

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Bonitas, nezisková organizácia bola založená Zakladacou listinou dňa 16.04.2007. Zaregistrovaná je na Krajskom úrade v Banskej Bystrici pod registračným číslom OVVS/NO-10/2007. Registrácia prebehla na základe rozhodnutia číslo 2007/01529 zo dňa 28.03.2007. Rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť 16.04.2007.

(2) Členovia štatutárnych orgánov, orgánov dozornej a správnej rady:

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) Nezisková organizácia Bonitas, poskytuje všeobecne prospešné služby sociálnej pomoci pre staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím.

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	38
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	0	4

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

Bonitas, nezisková organizácia, nemá iné účtovné jednotky.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka je zostavená za splnenia tohto predpokladu.
- (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 sú oceňované menovitou hodnotou,
 - d) záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou,
 - e) 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 odpisovania	Odpisová metóda
Nástroje, počítače,	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:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky na majetok. Tvorila rezervy na náklady s krátkodobým obdobím.

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 /vid' tabu

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelé 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 predavky 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			39 900,19	9538,44		1 408 974,09
prírastky				3 172,14					8605,79		11 777,93
úbytky								4 333,09			4 333,09
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24 874,16		1 180 553,36	102 827,48	54 452,60			35 567,10	18 144,23		1 416 418,93
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			221 838,80	71 303,39	38 087,60			36 310,82			367 540,61
prírastky			33 277,35	6 295,77	2 766,00			930,00			43 269,12
úbytky								4 333,09			4 333,09
Stav na konci bežného účtovného obdobia			255 116,15	77 599,16	40 853,60			32 907,73			406 476,64
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		958 714,56	28 351,95	16365,00			3 589,37	9538,44		1 041 433,48
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24 874,16		925 437,21	25 228,32	13,599,00			2 659,37	18 144,23		1 009 942,29

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

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

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

Hmotný majetok je poistený poisťovnou zmluva číslo 6811167338, ktorá je uzatvorená na neurčito od 13.03.2012, poisťovná suma 1 192 911,00 €

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy :

Bonitas, nezisková organizácia, 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.

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neboli tvorené.

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

Významné položky krátkodobého finančného majetku neboli účtované.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám:

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

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

Významné pohľadávky z podnikateľskej a zdaňovacej činnosti neevidujeme.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam:

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené.

(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	250,60	1902,67
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0
Pohľadávky spolu	250,60	1 902,67

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

Náklady budúcich období sú tvorené vo výške 344,78 € ktoré zahŕňajú poistenie majetku, poistenie zodpovednosti, PZP, poistenie a úroky z lízingu, program IVES.

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

a) opis základného imania, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby:

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka:

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					
vklady 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	- 80 170,67		-664,86		-80 835,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 664,86		-11 649,44	- 664,86	-11 649,44
Spolu	-80 835,53		- 12 314,30	- 664,86	- 92 484,97

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej 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	
Iné	
Účtovná strata	664,86
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	664,86
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o tvorbe a použití rezervy:

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

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	10 870,48	12 230,51	10 870,48	0	12 230,51
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	10 870,48	12 230,51	10 870,48	0	12 230,51
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	10 870,48	12 230,51	10 870,48	0	12 230,51

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov: nevýznamný účet

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

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

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

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	13 612,52	16 781,94
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	203 261,13	36 744,09
Krátkodobé záväzky spolu	216 873,65	53 526,03
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	8880,60	200 663,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	559 999,04	537 199,04
Dlhodobé záväzky spolu	568879,64	737 862,69
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	797 983,80	791 388,72

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia:

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

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	4 729,81	570,87
Tvorba na ťarchu nákladov	1 343,11	1 848,37
Tvorba zo zisku	3 725,10	3 391,50
Čerpanie	917,42	1 080,93
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	8 880,60	4 729,81

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,

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				559 999,04	537 199,04
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					559 999,04	537 199,04

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

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	322 677,30		12 598,77	310 078,53
ostatné	800,00	400,00	800,00	400,00
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, 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

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

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	8 594,88	8 046,70	548,18	3 641,19
do jedného roka vrátane	3 641,19	3 470,53	170,66	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	0	0	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0

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	253 380,90	255 691,40
Tržby z podnikateľskej činnosti	0	1 325,10

(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	33 525,90	31 433,50
Osobitné výnosy – stravovanie zamestnanci	9 992,10	10 453,70
Osobitné výnosy – Preplatok RZZP	3 308,38	3 023,52
Umorenie	12 598,77	13 452,31

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

Názov položky	Suma
Dotácia z MPSVaR	269 874,00

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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	46 078,40	47 428,55
Materiál a energie	100 187,97	90 187,73
Opravy a údržby	48 956,79	60 814,64
Mzdové a sociálne náklady	343 597,59	313 794,61
Odpisy	43 269,12	43 523,68

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

Nebolo účtované.

(7) Opis a suma významných položiek finančných výdavkov :

Závazok voči Obecnému úradu V Tekovskej Breznici za budovu, ktorého splátka v roku 2018 činila 36 000,00 €

(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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 200,00
uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 200,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Na podsúvahových účtoch evidujeme majetok zdravotných poisťovní, ktorý používajú klienti zariadenia. Jedná sa o zdravotné pomôcky ako sú polohovacie postele, vozíky, pojazdné WC, pomocné chodítka.

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:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Nie sú známe.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Nie sú známe.

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

Neevidujeme.

(7) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Nie sú známe.

