

Poznámky k 31.12.2024

Čl. 1. Všeobecné údaje

1.1.

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Facilitas, n.o.**
Zakladateľ: Praemium – Permansio, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Spišské námestie 4, 040 12 Košice
Dátum vzniku: 16.12.2002
Registrácia: Krajský úrad v Košiciach, odbor všeobecnej vnútornej správy, Číslo OVVS/61/2002-NO
Identifikačné číslo organizácie: 31256503

1.2.

Štatutárny orgán: PhDr. Monika Piliarová – riaditeľ
Správna rada: RNDr. Andrea Hrabčáková
MUDr. Karol Urbán,
Mgr. Jana Janičová.
Paula Farkašovská
Predseda SR: MUDr. Peter Fedorčuk
Dozorná rada: Ing. Ingrid Pašeková
Hyacinta Bullová
Mgr. Erika Martínková.

1.3.

Opis hospodárskej činnosti jednotky:

- poskytovanie sociálnej starostlivosti a humanitnej pomoci
- sociálne poradenstvo a prevencia
- krízové stredisko
- pomoc pre rodiny v sociálnej núdzi
- služby v oblasti ďalšieho (neformálneho) vzdelávania

1.4.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6,8	6,6
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	15	17

Čl. 2. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

2.1.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti neziskovej organizácie.

2.2.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli neziskovou organizáciou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, okrem zmien vyplývajúcich zo zmien platných právnych predpisov.

2.3.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá už k predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Rezervy sa oceňujú odhadom v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia a overenie účtovnej závierky.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

2.4. Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. 3. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

3.1.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.2.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.3.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.4.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.5.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.6.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.7.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.8.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.9.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

3.10.

Pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1149	3289
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	1149	3289

3.11.

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82	468
SW	52	58
poistné	30	30
Materiál a školenia	0	380

3.12.

Zmeny 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					
z toho: nadačné imanie v nadácii					

vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	803	250			1053
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	250	209	250		209
Spolu	1053	459	250		1262

3.13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	250
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	250
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	
Iné	

3.14.

Tvorba a použitie 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 – nevyčerpaná dovolenka predošlého roku	1811	877	1811		877
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv – audit	450	600	450		600
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2261	1477	2261		1477
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2261	1477	2261		1477

Údaje o významných položkách účtu 325 a 379

Účet 325 a 379	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Presun	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Poistenie komerčné	0	0	0		0
Nájom priestorov	14913	0	14913		0
Zdanené úroky pre KSK	0	0	0		0
Spolu	500	0	14913		0

Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne-predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	134	14913
Krátkodobé záväzky spolu	134	14913
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	893	1285
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	893	1285
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1027	16198

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1285	1648
Tvorba na ťarchu nákladov	445	438
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	837	801
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	893	1285

3.15.

Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia 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	0	0	0	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane	1462	0	1462	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

3.16.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl.4. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

4.1.

Tržby za poskytované služby v rehabilitačnom stredisku v sume 484 eur, ktoré sú príspevkom klientov k dotáciám z Košického samosprávneho kraja.

4.2.

Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane prijatých v 2023 v sume 1462 eur, a prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane prijatých v 2024 v sume 1176 eur a prijatý dar v sume 5900 eur.

4.3.

Dotácie Košického samosprávneho kraja na zabezpečenie činnosti v Rehabilitačnom stredisku a na Špecializované sociálne poradenstvo vo výške 77469 eur, dotácie MPSVR v sume 29730 eur a dotácie z UPSVaR vo výške 14948 eur.

4.4.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

4.5.

Najpodstatnejšiu časť nákladov tvoria osobné náklady 115676 eur, materiál nevyhnutný na poskytovanie služieb pre pacientov v sume 907 eur, nájom priestorov 9588 eur a ostatné nakúpené služby vo výške 4790 Eur.

4.6.

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane prijatej v 2023 a 2024

Účel použitia zaplatenej dane	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Materiál na terapiu, kancelárske a hygienické potreby	0	0
Prenájom priestorov, SW a ekonomické služby, školenia	0	0
Mzdové náklady, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady	1266	2638
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia	0	0

4.7.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

4.8.**Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky**

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	600
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	600

Čl. 5. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. 6. Ďalšie informácie

6.1.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

6.2.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

6.3.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

6.4.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

6.5.

Po 31.12.2023 nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

Košice, 09.01.2025