konci bežného obdobia: 108,55 EUR

H. Údaje vykázané vo výnosoch

a) tržby za vlastné výkony

Účet	Skupina odberateľov	Položka	Suma tržieb
602001	Mesto Rajec	Tržby za poskytnuté služby	0,00 €
602002	Fyzické osoby – nepodnikatelia	Tržby za poskytnuté služby	35,00 €
602003	Obchodné spoločnosti, fyzické osoby – podnikatelia	Tržby za poskytnuté služby	1 202,96 €
602004	Ostatné samosprávy	Tržby za poskytnuté služby	0,00 €
			1 237,96 €

d) významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Účet	Položka	Suma výnosov
648001	Ost. prevádz. výnosy – fin. dotácia Mesto Rajec	87 499,22 €
648002	Ost. prevádz. výnosy – dotácia UPSVaR – Dohoda č. 21/25/53G/47	17 170,29 €
648003	Ost. prevádz. výnosy – dotácia UPSVaR – Dohoda č. 21/25/054/60	28 804,12 €
648004	Ost. prevádzkové výnosy	418,66 €
		133 892,29 €

I. Údaje vykázané v nákladoch

a) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Účet	Položka	Suma nákladov
518001	Ost. služby – poštovné, kuriér, e-kolky	57,05 €
518002	Ost. služby – dlhodobý drobný nehmot. majetok	660,00 €
518003	Ost. služby – inzercia, školenia, telef., internet, soft. licencie	1 746,87 €
518004	Ost. služby – zabezpečené pre Mesto Rajec	13 934,70 €
518005	Ost. služby – nájom, právne, účtovnícke, poradenské, audítorské	1 098,29 €
518006	Ost. služby – technické	146,50 €
		17 643,41 €

b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Účet	Položka	Suma nákladov
501001	Spotreba režijného materiálu	1 716,02 €
501002	Spotreba PHM	3 835,26 €
501004	Spotreba režijného materiálu - Mesto Rajec	1 876,84 €
501005	Pracovné odevy, obuv a ochranné prostriedky	1 137,42 €
501006	Dlhodobý drobný hmotný majetok - evidovaný	2 993,91 €
521001	Mzdové náklady - nerefundované	32 502,43 €
521002	Mzdové náklady - refundované UPSVaR - ZPS	18 953,02 €
521003	Mzdové náklady - refundované UPSVaR - inv. pomoc	22 306,31 €
521004	Mzdové náklady - tvorba rezervy na nevyčerp. dovolenku	6 259,66 €
521998	Mzdové náklady - tvorba rezervy na nevyč. dov. - nedaň.	315,91 €
521999	Mzdové náklady - nedaňové	1 808,49 €
524001	Zák. soc. poistenie - nerefundované	10 406,38 €
524002	Zák. soc. poistenie - refundované UPSVaR - ZPS	5 712,72 €
524003	Zák. soc. poistenie - refundované UPSVaR - invest. pomoc	7 878,19 €
524004	Zák. soc. poistenie - tvorba rezervy na nevyčerp. dovolenku	2 094,11 €
524998	Zák. soc. poistenie - tvorba rez.na nevyčerp. dovolenku-nedaň.	111,21 €
524999	Zák. soc. poistenie - nedaňové	664,61 €
527001	Zákonné sociálne náklady	4 557,14 €
527999	Zákonné sociálne náklady - nedaňové	672,42 €
		125 802,05 €

c) významné položky finančných nákladov

Účet	Položka	Suma nákladov
568001	Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	597,30 €
		597,30 €

RSP získal Splátkový úver od Slovenskej sporiteľne, a.s. na financovanie a refinancovanie časti nákladov súvisiacich s realizáciou investičného zámeru s názvom „Efektívna údržba mesta Rajec a jeho okolia“ (ďalej „Investičný zámer“) z Národného projektu „Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+:312031AIM6). Celková výška nákladov Investičného zámeru je 323.006,-EUR bez DPH. Úver bude čerpaný začiatkom roka 2022 na nákup Zdvíhacej plošiny v predpokladanej obstarávacej cene EUR 75.320,-. Výška schváleného úveru je 65.000,-EUR s pevnou úrokovou sadzbou 2,99% p. a. a dňom konečnej splatnosti 15.5.2026. Zmluva o úvere č. 701/CC/21

bola podpísaná 25.8.2021 a teda podľa čl.1 bodu 2 vznikol banke nárok na zaplatenie spracovateľského poplatku vo výške 500,-EUR.

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Technické služby mesta Rajec, s. r. o. "r. s. p." sa snažia aj ďalej rozvíjať v rámci možností počas pandemickej situácie. V ďalšom období **RSP** plánuje zamestnať ďalších zdravotne znevýhodnených zamestnancov, a tým aspoň čiastočne ovplyvniť kvalitu ich života a zároveň poskytovaním služieb aj kvalitu života obyvateľov mesta Rajec a okolia, a tým dosiahnuť stanovený pozitívny merateľný vplyv.

V Rajci dňa 30.3.2022

Vypracovala: Janžová Zuzana – účtovníčka

Schválil: Ing. Kardoš Peter – konateľ spoločnosti

