

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 na základe rozhodnutia číslo 2007/01529 zo dňa 28.03.2007. Rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť 16.04.2007.

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

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

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	33	35
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

(5) Nezisková organizácia Bonitas v zriaďovateľskej pôsobnosti nemá iné účtovné jednotky.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1)Účtovná závierka neziskovej organizácie Bonitas je zostavená na základe splnenia predpokladu, že vo svojej činnosti bude nepretržite pokračovať.

(2)Nemenili sa ani 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.

(3)Jednotlivé položky majetku a záväzkov sa v členení oceňujú nasledovne:

- 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)Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku je zostavený. Používa sa rovnomerná doba odpisovania počas celej predpokladanej doby používania nasledovne:

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 k majetku, tvorila iba rezervy na náklady s krátkodobým obdobím.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

(1) Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku a drobného dlhodobého hmotného majetku /viď tabuľku č.2/

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelé diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	17 142,26		1 201 390,59	165 496,58	74 758,60			31 253,58			1 490 041,61
prírastky				22 807,30					22 807,30		45 614,60
úbytky	17 142,26		1 201 390,59						22 807,30		1 241 340,15
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0		0	188 303,88	74 758,60			31 253,58	0		294 316,06
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			322 263,27	107 906,52	51 038,60			30 454,21			511 662,60
prírastky			879 127,32	18 312,18	7 843,00			487,70			905 770,20
úbytky			1 201 390,59								1 201 390,59
Stav na konci bežného účtovného obdobia			0	126 218,70	58 881,60			30 941,91			216 042,21
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	17 142,26		879 127,32	57 590,06	23 720,00			799,37	0		978 379,01
Stav na konci bežného účtovného obdobia				62 085,18	15 877,00			311,67	0		78 273,85

- (2) Účtovná jednotka Bonitas, neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné práva, ktorý sa vyžaduje obmedzené právo s ním nakladať.
- (3) Hmotný majetok neziskovej organizácie Bonitas nie je poistený.
- (4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy účtovná jednotka neeviduje.
- (5) K dlhodobému finančnému majetku opravné položky neboli tvorené z dôvodu vid' bod 4.
- (6) Významné položky krátkodobého finančného majetku a ich ocenenie neboli účtované.
- (7) Opravné položky k zásobám za bežné účtovné obdobie neboli tvorené.
- (8) Významné pohľadávky z podnikateľskej a zdaňovacej činnosti v nadväznosti na položky súvahy neevidujeme.
- (9) 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	498,66	1 558,41
Pohľadávky po lehote splatnosti	199,35	0
Pohľadávky spolu	698,01	1 558,41

- (11) Významné položky časového rozlíšenia tvoria náklady budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Suma
Časové rozlíšenie nákladov	Poistné, vodné, stočné, PC-licencie, paušál, poplatky za telefón, televíziu, nájomné, školenia	3 498,27
Príjmy budúcich období		0
Položky časového rozlíšenia spolu		3498,27

- (12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:
 - 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					
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 účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-57 420,46		-1 452,00	-203,73	-59076,19
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-203,73	105 890,50	0	-203,73	105 890,50
Spolu	-57 557,81	105 890,50	-1452,00	0	46 880,69

- (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	-203,73
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	-203,73
Iné	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:

a) údaje o tvorbe a použití rezervy

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	19 927,63	17 322,64	19 642,00	285,63	17 322,64
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	19 927,63	17 322,64	19 642,00	285,63	17 322,64
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	19 927,63	17 322,64	19 927,63	285,63	17 322,64

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky nezisková organizácia nevykazuje žiadny zostatok a na účte 379 – Iné záväzky eviduje nezisková organizácia nevýnamné položky.

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	0	8 000,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	74 573,39	138 698,63
Krátkodobé záväzky spolu	74 573,39	146 598,63
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	21 309,78	26 402,42
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	572 199,04
Dlhodobé záväzky spolu	21 309,78	598 601,46
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	95 883,17	745 200,09

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

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	5 807,23	9 412,60
Tvorba na ťarchu nákladov	1 898,25	1 833,78
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	5 341,23	5 439,15
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 364,25	5 807,23

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						
Návratná finančná výpomoc	EURO		Mesačná splátka		14 700,00	572 199,04
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					14 700,00	572 199,04

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) 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	296 871,56	0	296 871,56	0
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 solárne kolektory

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	32 181,68	14 616,95	3 794,01	18 410,96
do jedného roka vrátane	13 770,72	10 835,87	2 934,85	13 770,72
od jedného roka do piatich rokov vrátane	18 410,96	3 781,08	859,16	4 640,24
viac ako päť rokov		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	207 308,44	293 082,09
Tržby z podnikateľskej činnosti	704,00	0
Prehľad tržieb:	208 012,44	293 082,09

(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	50 422,88	51 465,98
Osobitné výnosy – stravovanie - zamestnanci	14 313,10	14 849,10
Osobitné výnosy – Preplatok RZZP	0	0
Umorenie	284 880,99	12 598,77
Predaj dlhodobého majetku	733 000,00	9 680,00
Prehľad iných výnosov:	1 082 616,97	22 278,77

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

Názov položky	Suma
Finančný príspevok z MPSVaR	430 824,00
Dotácia – odmeny - 2. vlna pandémie	29 845,40
Dotácia – projekt: Pracuj, zmeň svoj život	6 530,80
Dotácia – vitamíny	1 900,00
Dotácia na podporu aktivít v sociálnych službách –vrátenie nevyčerpanej časti dotácie /dotácia poskytnutá v roku 2020 – 5260,00 €,čerpaná v roku 2021 – 5208,00 € rozdiel 52,00€ vrátený/	5 260,00
Spolu:	474 360,20

(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
Materiál a energie	117 181,50	114 022,51
Opravy a údržby	50 745,64	46 375,77
Náklady na ostatné služby	46 002,56	38 766,44
Mzdové a sociálne náklady	482 629,01	390 538,75
Odpisy	50 527,13	50 102,33

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

Účtovná jednotka neúčtovala.

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

Účtovná jednotka neeviduje.

(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.

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

Bonitas, nezisková organizácia eviduje na podsúvahových účtoch majetok zdravotných poisťovní, ktorý používajú klienti nášho zariadenia. Jedná sa o polohovacie postele a invalidné vozíky pojazdné.

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.

Z dôvodu pandémie COVID – 19, ktorá značne ovplyvnila počet úmrtí roku 2021 sa aj napriek snahám nepodarilo obsadiť všetky voľné miesta poberateľov sociálnej služby. Nastal pokles tržieb v platbách od klientov, ale aj náklady sa o niečo znížili. Veríme, že rok 2022 sa už dostaneme do ažurity a doplníme neobsadené miesta.