

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 0 0 5 6 4 / SID

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Nezisková organizácia Bonitas bola založená Zakladacou listinou dňa 16.04.2007. Zaregistrovaná je na Krajskom úrade v Banskej Bystrici pod registračným číslom OVVS/NO-10/2007 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) Bonitas, nezisková organizácia 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	35	36
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	3
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:

Nezisková organizácia Bonitas, nemá žiadne 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 avysvetľujú údaje vsúvahe

- (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	Umel ecké diela azbie rky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci asúbory hnuteľných vecí	Dopravné prostried ky	Pest ovate ľské celky trval ých pora stov	Zákla dné stád o aťaž né zvier atá	Drobný aostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarani e dlhodobé ho hmotnéh o majetku	Poskytnu té preddavk y na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	24 874,16		1180 553,36	102827,48	54 452,60			35567,10	18144,23	0	1416418,93
prírastky			18842,23	53 225,50					53923,50	4 061,20	130 052,43
úbytky								900,68	72 067,73		72968,41
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24 874,16		1199395,59	156052,98	54452,60			34666,42	0	4061,20	1473502,95
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			255116,15	77599,16	40853,60			32907,73			406476,64
prírastky			33355,56	13050,77	2766,00			930,00			50102,33
úbytky								900,68			900,68
Stav na konci bežného účtovného obdobia			288471,71	90649,93	43619,60			32937,05			455678,29
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	24874,16		925437,21	25228,32	13599,00			2659,37	18144,23	0	1009942,29
Stav na konci bežného účtovného obdobia	24874,16		910923,88	65403,05	10833,00			1729,37	0	4061,20	1017824,66

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

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 6 811 167 338, ktorá je uzatvorená na neurčito od 13.03.2012, poisťná suma 1 192 911,50 €.

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

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:

K dlhodobému finančnému majetku opravné položky 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	2392,08	250,60
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0
Pohľadávky spolu	2392,08	250,60

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

Náklady budúcich období sú tvorené vo výške 1 204,31 €, ktoré zahŕňajú poistenie majetku, poistenie zodpovednosti, PZP, program IVES a i-KELP, vodné, stočné, poplatky /Skylink, CPNS/, paušál.

(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 zprečenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely zprečenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 80835,53			- 11649,44	- 92 484,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 11649,44	35 130,89		11 649,44	35130,89
Spolu	- 92484,97	35130,89		0	- 57354,08

(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	
Iné	
Účtovná strata	-11649,44
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	-11649,44
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	12230,51	15019,19	10493,96	1736,55	15019,19
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	12230,51	15019,19	10493,96	1736,55	15019,19
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	12230,51	15019,19	10493,96	1736,55	15019,19

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	9000,00	13 612,52
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	190394,24	203261,13
Krátkodobé záväzky spolu	199394,24	216 873,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	34349,26	8880,60
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	563999,04	559999,04
Dlhodobé záväzky spolu	598348,30	568879,64
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	797742,54	797983,80

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	8880,60	4729,81
Tvorba na ťarchu nákladov	1522,64	1343,11
Tvorba zo zisku	0	3725,10
Čerpanie	990,64	917,42
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	9412,60	8880,60

- 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				563999,04	559999,04
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					563999,04	559 999,04

(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	Stav na konci	Prírastky	Úbytky	Stav na konci
---------------------------------	---------------	-----------	--------	---------------

z dôvodu	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia			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	310078,53		12598,77	294479,76
ostatné	400,00		400,00	0,00
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 A k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - lízing kotle

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	3641,19	3470,53	170,66	0
do jedného roka vrátane	3641,19	3470,53	170,66	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	0	0	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0

Tabuľka B k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - lízing solárne kolektory

Závazok	Stav na konci bezprostredne	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
----------------	--	---------------	----------------------------	--

	predchádzajúceho účtovného obdobia			
Celková suma dohodnutých platieb	0	34 764,84	11137,56	45 952,40
do jedného roka vrátane	0	9828,18	3942,54	13770,72
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	24936,66	7195,02	32181,68
viac ako päť rokov	0	0	0	0

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú avysvetľujú údaje vo výkaze ziskov astrát

- (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	267768,20	253380,90
Tržby z podnikateľskej činnosti	0	1325,10

- (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	49099,70	33525,90
Osobitné výnosy – stravovanie zamestnanci	10262,85	9992,10
Osobitné výnosy – Preplatok RZZP	0	3308,38
Umorenie	12598,77	12598,77

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

Názov položky	Suma
Dotácia z MPSVaR	339840,00

- (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	38766,44	46078,40
Materiál a energie	114022,51	100187,97
Opravy a údržby	46375,77	48956,79
Mzdové a sociálne náklady	390538,75	343597,59
Odpisy	50102,33	43269,12

- (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 2019 činila 40 000,00 €.

- (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:

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- 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	1200,00
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1200,00

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.

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

Nie sú známe.

