

Čl. I.
Všeobecné údaje

1. NÁZOV A SÍDLO ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

BONAVITA DSS, n. o.
Hlavná 83
Pohronský Ruskov

Nezisková organizácia BONAVITA DSS, n. o. (ďalej len organizácia) bola založená Zakladacou listinou zo dňa 12. 03. 2007 a registrovaná na Krajskom úrade v Nitre, odbor všeobecnej vnútornej správy dňa 12. 03. 2007, Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 42052416

2. Údaje o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

a) Zakladatelia: Eva Plášťiová, Veľký Dvor 26, 937 01 Želiezovce
MUDr. Peter Plášti, Tyršova 8, 934 01 Levice

b) Štatutárny zástupca: MUDr. Peter Plášti - riaditeľ

c) Správna rada: k 31. 12. 2013
Anežka Palášťiová, M.R. Štefánika , 934 01 Levice
Eva Palášťiová , Veľký Dvor 26, 937 01 Levice
Mgr. Juliana Hanzová, Svodov 152, 937 01 Želiezovce

d) Dozorná rada k 31. 12. 2013
MUDr. Gabriel Palášti, Veľký Dvor 26, 937 01 Želiezovce
Roland Hanzó, Svodov 152, 937 01 Želiezovce
Adriana Molnárová, Mierová 61, 937 01 Želiezovce

3. Opis činnosti organizácie

a) Všeobecne prospešné služby

- Poskytovanie zdravotnej starostlivosti
- Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti
- Ochrana ľudských práva základných slobôd
- Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
- Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
- Výskum, vývoj, vedecko–technické služby a informačné služby
- Tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva

b) Podnikateľská činnosť – nebola vykonávaná

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia.

Tabuľka 1- Počet zamestnancov a dobrovoľníkov

	Rok 2012	Rok 2011
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10,72	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nie sú.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré by mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledok hospodárenia organizácie, boli aplikované bez zmien.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou nebol,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou vytvorený nebol,
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom nebol,
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou vytvorený nebol,
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom nebol,
 - g) dlhodobý finančný majetok obstaraný nebol,
 - h) zásoby obstarané kúpou boli ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – aktivácia materiálu (príprava transfúzných liekov),
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom neboli,
 - k) pohľadávky boli ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku,
 - l) krátkodobý finančný majetok obstaraný nebol,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív bolo za účelom dodržania zásady časovej a vecnej súvislosti,
 - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov boli ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku,
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív bolo za účelom dodržania zásady časovej a vecnej súvislosti,
 - p) deriváty organizácia nevykazuje,
 - q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi organizácia nevykazuje,
4. Spôsob zostavenia odpisového plánu
 - a) Daňové odpisy dlhodobého boli realizované metódou rovnomerného odpisovania. Daňovo sa odpisuje hmotný a nehmotný majetok využívaný na podnikateľskú činnosť, ktorá nesúvisí s plnením hlavných úloh. Daňové odpisy hmotného a nehmotného majetku, ktorý sa využíva na podnikateľskú činnosť iba čiastočne, sa uplatňujú čiastočne. Doba odpisovania bola stanovená v súlade s § 26 a 27 zákona o dani z príjmov. Doba odpisovania je
 - 1 odpisová skupina, 4 roky pri odpisovej sadzbe 25 %
 - 2 odpisová skupina, 6 rokov pri odpisovej sadzbe 16,67 %
 - 3 odpisová skupina, 12 rokov pri odpisovej sadzbe 8,33%
 - 4 odpisová skupina, 20 rokov pri odpisovej sadzbe 5%
 - b) Účtovné odpisy boli stanovené podľa predpokladanej doby použiteľnosti v každodenných podmienkach využívania majetku. Pri tvorbe odpisového plánu bolo zohľadnené:
 - očakávané použitie majetku a intenzita jeho využívania,
 - očakávané fyzické opotrebenie majetku,
 - technické a morálne zastaranie,
 - zákonné, alebo iné obmedzenie na používanie majetku.
5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Forlife n.o. tvorí opravné položky v súlade s § 26 ods. 4 zákona o účtovníctve, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu a toto zníženie je prechodného charakteru.

Opravné položky sa tvoria :

- k finančnému majetku
- k dlhodobému majetku - v prípade morálneho zastarania alebo fyzického poškodenia majetku zisteného pri inventarizácii,
- k pohládkam - pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohládkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Vytvárajú sa nasledovne:

- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní najviac do výšky menovitej hodnoty pohľadávok bez ich príslušenstva prihlásených v lehote určenej v uznesení o vyhlásení konkurzu alebo v uznesení o povolení vyrovnania,
- k nepremličaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, a ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, a to
 - prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek majetku
 - prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku
 - prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku

Tabuľka č. 2 - Stav a pohyb dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

		Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Spolu
Prvotné ocenenie stav k 1.1.2013				14900	0	14900
prírastky	0	0	0	0		0
úbytky	0	0	0	0	0	0
presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013			0	14900		14900
Oprávky stav k 1.1.2013				933	0	933
prírastky			0	4672	0	4672
úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013			0	5605	0	5605
Opravné položky stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2013					0	
Stav k 31.12.2013						

- Nezisková organizácia nedisponuje dlhodobým majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobým majetkom, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.
- Nezisková organizácie nevykazuje dlhodobý finančný majetok.
- Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku organizácia netvorila.
- Prehľad o významných položkách a ocenení krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 3 - Položky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica	0	0
Ceniny		
Bežné bankové účty	17,48	5677
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	17,48	5677

- Prehľad opravných položiek k zásobám.
Opravné položky k zásobám organizácia netvorila.

9. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Tabuľka č.5 - Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav k	
	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky do lehoty splatnosti	58,93	0
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	58,93	0

10. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Náklady budúcich období spolu vo výške 99,97 €.

Príjmy budúcich období organizácia neeviduje.

11. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

- a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne

Základné imanie je vo výške 0€.

- b) opis jednotlivých druhov fondov – netvorí fondy.

Tabuľka č.6 - Zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav k 1.1.2013	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav k31.12.2013
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2865	-1541	0	0	-4406
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1541	-16757	0	1541	-16757
Spolu	-4406	-18298	0	1541	-21163

14. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach. Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená 20.1 2013.

Tabuľka č.7 - Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Rok 2012
Účtovný zisk	-1541
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	0
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	0
Prídel do fondu reprodukcie	0
Prídel do rezervného fondu	0
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	0
Prídel do ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do sociálneho fondu	0
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	0
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	0
Z rezervného fondu	0
Z fondu tvoreného zo zisku	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-1541
Iné	0

Strata z roku 2012 bol preúčtovaný na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

15. Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č.8 – Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy		Stav 1.1.2013	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav k 31.12.2013
krátkodobé zákonné rezervy	Nevyčerpané dovolenky	100	4992	100		4992
	Odmeny					
	Prenájom prístrojov					
	Prenájom kyslíkových fliaš					
	Poistenie zariadenia					
	Refundácia dane z MV					
	Audítorské práce					
dlhodobé zákonné rezervy	Nevyčerpané dovolenky	0	0	0		0
Zákonné rezervy spolu		100	4992	100		4992
krátkodobé zákonné rezervy						
dlhodobé zákonné rezervy						
Ostatné rezervy spolu						
Rezervy spolu		100	4992	100		4992

Krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky evidované na účte 32301 boli vytvorené vo výške 4992,- EUR

Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2013.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Druh záväzku		Stav 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Ostatné záväzky účet 325	záväzky podnájomníkov voči VÚC				
	Záväzky z prenájmu zdravotníckej techniky				
	Záväzky z prenájmu služobných bytov				
	Úrad jadrového dozoru				
	Ostatné záväzky spolu				
Iné záväzky účet 379	Záväzky z prenájmu -VÚC				
	Bolestné				
	Pokuta				
	Sankčný úrok – daň zo závislej činnosti z roku				
	Súdne a iné poplatky				
	Refundácia nákladov na zvýšenie kvalifikácie OPV				
	Záväzky voči Colnému úradu				
	Záväzky z				
	Ostatné záväzky	227	0	227	0
	Iné záväzky spolu	227	0	227	0
Záväzky spolu		227	0	227	0

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení

- do jedného roka vrátane
- od jedného roka do piatich rokov vrátane,
- viac ako päť rokov

Tabuľka č.9 - Záväzky

Druh záväzkov		Stav k 31.12.	
		2013	2012
Záväzky po lehote splatnosti	Nemocnica		
	Nemocnica		
	Záväzky po lehote splatnosti spolu		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	Z obchodného styku	11853	7728
	Záväzky voči zamestnancom	5314	352
	Záväzky voči Sociálnej poisťovni zdravotným poisťovníam	3690	1143
	Daňové záväzky	807	3203
	Záväzky voči VÚC		
	Záväzky z leasingu		
	Účelový úver		
	Finančná výpomoc		
	Zmluva o dielo		
	Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka spolu		
Krátkodobé záväzky spolu		22595	12653
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	Účelový úver	0	0
	Finančná výpomoc	7551	11419
	Zmluva o dielo		
	Záväzky z leasingu		
	Záväzky zo sociálneho fondu	709	274
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	Finančná výpomoc		
Dlhodobé záväzky spolu		8534	274
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		31129	24346

Finančná výpomoc, výška úroku, forma, doba splatnosti a zabezpečenia je uvedená v časti prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu,

Čerpanie sociálneho fondu: 0

- Zostatok sociálneho fondu je vo výške 150 €.

Tabuľka č. 10 - Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	2013	2012
Stav k 1.1.	274	150
Tvorba na ťarchu nákladov	435	124
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	709	274

- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Finančná výpomoc zaúčtovaná na základe Dohody vo výške 7550,67 EUR.

- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období vo výške náklady budúcich období vo výške 99,97 EUR.

16. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

Tabuľka č.13 - Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - neevidujeme

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Tržby za zdravotnú starostlivosť	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
Zdravotné poisťovne	0	0
Samoplátci	130647	0
Organizácie	0	0
Dary	6249	0
Sterilizácia zdravotníckeho materiálu	0	0
Reklamná a propagačná činnosť	0	0
dotácie	87550	0
spolu	224446	

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

	stav k 31.12.2013	stav k 31.12.2012
Prijaté dary	0	1878
Zákonné poplatky	0	0
Príspevky od organizačných zložiek	0	0
Príspevky od iných organizácií	0	0
Príspevky od fyzických osôb	0	0
Iné ostatné výnosy	6250	0

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

V roku 2012 vo výške 87549,86,-- EUR – poskytnutá dotácia od VÚC Nitra.

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

- významné položky nákladov za ostatné služby

	stav k 31.12.2012	stav k 31.12.2013
Práce dodávateľsky	236	1231
Účtov. kuchyne	3264	0
Poštovné	855	577
Záhradnícke práce	4950	0
Služby klientom	1574	3203
Účtovníctvo a daňové porad.	4848	9572
Nájomné	4320	4320
Pranie	866	203
Provízie	1430	2127
Ostatné	22343	3579

	stav k 31.12.2012	stav k 31.12.2013
Náklady na mzdy vrátane odvodov	117175	127466
Náklady na energie	10758	9866
Náklady na lieky		0
Náklady na ŠZM		0
Náklady na krv		0
Náklady na potraviny		0
Náklady na všeobecný materiál, lieky a ŠZM	40429	60417
Náklady na PHM		0
Odpisy		0
Opravy a údržba		0

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Nezisková organizácia nemá v úschove majetok, odpísané pohľadávky neeviduje.

4. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. Nenastali žiadne výnimočné udalosti.