

Identifikačné údaje		
Názov spoločnosti:	Sociálny podnik Košického samosprávneho kraja, s. r. o.	
Názov projektu:	KSK v partnerstve SOŠ technická a SOŠ Kráľovský chlmec	
Adresát:		
Dátum aktualizácie	28.10.2019	
Sústava účtovníctva	Podvojné účtovníctvo	
Vstupné údaje modelu (vyplňajú sa len zelené bunky)		
Úvod	1. Zakladateľský rozpočet	2. Plán osobných nákladov
3. Ostatné prevádzkové náklady	4. Úverové financovanie zámeru	
6. Investičný a odpisový plán - výpočet	7. Plán tržieb a obchodnej marže	8. Ciele riadenia prevádzkového kapitálu, koeficienty a legislatíva
výstupné údaje		
Plánované finančné projekcie		

Zakladateľský rozpočet

Položka	Druh nákladu	Počet	Jednotková cena	Spolu	Poznámka
Počiatočné investície					
miešačka	jednorazový	1	1 000,00 €	1 000,00 €	Majetok do spotreby
Sadrokartónová brúška	jednorazový	1	1 500,00 €	1 500,00 €	Majetok do spotreby
Stavebný vysávač	jednorazový	1	700,00 €	700,00 €	Majetok do spotreby
Uhľová brúška	jednorazový	2	100,00 €	200,00 €	Majetok do spotreby
Píla na kameň	jednorazový	1	1 200,00 €	1 200,00 €	Majetok do spotreby
Motorová píla	jednorazový	1	150,00 €	150,00 €	Majetok do spotreby
Brúška na betón	jednorazový	1	600,00 €	600,00 €	Majetok do spotreby
Vodováha digitálna	jednorazový	1	350,00 €	350,00 €	Majetok do spotreby
Počítač	jednorazový	1	500,00 €	500,00 €	Majetok do spotreby
Tlačiareň	jednorazový	1	500,00 €	500,00 €	Majetok do spotreby
Telefón	jednorazový	1	300,00 €	300,00 €	Majetok do spotreby
Ekonomický softvér	jednorazový	1	720,00 €	720,00 €	Majetok do spotreby
Spotrebný materiál (kele, lopaty, vedrá, pra	jednorazový		1 500,00 €	1 500,00 €	Majetok do spotreby
Stavebný softvér	jednorazový	1		2 400,00 €	Odpisovaný majetok
Úžitkové vozidlo	jednorazový	1		30 000,00 €	Odpisovaný majetok
Počiatočné investície celkom				41 620,00 €	
Bežné prevádzkové náklady					
Peňažná rezerva na rozbeh podnikania vyjadrená v násobkoch mesačných prevádzkových nákladov				6	
Mesačné nájomné	pravidelný mesačný	12	500,00 €	6 000,00 €	
Mesačné energie	pravidelný mesačný	12	100,00 €	1 200,00 €	
Poštovné, internet, telefón	pravidelný mesačný	12	100,00 €	1 200,00 €	
Pohonné hmoty	iné	12	500,00 €	3 000,00 €	
Ostatné náklady	pravidelný mesačný	12	50,00 €	600,00 €	
Osobné náklady zamestnancov	pravidelný mesačný	12	-	85 240,32 €	Plán miezd na 12 mesiacov
Počiatočné investície celkom				97 240,32 €	
Celková potreba kapitálu po zaokrúhlení				138 900,00 €	

Investičný plán v EUR na roky 2020 - 2023

Plán odpisov v EUR na roky 2010 - 2012

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Počet rokov odpisovania	2020	2021	2022
1. odpisová skupina (automobil...)	4	7 500 €	7 500 €	7 500 €
2. odpisová skupina (stroje pre stavebn., sofer)	6	400 €	400 €	400 €
3. odpisová skupina	12	0 €	0 €	0 €
4. odpisová skupina (technické zhodnotenie budovy)	20	0 €	0 €	0 €
Celková plánovaná výška investícií v EUR		7 900 €	7 900 €	7 900 €

Vývoj zostatkovej ceny dlhodobého majetku

Položka	2020	2021	2022
Nadobúdacia cena DHM predchádzajúceho roka	30 000 €	22 500 €	30 400 €
+ Nové investície (investičný plán)	0 €	7 900 €	7 900 €
- Vyraďenie majetku (nadobúdacia cena)	0 €	0 €	0 €
= Nadobúdacia cena DHM aktuálneho roka	30 000 €	30 400 €	38 300 €
Oprávky predchádzajúceho roka	0 €	7 900 €	17 742 €
+ odpisy podľa odpisového plánu	7 900 €	9 842 €	11 783 €
- oprávky vyradeného majetku (100% odpísané)	0 €	0 €	0 €
= Oprávky aktuálneho roka	7 900 €	17 742 €	29 525 €
Zostatková cena DHM aktuálneho roka	22 100 €	12 658 €	8 775 €

Položka	Rok obstarania	Obstarávací a cena	2020	2021	2022
1. odpisová skupina	2 020	30 000 €	7 500 €	7 500 €	7 500 €
2. odpisová skupina	2 020	2 400 €	400 €	400 €	400 €
3. odpisová skupina	2 020	0 €	0 €	0 €	0 €
4. odpisová skupina	2 020	0 €	0 €	0 €	0 €
1. odpisová skupina	2 021	7 500 €		1 875 €	1 875 €
2. odpisová skupina	2 021	400 €		67 €	67 €
3. odpisová skupina	2 021	0 €		0 €	0 €
4. odpisová skupina	2 021	0 €		0 €	0 €
1. odpisová skupina	2 022	7 500 €			1 875 €
2. odpisová skupina	2 022	400 €			67 €
3. odpisová skupina	2 022	0 €			0 €
4. odpisová skupina	2 022	0 €			0 €
Odpisy aktuálneho roka spolu			7 900 €	9 842 €	11 783 €

Späť na hlavný panel

**Potreba
zamestnancov**

Pracovná pozícia	Dátum nástupu do PP	Hrubá mzda	N. na sociálne zabezpečenie	Zdravotné poistenie	Nemocenské poistenie	Dôchodkové p. - starobné	Dôchodkové p. - invalidné	Úrazové poistenie	P. v nezamest.	Garančné poistenie	Rezervný fond solidarity	Sociálne p. spolu	Cena práce spolu
Konateľ spoločnosti	1-20	1 700 €	598,40 €	170,00 €	23,80 €	238,00 €	51,00 €	13,60 €	17,00 €	4,25 €	80,75 €	428,40 €	2 298,40 €
majster	1-20	680 €	204,16 €	58,00 €	8,12 €	81,20 €	17,40 €	4,64 €	5,80 €	1,45 €	27,55 €	146,16 €	884,16 €
Robotník	1-20	580 €	204,16 €	58,00 €	8,12 €	81,20 €	17,40 €	4,64 €	5,80 €	1,45 €	27,55 €	146,16 €	784,16 €
Robotník	1-20	580 €	204,16 €	58,00 €	8,12 €	81,20 €	17,40 €	4,64 €	5,80 €	1,45 €	27,55 €	146,16 €	784,16 €
Robotník	1-20	580 €	204,16 €	58,00 €	8,12 €	81,20 €	17,40 €	4,64 €	5,80 €	1,45 €	27,55 €	146,16 €	784,16 €
Robotník	1-20	580 €	204,16 €	58,00 €	8,12 €	81,20 €	17,40 €	4,64 €	5,80 €	1,45 €	27,55 €	146,16 €	784,16 €
administratívny pracovník	1-20	580 €	204,16 €	58,00 €	8,12 €	81,20 €	17,40 €	4,64 €	5,80 €	1,45 €	27,55 €	146,16 €	784,16 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zamestnanci spolu		5 280,00 €	1 823,36 €	518,00 €	72,52 €	725,20 €	155,40 €	41,44 €	51,80 €	12,95 €	246,05 €	1 305,36 €	7 103,36 €

Financovanie bezúročným úverom

Zadajte parametre úveru	
Požadovaná čiastka v Eur	100 000 €
Ročný úrok "p.a."	0.00 %
Dĺžka trvania úveru od zač. splácania anuity	5
Počet splátok ročne	1
Datum čerpania úveru	1.1.2020
Voliteľné mimoriadne splátky	
Odloženie 1. splátky istiny	áno

Súhrnné údaje o úvere			
Plánovaná splátka			
Plánovaný počet splátok			4
Predčasné splátky celkom			
Úrok celkom			0 €

Späť na hlavný panel

Splátka číslo	Dátum splátky	Začiatkový zostatok	Plánovaná splátka	Mimoriadna splátka	Splátka celkom	Istina	Úrok	Konečný zostatok
	1.1.2021	100 000 €	10 000 €		10 000 €	100 000 €	0 €	90 000 €
	1.1.2022	90 000 €	20 000 €		20 000 €	90 000 €		70 000 €
	1.1.2023	70 000 €	20 000 €		20 000 €	70 000 €		50 000 €
	1.1.2024	50 000 €	25 000 €		25 000 €	25 000 €		25 000 €
	1.1.2025	25 000 €	25 000 €		25 000 €	25 000 €		0 €

Plán príjmov na roky 2020 - 2022

Plán príjmov	Spolu 2020	Spolu 2021	Spolu 2022
Plánované priemerné mesačné tržby	18 000 €	21 000 €	25 000 €
Počet pracovných dní v mesiaci	0	0	0
Plánované priemerné mesačné tržby	216 000 €	252 000 €	300 000 €
Odhad percentuálnej marže z tržieb	-	-	-
Obchodná marža v Eur	29 710 €	37 800 €	45 000 €

[Späť na hlavný panel](#)

Plánovaný výkaz ziskov a strát na roky 2020-2023

Položka/Rok		2020	2021	2022
Tržby				
Tržby		216 000 €	252 000 €	300 000 €
Náklady celkom		192 100 €	218 685 €	260 250 €
= Obchodná marža		23 900 €	33 315 €	39 750 €
Prevádzková réžia	Priemerné mesačné náklady			
Osobné náklady za zamestnancov	Plán miezd	85 240 €	86 945 €	88 684 €
Nákup drobného majetku (prvý rok údaj zo zakladateľského rozpočtu)	30 €	5 700 €	367 €	375 €
Nájomné	800 €	6 000 €	6 120 €	6 242 €
Energie	300 €	1 200 €	1 224 €	1 248 €
Poštovné, internet, telefón	30 €	1 200 €	1 224 €	1 248 €
Pohonné hmoty	500 €	3 000 €	3 060 €	3 121 €
Poistenie automobilu		500 €	500 €	500 €
Nákup služieb	130 €	1 560 €	1 591 €	1 623 €
Ostatné	50 €	600 €	612 €	624 €
Odpisy dlhodobého majetku	Plán odpisov	7 900 €	9 842 €	11 783 €
Materiál		79 200 €	97 200 €	124 800 €
Finančné náklady (úroky z lízingu a úveru)	Plán lízingu a splátkový kalendár úveru	0 €	10 000 €	20 000 €
Náklady celkom		192 100 €	218 685 €	260 250 €
Výsledok hospodárenia (nezdanený)		23 900 €	33 315 €	39 750 €
Daň z príjmov 21%		5 019 €	6 996 €	8 348 €
Využiť možnosť umorovania strát?	áno			
Daňový základ po započítaní strát minulých rokov		23 900 €	33 315 €	39 750 €
Pôvodne zaplatená daň		5 019 €	6 996 €	8 348 €
Úspora dane využitím daňového štítu		0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia po zdanení		18 881 €	26 319 €	31 403 €

Plán súvahy na roky 2020 - 2021

Strana aktív	31.1.2020	31.1.2021	31.1.2022	31.1.2023
A. Neobežný majetok	0 €	22 100 €	12 658 €	8 775 €
B. Obežný majetok	105 000 €	234 518 €	273 864 €	330 811 €
Zásoby		5 263 €	5 991 €	7 130 €
Dlhodobé pohľadávky				
Krátkodobé pohľadávky		8 285 €	9 666 €	11 507 €
Finančné účty	105 000 €	220 971 €	258 207 €	312 174 €
C. Časové rozlíšenie	0 €	0 €	0 €	0 €
Spolu majetok (A+B+C)	105 000 €	256 618 €	286 522 €	339 586 €

Strana pasív	31.1.2020	31.1.2021	31.1.2022	31.1.2023
A. Vlastné imanie	5 000 €	23 881 €	50 199 €	81 602 €
Základné imanie	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €

Kapitálové fondy				
VH minulých rokov		0 €	18 881 €	45 199 €
VH za účtovné obdobie		18 881 €	26 319 €	31 403 €
B. Záväzky	100 000 €	110 638 €	101 723 €	83 384 €
Rezervy				
Dlhodobé záväzky (lízing)		0 €	0 €	0 €
Krátkodobé záväzky		10 638 €	11 723 €	13 384 €
Bankové úvery	100 000 €	100 000 €	90 000 €	70 000 €
C. Časové rozlíšenie	0 €	0 €	0 €	0 €
Spolu vlastné imanie a záväzky (A+B+C)	105 000 €	134 518 €	151 922 €	164 986 €

Plánovaný prehľad peňažných tokov na roky 2020-2022

Položka	31.1.2020	31.12.2021	31.12.2022
Čistý zisk	18 881 €	26 319 €	31 403 €
Odpisy dlhodobého majetku	7 900 €	9 842 €	11 783 €
Vplyv zmien pracovného kapitálu	-2 910 €	-1 024 €	-1 319 €
+/- zmena stavu pohľadávok	-8 285 €	-1 381 €	-1 841 €
+/- zmena stavu záväzkov	10 638 €	1 085 €	1 661 €
+/- zmena stavu zásob	-5 263 €	-728 €	-1 139 €
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	23 871 €	35 136 €	41 867 €
- výdavky + príjmy z obstarania dlhodobého majetku (hmotný, nehm. a fin.)	-7 900 €	-7 900 €	-7 900 €
B. Peňažné toky z investičnej činnosti	-7 900 €	-7 900 €	-7 900 €
+/- peňažné toky vo vlastnom imaní			
+ poskytnutý úver, lízing	100 000 €	0 €	0 €
- splátka úveru a istiny lízingu	0 €	10 000 €	20 000 €
C. Peňažné toky z finančnej činnosti	100 000 €	10 000 €	20 000 €
Stav peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	105 000 €	220 971 €	258 207 €
Zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	115 971 €	37 236 €	53 967 €
Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia	220 971 €	258 207 €	312 174 €

Ciele pre riadenie prevádzkového kapitálu

Ciele pre prevádzkový kapitál	Poznámka	2 020	2 021	2 022
Doba inkasa pohľadáv v dňoch	Inkaso tržieb	14	14	14
Doba splatnosti krátkodobých záväzkov v dňoch	Obvyklá splata	14	14	14
Doba obratu zásob v dňoch	Stav zásob v	10	10	10
Objemová veľičina				
Stav krátkodobých pohľadávok	Závisí na tržb	8 285 €	9 666 €	11 507 €
Stav krátkodobých záväzkov	Závisí na niek	10 638 €	11 723 €	13 384 €
Stav zásob	Závisí od obje	5 263 €	5 991 €	7 130 €

Koeficienty a legislatíva

Koeficient	2021	2022
Percento rastu nákladov	2,00%	2,00%
Percento rastu miezd	3,00%	3,00%

Späť na hlavný panel

Zdravotné odvody k (1.1.2010)	Sadzba	Min. vymeriavaci základ	Max. vymeriavaci základ
Zdravotné poistenie	14%	319,57 €	999 999,00 €

Sociálne poistenie (k 1.1.2010)	Sadzba	Min.VZ	Max.VZ
Starobné poistenie	18%	319,58 €	2 892,12 €
Nemocenské poistenie	4%	319,58 €	1 084,55 €
Poistenie v nezamestnanosti	2%	319,58 €	2 892,12 €
Rezervný fond solidarity	2%	319,58 €	2 892,12 €
Invalidné poistenie	6%	319,58 €	2 892,12 €