

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Bonitas, n.o., Májová 15, 968 01 Nová Baňa, prevádzka DSS a DD Oáza Tekovská Breznica 730

Nezisková organizácia bola založená 16.04.2007 Zakladacou listinou, zaregistroval ju Krajský úrad v Banskej Bystrici pod registračným číslom OVVS/NO-10/2007 na základe rozhodnutia číslo 2007/01529 zo dňa 28.03.2007, ktoré nadobudlo právoplatnosť 16.04.2007.

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Názov orgánu:	Meno a priezvisko členov:
Štatutárny zástupca:	Jozef Adamec
Dozorná rada:	Ing. Anna Krištofová, Róbert Fabka, PharmDr. Norbert Chano
Správna rada:	Jaroslav Svetík, Ing. Jozef Dolinaj, Ing. Andrea Krištofová, Mgr.Miroslav Seget, Kvetoslava Šályová

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

Poskytovanie všeobecne prospešných služieb – poskytovanie sociálnej pomoci pre staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva: **výdaj stravy**

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky :

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	39
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	3	4

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Nezisková organizácia Bonitas nemá žiadne iné účtovné jednotky.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovné zásady a zmeny v účtovných metódach s uvedením a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania, a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky sa nemenili.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

b) zásoby obstarané kúpou, sú oceňované obstarávacou cenou

c) pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou

d) časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

e) záväzky vrátane rezerv sú oceňované menovitou hodnotou

f) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa vykazuje vo výške, ktorou sa dodrží zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku, používa sa rovnomerná doba odpisovania počas celej predpokladanej doby používania:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nástroje, počítače, motorové vozidlá	4 roky	1/4	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerná
Stroje a zariadenia	8 rokov	1/8	rovnomerná
Budovy, súčasti stavieb a zariadení	12 rokov	1/12	rovnomerná
Budovy a inžinierske stavby	20 rokov	1/20	rovnomerná
Bytové a nebytové budovy a inžinierske stavby	40 rokov	1/40	rovnomerná

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

V účtovnom období za rok 2017 sa neznížila hodnota majetku prostredníctvom opravných položiek. Tvorili sme iba krátkodobé rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to:

Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku a drobného dlhodobého hmotného majetku /viď tabuľku/

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	24 874,16		1 180 553,36	99 655,34	54 452,60			37 539,49	0		1 397 074,95
prírastky								2360,70	9 538,44		11 899,14
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24 874,16		1 180 553,36	99 655,34	54 452,60			39 900,19	9 538,44		1 408 974,09
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			188 561,54	64 605,97	35 321,60			35 527,82			324 016,93
prírastky			33 277,26	6 697,42	2 766,00			783,00			43 523,68
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			221 838,80	71 303,39	38 087,60			36 310,82			367 540,61
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	24 874,16		991 991,82	35 049,37	19 131			2 011,67	0		1 073 058,02
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24 874,16		958 714,56	28 351,95	16 365,00			3 589,37	9 538,44		1 041 433,48

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Nemáme zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Poistná zmluva číslo 6811167338 uzatvorená na neurčito od 13.03.2012, poistná suma 1 192 911,00 €.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie:

Nezisková organizácia Bonitas nemá dlhodobý finančný majetok.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Neboli tvorené opravné položky k dlhodobému finančnému majetku, nezisková organizácia nemá dlhodobý finančný majetok.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku:

Našou organizáciou neboli účtované významné položky krátkodobého finančného majetku.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám:

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť:

Neevidujeme významné pohľadávky z podnikateľskej a zdaňovacej činnosti.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam:

K pohľadávkam neboli tvorené opravné položky.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 902,67	6 062,91
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	1 902,67	6 062,91

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období zahŕňa poistenie majetku, poistenie zodpovednosti, PZP, poistenie a úroky z lízingu, programu IVES a je tvorené vo výške 355, 28 €.

Príjmy budúcich období sú tvorené vo výške 800,00 €, tvoria ich predplatené platby klientov za poskytované služby.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to:

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	66,38				66,38
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	66,38				66,38
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-100 540,65	21 970,91		-1 667,31	-80 237,05
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	21 970,91		- 664,86	21 970,91	-664,86
Spolu	-78 569,74	21 970,91	-664,86	20 303,60	-80 901,91

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach:

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-21 970,91
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-21 970,91
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o tvorbe a použití rezerv:

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	7 621,21	10 870,48	7 113,29	507,92	10 870,48
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	7 621,21	10 870,48	7 113,29	507,92	10 870,48
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	7 621,21	10 870,48	7 113,29	507,92	10 870,48
Rezervy spolu					

b) Na účte 325 – Ostatné záväzky evidujeme ku koncu účtovného obdobia záväzok voči exekútorovi, ktorý boli zrazený zrážkou zo mzdy v mesiaci december vo výške 47,69 €.

c) a d) - prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	16 781,94	29 356,68
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	36 744,09	34 603,97
Krátkodobé záväzky spolu	53 526,03	63 960,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	200 663,65	181 139,92
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	537 199,04	576 182,19
Dlhodobé záväzky spolu	737 862,69	757 322,11
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	791 388,72	821 282,76

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	570,87	665,20
Tvorba na ťarchu nákladov	1 848,37	1 195,07
Tvorba zo zisku	3391,50	0
Čerpanie	1 080,93	1289,40
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	4 729,81	570,87

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach:

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička	EURO				537 199,04	510 949,04
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	EURO				537 199,04	510 949,04

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období:

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	334 462,30	1 667,31	13 452,31	322 677,30
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - lízing, a to:

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - lízing

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	20 830,96	7 662,69	932,19	12 236,08
do jedného roka vrátane	8 594,88	8 046,70	548,18	3 641,19
od jedného roka do piatich rokov vrátane	3 641,19	3 470,53	170,66	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0

Po ukončení lízingu je dohodnutá kúpna cena predmetu lízingu vo výške 60,00 €.

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.

Typ služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sociálna starostlivosť - tržby za službu klientom	255 691,40	257 397,45
Tržby z podnikateľskej činnosti	1 325,10	1 811,30

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

Ostatné výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary	31 433,50	70 066,40
Osobitné výnosy - stravovanie zamestnanci	10 453,70	13 346,55
Osobitné výnosy – preplatok RZZP	3 023,52	1 787,56 /získané potraviny/
Umorenie	13 452,31	14 848,06

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

Názov položky	Suma
Dotácia z MPSVaR	245 760,00
Refundácia MPSVaR	328,87

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Významné položky finančných výnosov neboli účtované.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	47 428,55	66 087,43
Materiál a energie	90 187,73	97 362,19
Opravy a údržby	60 814,64	57 381,41
Mzdové a sociálne náklady	313 794,61	293 250,70
Odpisy	43 523,68	45 250,69

(6) **Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:** nebolo účtované

(7) **Opis a suma významných položiek finančných výdavkov:** splátka záväzku za budovu Obecnému úradu v Tekovskej Breznici v celkovej čiastke 30 000,00 €.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1440,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	140,16
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 580,16

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Evidujeme na podsúvahových účtoch majetok zdravotných poisťovní a niektorých klientov zariadenia. Jedná sa o zdravotné pomôcky pre klientov - postele, pomocné chodítka,, vozíky, pojazdné WC.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov:

nie sú známe.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú: **nie sú známe**

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: **nie sú známe.**

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky: **nevidujeme.**

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia : **nie sú známe.**

