



ProVera Consult, s.r.o.

Rusovská cesta 20, 851 01 Bratislava, Slovak Republic

☎ +421 (0) 2 432 919 50 ✉ info@provera.sk 🌐 www.provera.sk

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Objednávateľ

BENETRIX, n.o.

Sídlo

**Priehradná 9/A
036 01 Martin**

Audítované obdobie

1. 1. 2023 – 31. 12. 2023

Bratislava, júl 2024



ProVera Consult, s.r.o.

Rusovská cesta 20, 851 01 Bratislava, Slovak Republic

☎ +421 (0) 2 432 919 50 ✉ info@provera.sk 🌐 www.provera.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Riaditeľovi a správnej rade neziskovej organizácie BENETRIX, n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie **BENETRIX, n.o.** (ďalej len „Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie k 31. decembru 2023 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Neziskovej organizácie.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný



ProVera Consult, s.r.o.

Rusovská cesta 20, 851 01 Bratislava, Slovak Republic

☎ +421 (0) 2 432 919 50 ✉ info@provera.sk 🌐 www.provera.sk

podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.



ProVera Consult, s.r.o.

Rusovská cesta 20, 851 01 Bratislava, Slovak Republic

+421 (0) 2 432 919 50 info@provera.sk www.provera.sk

Posúdili sme, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a zákon č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby“).

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve a zákona o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 1. júla 2024

ProVera Consult, s.r.o.
Rusovská cesta 20, 851 01 Bratislava
Licencia UDVA č. 248




Ing. Martina Marhefková, PhD.
Štatutárny audítork
Licencia UDVA č. 1037

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 31.12.2023

Daňové identifikačné číslo 2022066904	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 37983725	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	Za obdobie od 1 2023
SK NACE 87.90.0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	do 12 2023
	<input type="checkbox"/> priebežná	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022
	(vyznačí sa x)	do 12 2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč NUJ 1-01)
(v eurocentoch)

Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)
(v eurocentoch)

Poznámky (Úč NUJ 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Názov účtovnej jednotky

BENETRIX, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEHRADNÁ

Číslo

9 A

PSČ

Obec

03601 MARTIN

Telefónne číslo

0908062371

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

01.07.2024

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021		001	75106.74	51734.72	23372.02	20971.71
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
A.I.1.	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
2.	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
3.	Oceniťelné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
4.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
5.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
6.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	75106.74	51734.72	23372.02	20971.71
A.II.1.	Pozemky (031)	010				
2.	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
3.	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
4.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	44703.70	26308.73	18394.97	10565.15
5.	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	30403.04	25425.99	4977.05	10406.56
6.	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
7.	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
10.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
3.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
4.	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
6.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	293232.87	5144.70	288088.17	465492.82
B.I.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	7840.30		7840.30	19369.67
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - 191	031	7840.30		7840.30	19369.67
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)	032				
3.	Výrobky (123 - 194)	033				
4.	Zvieratá (124 - 195)	034				
5.	Tovar (132 + 139) - 196	035				
6.	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	89343.57		89343.57	158353.57
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	89343.57		89343.57	158353.57
3.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
4.	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	117228.53	5144.70	112083.83	186071.28
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	18884.55		18884.55	18449.42
2.	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	81156.74		81156.74	104884.54
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
4.	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
5.	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		57317.35
6.	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
7.	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
8.	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	17187.24	5144.70	12042.54	5419.97
B.IV.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	78820.47		78820.47	101698.30
B.IV.1.	Pokladnica (211 + 213)	052	11013.89	x	11013.89	9382.82
2.	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	67806.58	x	67806.58	92315.48
3.	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
4.	Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ	055				
5.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	1825.32		1825.32	2070.39
C.1.	Náklady budúcich období (381)	058	1229.32		1229.32	1633.89
2.	Prijmy budúcich období (385)	059	596.00		596.00	436.50
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	370164.93	56879.42	313285.51	488534.92

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ IMANIE r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		061	49592.30	269729.81
A.I. Imanie a fondy	r. 063 až r. 066	062	1157.03	1157.03
A.I.1.	Základné imanie (411)	063	1157.03	1157.03
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
A.II. Fondy tvorené zo zisku	r. 068 až r. 070	067		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
A.III. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)		071	268572.78	333956.41
A.IV. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)		072	-220137.51	-65383.63
B. ZÁVÄZKY r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		073	245438.52	206162.87
B.I.1. Rezervy	r. 075 až r. 077	074	46365.95	36149.15
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	46365.95	36149.15
B.II. Dlhodobé záväzky	r. 079 až r. 085	078	19717.43	17832.99
B.II.1.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	079	14348.37	12463.93
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085	5369.06	5369.06
B.III. Krátkodobé záväzky	r. 087 až r. 095	086	179355.14	152180.73
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	087	40035.81	15489.55
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	62750.26	53438.85
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	37054.78	32585.55
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	10853.03	7172.74
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091	6252.80	23007.57
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093		
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	22408.46	20486.47
B.IV. Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky	r. 097 až r. 099	096		
B.IV.1.	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	097		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 101 až r. 103		100	18254.69	12642.24
C.I.1.	Výdavky budúcich období (383)	101	2605.20	2077.10
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	3481.33	2169.40
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103	12168.16	8395.74
SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA r.061+ r.073 + r.100		104	313285.51	488534.92

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	68194.00		68194.00	50740.72
502	Spotreba energie	02	43961.26		43961.26	35056.43
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	9444.70		9444.70	6891.36
512	Cestovné	05	773.70		773.70	670.10
513	Náklady na reprezentáciu	06	656.04		656.04	76.38
518	Ostatné služby	07	689080.98		689080.98	485118.66
521	Mzdové náklady	08	919488.23		919488.23	853267.74
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	311354.51		311354.51	283746.72
525	Ostatné sociálne poistenie	10	1330.00		1330.00	
527	Zákonné sociálne náklady	11	130246.17		130246.17	41141.07
528	Ostatné sociálne náklady	12	300.00		300.00	
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	644.60		644.60	571.00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				4.99
542	Ostatné pokuty a penále	17	116.08		116.08	30.00
543	Odpísanie pohľadávky	18				0.03
544	Úroky	19	488.51		488.51	460.00
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	3546.30		3546.30	2506.46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	8378.31		8378.31	6714.05
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	-7517.81		-7517.81	55480.28
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	2180485.58		2180485.58	1822475.99

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	1012575.35		1012575.35	829198.15
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50	88.00		88.00	271.60
642	Ostatné pokuty a penále	51	876.53		876.53	
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53				-0.04
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	383.00		383.00	
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	6382.44		6382.44	80.02
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68	12216.40		12216.40	6150.17
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	3200.00		3200.00	
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	371.55		371.55	994.45
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	924254.80		924254.80	920398.01
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	1960348.07		1960348.07	1757092.36
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-220137.51		-220137.51	-65383.63
591	Daň z príjmov	76				
595	Dotatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-220137.51		-220137.51	-65383.63

Čl. I Všeobecné informácie**Čl. I (1) (3) (5) (6) Základné údaje**

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

MUDr. Nora Bolvanská, Štefan Ratkoš, MUDr. Peter Durný

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

29.09.2005

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

- poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti pre dôchodcov, sociálne odkázaných občanov prostredníctvom profesionálneho personálu s ohľadom na osobné potreby a požiadavky klientov na štandard a pre imobilných klientov, vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry, - poskytovanie zdravotnej starostlivosti.

Čl. I (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Účtovnú jednotku vedie riaditeľ, ktorému podlieha riaditeľ zariadenia. Organizačnú štruktúru tvorí sociálno-prevádzkový, ekonomický a zdravotný úsek. Sociálnotechnický úsek k 31.12.2023 tvorí 10 zamestnancov (z toho 6 sociálnych pracovníčok vrátane vedúceho pracovníka, 2 pracovníčky výdaja stravy, 1 správcu budovy, 1 vrátničku). Dominantnú časť zamestnancov tvoria zamestnanci zdravotného úseku. Zodpovednosť za ošetrovateľskú starostlivosť nesie odborný zástupca a vedúca sestra. Je vytvorené miesto pre fyzioterapeuta, 6 praktických sestier - asistentov, 6 zdravotných sestier, 3 inštruktorov sociálnej rehabilitácie a 24 opatrovateliek. Ekonomický úsek tvorí účtovníčka a 2 administratívne pracovníčky. O vyhľadávanie projektov sa stará projektový manažér.

Čl. I (6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Do zriaďovateľskej jednotky ÚJ nepatria žiadne organizácie.

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
Matej Štubňa	riaditeľ
Ing. Rudolf Kulman	predseda správnej rady
Patrik Krištofík	správna rada
Daniela Krištofiková	správna rada
Ivica Kulmanová	správna rada
Jozef Krištofík	správna rada
Pavol Zemko	dozorná rada
Jaroslav Pacner	dozorná rada
Ing. Michal Čvirík	dozorná rada

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	x
- z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Pohľadávky	menovitou hodnotou pri ich vzniku	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou pri ich vzniku	
Časové rozlíšenie na strane aktív	menovitou hodnotou pri ich vzniku	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou pri ich vzniku	
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitou hodnotou pri ich vzniku	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárne
Stroje, zariadenia	6 rokov	16,67%	lineárne

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

V účtovníctve evidujeme opravnú položku voči p. Sališovi vo výške 5000 eur a voči bývalej zamestnankyni pani Martonovej 144,70 eur.

Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období

Čl. II (6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

O opravách významných chýb minulých období účtované nebolo.

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku

Čl. III (1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Škoda Fábria	8 685			8 685
Sušiareň	6 225			6 225
Práčovňa	14 684			14 684
Dezinfekčná brána	6 000			6 000
Škoda Octávia	21 718			21 718
Presvedcovač žil	2 694			2 694
Sedacia súprava	2 107			2 107
Sedacia súprava	2 215			2 215
Sprchovacie lôžko		1 800		1 800
Defibrilátor		2 900		2 900
Lôžko ESSENZA 360		6 079		6 079

Čl. III (6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku

V priebehu roka 2023 došlo k zániku opravných položiek k pohľadávkam voči rozpočtom územnej samosprávy a to z titulu zaplatenia obcí alebo z dôvodu, že ÚJ sa rozhodla na základe komunikácie s Advokátskou kanceláriou FARDOUS PARTNERS s.r.o.

Čl. III (6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky voči rozpočtom územnej samosprávy	50 480		50 480	
Iné pohľadávky (súdny spor)	5 000			5 000
Iné pohľadávky (bývalá zamestnankyňa)		145		145

Čl. III (7) Významné položky pohľadávok

Čl. III (7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky (z predaja budovy)	039	89 344	
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku (zdravotné poisťovne)	043	18 698	
Pohľadávky z obchodného styku (ostatné)	043	187	
Ostatné pohľadávky (z predaja budovy)	044	76 008	
Ostatné pohľadávky (dobropis energie)	044	5 149	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky (stabilizačný príspevok)	050	1 689	
Iné pohľadávky (voči zamestnancom)	050	8 843	
Iné pohľadávky (súdny spor, bývalý zamestnanci)	050	5 185	
Iné pohľadávky(náhrady škôd a ostatné)	050	1 470	

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	342 588	206 572
- po uplynutí lehoty splatnosti	57 317	
Pohľadávky spolu	399 905	206 572

Čl. III (9) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov a príjmov budúcich období	Riadok súvahy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období (381) - poistenie	058	1 095	1 199
Náklady budúcich období (381) - internet	058	35	30
Náklady budúcich období (381) - licencie	058	480	
Náklady budúcich období (381) - prenájom	058	6	
Náklady budúcich období (381) - kancelárske potreby	058	18	
Príjmy budúcich období (385)- rehabilitácie	059	436	372
Príjmy budúcich období (385) - doprovod	059		224

Čl. III (10) Vlastné imanie

Čl. III (10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie						
Základné imanie, z toho:	063	1 157				1 157
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	066					
Fondy tvorené zo zisku						
Rezervný fond	068					
Fondy tvorené zo zisku	069					
Ostatné fondy	070					
Výsledok hospodárenia						
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	071	333 956			-65 384	268 572
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	072	-65 384	-220 137		65 384	-220 137
Spolu		269 729	-220 137			49 592

Čl. III (12) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Vysporiadanie účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (12) Informácia o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	65 384
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	65 384
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Čl. III (13) (14) (15) (16) (17) (18) Cudzí zdroje

Čl. III (13) Tvorba a použitie rezerv

Čl. III (13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na dovolenku	33 629	42 409	33 629		42 409
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	33 629	42 409	33 629		42 409
Rezerva na audit	2 520	2 520	2 520		2 520
Rezerva na opravy		1 437			1 437
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	2 520	3 957	2 520		3 957
Rezervy spolu	36 149	46 366	36 149		46 366

Čl. III (14) Významné záväzky

Čl. III (14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
záväzky voči zamestnancom	62 750	
záväzky voči daňovému úradu	10 853	
záväzky voči MPSVaR	5 272	
záväzky zo SF	14 348	
Záväzky z autokreditu	5 369	
záväzky z depozítu	15 872	
záväzky z prijatia finančných prostriedkov	5 149	
záväzky z obchodného styku	37 736	
záväzky z poisťovňami	37 055	
záväzky z exekúcií	1 387	
záväzky voči územným samosprávam	980	

Čl. III (15) Záväzky do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Čl. III (15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	169 793	175 523
- po uplynutí lehoty splatnosti	221	23 549

Čl. III (16) Sociálny fond

Čl. III (16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	12 464
Tvorba na ťarchu nákladov	4 663
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	2 779
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	14 348

Čl. III (18) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období

Čl. III (18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Významné položky výdavkov budúcich období	Riadok súvahy	Hodnota bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota bežného účtovného obdobia
Výdavky budúcich období (383)	101	2 077	2 605
z toho:			
vratky stravy		2 077	2 605

Čl. III (19) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (19) Dlhodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad dlhodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	2 745	2 187
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	4 854	6 580
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	796	3 401
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	8 395	12 168

Čl. III (19) Krátkodobé výnosy budúcich období

Čl. III (19) Prehľad krátkodobých výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	558	558
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane	162	757
nepoužitého sponzorského		
z finančných darov	1 449	2 166
Spolu	2 169	3 481

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z poskytovania sociálnych služieb	779 158	
Tržby z poskytovania ošetrovateľskej starostlivosti	225 218	
Tržby z poskytovania rehabilitácií	6 207	
Tržby - doprovod k lekárovi	1 992	

Čl. IV (2) Nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy

Čl. IV (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Tlačiareň prijatá darom		383
Zmluvné pokuty	272	88
Ostatné pokuty a penále		877
Ostatné výnosy - trovy konania		1 827
Ostatné výnosy - náhrady škody	80	4 555

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácia na poskytovanie sociálnej pomoci	698 529	772 659
dotácia mesta Martin	2 500	2 045
dotácia na rozvoj sociálnych služieb	2 447	558
dotácia na prevádzku sociálnych služieb	107 119	70 207
dotácie na stabilizačný príspevok		78 786
dotácie na odmeny	82 311	
dotácie na energie	14 500	
dotácia na infláciu	12 992	

Čl. IV (5) Významné položky nákladov – nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
stravné	197 703	235 540
nájomné	224 030	308 610
pranie prádla	25 461	28 316
počítačové služby	9 852	12 273
zabezpečenie zdravotného dohľadu	6 648	8 208
revízie	1 580	9 654
právne služby	864	8 077
upratovacie služby		27 992
semináre, školenia	1 286	3 173

Čl. IV (6) Účel a výška použitia prijatého podielu zaplatenej dane

Čl. IV (6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
nákup dlhodobého majetku		3 572
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

Čl. VI Ďalšie informácie

Čl. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia

Čl. VI (5) Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia

Po skončení roka 2023 pokračuje vojnový konflikt na Ukrajine a v pásme Gázy, ktoré naďalej vplyvajú na ceny energií, tovarov a služieb, vedenie neziskovej organizácie naďalej túto situáciu monitoruje, nepredpokladá však, že by mohla ohroziť nepretržitosť fungovania neziskovej organizácie. Súčasne určite bude mať na neziskovú organizáciu vplyv zmeny financovania sociálnych služieb, ktorý je ťažké predvídať. Vedenie predpokladá, že niektorí rodinní príslušníci prijímateľov sa rozhodnú osobne vykonávať starostlivosť o svojich príbuzných. Nepredpokladáme však, že by o sociálne služby nebol záujem.

**Výročná správa o činnosti
a hospodárení za rok 2023**

OBSAH

1. Definícia, poslanie, vízia a ciele organizácie.....	3
1.1 Poslanie poskytovateľa.....	3
1.2 Vízia poskytovateľa	3
1.3 Ciele poskytovateľa.....	3
2 Personálna a organizačná štruktúra	4
3 Poskytované služby.....	5
3.1. Týždenné aktivity.....	5
3.2. Aktivity počas celého roka.....	6
4. Financovanie v roku 2023.....	7
5. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých.	7

1 Definícia, poslanie, vízia a ciele organizácie

BENETRIX, n.o. je nezisková organizácia poskytujúca verejnoprospešné služby, ktorá vznikla dňa 14.10.2005 zápisom na Okresnom úrade v Žiline. Jej hlavnou náplňou je poskytovanie sociálnej pomoci, humanitárnej starostlivosti pre dôchodcov, sociálne odkázaných občanov prostredníctvom profesionálneho personálu s ohľadom na osobné potreby a požiadavky klientov na štandard a pre imobilných klientov, vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry a poskytovanie zdravotnej starostlivosti.

1.1 Poslanie poskytovateľa

Poslaním organizácie je poskytovanie sociálnych služieb pre občanov odkázaných na pomoc inej fyzickej osoby v snahe, čo najdlhší čas zachovať ich individuálne schopnosti a zručnosti s ohľadom na ich zdravotný stav a osobné preferencie a umožniť im prežitie života v zariadení spôsobom, ktorý je pre nich akceptujúci a prijateľný.

1.2 Vízia poskytovateľa

Víziou poskytovateľa je vytvoriť a zabezpečiť podmienky na nezávislý a slobodný život občanov odkázaných na pomoc inej fyzickej osoby s ohľadom na ich momentálny zdravotný stav v ich prirodzenom sociálnom prostredí komunity. V rámci poskytovania sociálnych služieb zabezpečiť ľuďom taký rozsah podpory a pomoci, akú vo svojej životnej situácii aktuálne potrebujú. Naša vízia prihliada na dodržiavanie základných ľudských práv a slobôd s dôrazom na individuálny a rešpektujúci prístup k prijímateľovi sociálnej služby, tak aby dochádzalo k ich napĺňaniu.

1.3. Ciele poskytovateľa

Cieľom je poskytovať prijímateľom takú podporu a pomoc, ktorá by im umožňovala zachovať si v čo najväčšej miere pozitívne stránky doterajšieho života. Uskutočňovať svoju činnosť tak, aby dochádzalo k zachovaniu príp. zvyšovaniu sebestačnosti prijímateľov služby, zabezpečiť spokojnosť a bezpečnosť prijímateľov sociálnych služieb, zmierňovať sociálnu izoláciu, intenzívne pracovať na spolupráci s rodinou a vytvárať príjemné prostredie pre všetky zložky, ktoré sa na starostlivosti o seniorov podieľajú.

Organizácia plánuje poskytovať kvalitnú ošetrovateľskú starostlivosť a prostredníctvom nadácie zabezpečovať vybavenie ambulancií prístrojmi, ktoré plnenie tohto cieľa umožnia.

V orientácii na zamestnancov je cieľom vytvárať stabilné pracovné prostredie, ktoré zmierni fluktuáciu v zariadení sociálnych služieb, pracovať na vytváraní multidisciplinárnych tímov a prehľbovať poznatky zamestnancov. V tejto súvislosti si treba uvedomiť aj psychickú a fyzickú náročnosť práce v zariadeniach sociálnych služieb a manažment organizácie si uvedomuje potrebu začať aktívne pracovať so zamestnancami, ich psychickým zdravím a hlavne s pocitmi vyhorenia a potrebou predchádzať im.

V budúcnosti plánuje poskytovateľ aktívne pracovať na zapájaní dobrovoľníkov do práce so seniormi.

2 Personálna a organizačná štruktúra

Činnosť BENETRIX, n.o. je riadená a kontrolovaná Správnou radou (SR), Dozornou radou (DR) a riaditeľom. V priebehu roka 2023 došlo k zmenám v orgánoch organizácie. Dňa 15.12.2023 Správna rada odvolala Bc. Milana Boršča a MUDr. Mariána Fedora PhD. K 31.12.2023 bolo zloženie Správnej rady nasledovné:

- Ing. Rudolf Kulman - predseda,
- Ivica Kulmanová - člen
- Jozef Krištofík - člen
- Patrik Krištofík - člen
- Daniela Krištofiková – člen

V Dozornej rade pôsobia:

- Pavol Zemko
- Jaroslav Pacner
- Ing. Michal Čvirik

Neziskovú organizáciu vedie riaditeľ Matej Štubňa, ktorému podlieha riaditeľ zariadenia. Organizačnú štruktúru tvorí sociálno - technický, ekonomický a zdravotný úsek. Sociálno-technický úsek k 31.12.2023 tvorí 10 zamestnancov (z toho 6 sociálnych pracovníčok vrátane vedúcej pracovníčky, 2 pracovníčky výdaja stravy, 1 správca budovy, 1 pracovník vrátnice). Dominantnú časť zamestnancov tvoria zamestnanci zdravotného úseku. Práve tu došlo v posledných rokoch k najväčšiemu nárastu. Zodpovednosť za ošetrovateľskú starostlivosť nesie odborný zástupca a vedúca sestra. Je vytvorené 1 miesto pre fyzioterapeuta, 6 zdravotné

sestry, 6 praktických sestier (zdravotníckych asistentov), 3 inštruktori sociálnej rehabilitácie a 24 opatrovateliek.

Ekonomický úsek tvorí účtovníčka a 2 administratívne pracovníčky. O vyhľadávanie projektov sa stará projektový manažér.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2023 bol 57. K 31.12.2023 v neziskovej organizácii pracovalo na hlavný pracovný pomer 58 zamestnancov, 5 pracovníkov na dohodu a 8 pracovníkov na brigádnickú prácu študentov.

3. Poskytované služby

BENETRIX, n.o. v súlade so Zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. poskytuje sociálne služby v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby. Kapacita zariadenia pre seniorov je 90 PSS a kapacita zariadenia opatrovateľskej služby je 10 PSS. Sociálne služby sú poskytované celoročnou pobytovou formou. Súčasná cieľová skupina, pre ktorú zariadenie poskytuje svoje služby sú seniori vo vyššom dôchodkovom veku s vyššou mierou podpory. Ekonomické oprávnené náklady boli vo výške 1 850 383,46 €.

Nezisková organizácia ponúka svojim klientom bohatý program.

3.1. Týždenné aktivity

Týždenné aktivity sú aktivity, ktoré sa realizujú na pravidelnej báze a sú spoluvytvárané klientami aj zamestnancami (na základe ich záujmov, požiadaviek a možnosti, zdravotného a psychického stavu)

V rámci roka 2023 sa u nás na pravidelnej báze realizovali nasledujúce aktivity:

- reminiscenčná terapia
- pamäťový tréning
- ergoterapia
- fyzioterapia
- relaxačno – pohybové aktivity
- biblioterapia
- aromaterapia

Na pravidelnej báze sa uskutočňujú skupinové aktivity a stretnutia, kde klienti hrajú spoločenské hry, prípadne hrajú na hudobné nástroje a spievajú. Veľa času trávia aj na prechádzkach, či v záhrade pri vyvýšených záhonoch. Samozrejmosťou sú evanjelické a katolícke bohoslužby.

Podľa potreby sú klientom poskytované aj doplnkové služby, napr. manikúra, pedikúra, kaderník, či zabezpečenie drobných nákupov.

3.2 Aktivity počas roka

- Nový rok sme privítali návštevou prijímateľov vedením zariadenia na izbách s novoročných prípitkom.
- Február sa niesol v znamení fašiangov a Valentína – výroba darčiekov pre ľudí, ktorých majú radi, výzdoby na fašiangy, pečenia ale aj fašiangového sprievodu zamestnancov BENETRIX, n.o., ktorí urobili seniorom veľkú radosť.
- Marec je mesiac knihy, takže nechýbala diskusia na tému „ Moja obľúbená kniha – autor“. K Medzinárodnému dňu žien sme zrealizovali pre klientov posedenie pri hudbe a ženy boli obdarované kvetmi. sprevádzali úsmevy, prania a kvety.
- Samozrejmosťou bola aj príprava – diskusie o jarných prácach v záhrade, ktoré sprevádzali prvé posedenia na terase pri kávičke.
- K jari patria aj oslavy Veľkej noci. S našimi seniormi sme si pripravili veľkonočné pozdravy, výzdobu a napiekli veľkonočné dobroty. Súčasne klienti trávili čas prípravami na oslavu výročia nášho zariadenia a to konkrétne výrobou kľúčeniek a nácvikom kultúrneho programu.
- S klientkami sme oslávili Deň matiek príjemným posedením a krátkym programom od našej prijímateľky. Klientky boli obdarované kvietkom.
- Oslávili sme 10. výročie založenia BENETRIXu spojené s varením gulášu. O kultúrny príspevok sa nám v máji postarala hudobná skupina Priekopčanka, p. Révaj, heligonkári Majerčíkovci, deti zo ZŠ Priehradná a charitatívna organizácia Gospel.
- Vďaka podpore mesta Martin mohli naši seniori leto stráviť výletmi do okolia. Navštívili Gaderskú, Valčiansku a Čutkovskú dolinu, park v Lubochni, salaš Krajinka v Ružomberku, Trusalovú, ranč v Sučanoch.
- V júli a auguste bol program na leto naozaj bohatý. Prijímatelia boli na spoločnej grilovačke mimo zariadenia. Aktivizovali sa aj na športovom dni v zariadení. Chodili na výlety.
- V septembri sme robili s klientami jesennú výzdobu. Piekli sme koláče z toho, čo nám dala záhrada. Prijímatelia absolvovali prednášku na dentálnu hygienu.
- Október bol mesiacom úcty k starším. Oslávili sme ho kultúrnym programom pri živej hudbe.
- V novembri sme spoločne vysádzali stromčeky s obyvateľmi mestskej časti Priekopa v novej komunitnej záhrade.

- V priebehu roka nezabúdame ani na výročia, sviatky, či iné významné dni v živote seniorov a je pre nás ct'ou, že i v takýchto chvíľach môžeme byť pri nich.
- December bol obdobím očakávania i príprav, je to obdobie rozjímania a Božej milosti. Tradične v zariadení organizujeme predvianočné posedenie pre našich klientov, ktoré sme zrealizovali posedením pri vianočnom likéri, premietaním vianočných rozprávok a dodržiavaním tradičných vianočných zvykov.

4. Financovanie v roku 2023

BENETRIX, n.o. bol financovaný:

- ✓ z úhrad za sociálnu službu
- ✓ z poskytovania ošetrovateľskej starostlivosti (zo zdravotných poisťovní)
- ✓ z finančných príspevkov Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR na poskytovanie sociálnych služieb
- ✓ z finančných príspevkov miest a obcí
- ✓ z iných špecifických finančných príspevkov z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR
- ✓ z finančných príspevkov Nadácie EPH, mesta Martin, Centrum pre filantropiu, Nadácie SPP, Essity Slovakia
- ✓ z prijatého podielu zaplatenej dane fyzických a právnických osôb

5. Ročná účtovná závierka a zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých

Nezisková organizácia vedie podvojnú účtovníctvo.

- V priebehu roka 2023 nenastali zásadné udalosti, ktoré by ovplyvnili činnosť zariadenia. Situácia ohľadom ochorenia COVID-19 sa stabilizovala. Zo strany verejnosti je záujem o sociálne služby, ktorý v súčasnosti prevyšuje kapacitu neziskovej organizácie. Nedostatok personálu v oblasti sociálnych služieb nás zatiaľ priamo nezasiahol. V medzoročnom porovnaní došlo k nárastu tržieb v poskytovaní sociálnych služieb z 663 942,30 € na 779 158,05 €, a to následkom premietnutia zvýšenia nákladov za stravu poskytovanú dodávateľom. Vzrástli aj tržby z poskytovania ošetrovateľskej starostlivosti z 160 063,10 € na 225 218,40 €, čo súvisí s nárastom výšky paušálu z 3,30 €/deň na 6,60 €/deň za jedného klienta.
- Činnosť neziskovej organizácie nemá vplyv na životné prostredie.
- Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bol ukončený súdny proces s bývalým zamestnancom v prospech neziskovej organizácie. Napriek tomu naďalej vedenie účtovnej jednotky vníma pohľadávku voči nemu ako rizikóvu.

Príjmy spolu:	3 556 834,22 €
Výdaje:	
výdavky na tovary a služby	676 416,35 €
vrátené platby za soc.služby	8 653,45 €
poskytnuté preddavky	16 132,04 €
výdavky na mzdy	784 172,96 €
výdavky na odvody	424 311,90 €
výdavky na dane a poplatky	88 828,12 €
výdavky na zákonné soc. náklady	881,60 €
pohľadávky voči zamestnancom	31 083,81 €
vrátené platby z dotácií	33 217,83 €
výdavky na iné záväzky	7 035,19 €
výdavky na exekúcie	13 680,23 €
výdavky z depozitov	59 536,78 €
ostatné výdavky	945,56 €
peniaze na ceste	1 426 808,73 €
Výdaje spolu:	3 571 704,55 €
Stav peňažných prostriedkov k 31.12.2023:	78 820,47 €

Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Stav aktív a pasív k 31.12.2023 predstavuje sumu 313 285,51 EUR.

Majetok	K 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	K 31.12.2023
Samostatné hnutelné veci	33 925,08 €	10 778,62 €		44 703,70 €
Dopravné prostriedky	30 403,04 €		- €	30 403,04 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- €	10 778,62 €	10 778,62 €	- €
Oprávky	- 43 356,41 €	- 8 378,31 €	- €	- 51 734,72 €
Materiál na sklade	19 369,67 €	7 840,29 €	19 369,66 €	7 840,30 €
Tovar na sklade	- €		- €	- €
Pokladnica	7 775,32 €	85 813,52 €	82 574,95 €	11 013,89 €
Ceniny	1 607,50 €	- €	1 607,50 €	0,00 €
Bankové účty	85 915,48 €	3 471 020,70 €	3 489 129,60 €	67 806,58 €

Peniaze na ceste	6 400,00 €	1 426 808,73 €	1 433 208,73 €	- €
Odberatelia	68 329,70 €	1 033 177,05 €	1 082 622,20 €	18 884,55 €
Poskytnuté prevádzkové preddavky	600,00 €	16 132,04 €	16 732,04 €	- €
Ostatné pohľadávky	263 238,11 €	88 154,74 €	180 892,54 €	170 500,31 €
Pohľadávky voči zamestnancov	5 317,88 €	65 065,99 €	59 851,36 €	10 532,51 €
Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy	57 317,35 €	- €	57 317,35 €	- €
Iné pohľadávky	5 102,09 €	23 531,90 €	21 979,26 €	6 654,73 €
Náklady budúcich období	1 633,89 €	1 229,32 €	1 633,89 €	1 229,32 €
Príjmy budúcich období	436,50 €	596 €	436,50 €	596,00 €
Opravná položka k pohľadávkam	-55 480,28 €	144,70 €	50 480,28 €	- 5 144,70€
Majetok spolu:	488 534,92 €	6 232 693,91 €	6 508 614,48 €	313 285,51 €
Závazky	K 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	K 31.12.2023
Závazky zo sociálneho fondu	12 463,93 €	4 662,73 €	2 778,29 €	14 348,37 €
Závazky z obchodného styku	14 871,52 €	805 377,73 €	782 513,23 €	37 736,02 €
Rezervy	36 149,15 €	46 365,95 €	36 149,15 €	46 365,95 €
Ostatné záväzky	- €	16 691,32 €	16 362,84 €	328,48 €
Nevyfakturované dodávky	618,03 €	1 971,31 €	618,03 €	1 971,31 €
Závazky voči zamestnancom	53 438,85 €	1 041 573,02 €	1 032 261,61 €	62 750,26 €
Závazky voči SP a ZP	32 585,55 €	428 957,06 €	424 487,83 €	37 054,78 €
Daň z príjmov FO zo závislej činnosti	7 172,74 €	101 785,10 €	98 104,81 €	10 853,03 €
Ostatné dane a poplatky	- €	563,60 €	563,60 €	- €
Dotácie a ostatné zúčtovanie so ŠR	23 007,57 €	867 989,65 €	885 724,83 €	5 272,39 €
Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy	- €	980,41 €	- €	980,41 €
Iné záväzky	17 958,51 €	83 418,33 €	78 968,38 €	22 408,46 €
Výdavky budúcich období	2 077,10 €	2 605,20 €	2 077,10 €	2 605,20 €
Výnosy budúcich období	10 565,14 €	15 982,86 €	10 898,51 €	15 649,49 €
Ostatné dlhodobé záväzky	7 897,02 €	€	2 527,96 €	5369,06 €
Základné imanie	1 157,03 €			1 157,03 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	333 956,41 €	- 65 383,63 €	- €	268 572,78 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 65 383,63 €	-220 137,51 €	- 65 383, 63 €	- 220 137,51 €
Závazky spolu:	488 534,92 €	3 133 403,13 €	3 308 652,54 €	313 285,51 €

Súčasťou výročnej správy je účtovná závierka. Účtovná jednotka má povinnosť auditu, ktorý vykonáva spoločnosť ProVera Consult, s.r.o., Rusovská cesta 20, 851 01 Bratislava.

Výročná správa nebola schválená dozornou radou.

V Martine dňa 30.06.2024



Matej Štubňa
riaditeľ n.o.