

Poznámky k 31.12.2025

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	6,5	6,8
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	12	15

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	3449	1149
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	3449	1149

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:	105	82
SW	72	52
poistné	33	30
Materiál a školenia	0	0

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					
vklady 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	1053	209			1262
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	209	-894	209		-894
Spolu	1262	-685	209		368

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	209
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	209
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	877	843	877		843
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv – audit	600	700	600		700

Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	1477	1543	1477		1543
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	1447	1543	1477		1543

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	0	0	0		0
Zdanené úroky pre KSK	0	0	0		0
Spolu	0	0	0		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	0	134
Krátkodobé záväzky spolu	0	134
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	601	893
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	601	893
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	601	1027

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	893	1285
Tvorba na ťarchu nákladov	2583	445
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2291	837

Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	601	893
--	------------	------------

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	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

3.16.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

ČI.4. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**4.1.**

Tržby za poskytované služby v rehabilitačnom stredisku v sume 466 eur, ktoré sú príspevkom klientov k dotáciám z Košického samosprávneho kraja.

4.2.

Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane prijatých v 2025 v sume 1622 eur a prijatý dar v sume 4150 eur.

4.3.

Dotácie Košického samosprávneho kraja na zabezpečenie činnosti v Rehabilitačnom stredisku a na Špecializované sociálne poradenstvo spolu so zúčtovaním predošlého roka vo výške 89424 eur, dotácie MPSVR v sume 32100 eur a dotácie z UPSVaR vo výške 16308 eur.

4.4.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

4.5.

Najpodstatnejšiu časť nákladov tvoria osobné náklady 126206 eur, materiál nevyhnutný na poskytovanie služieb pre pacientov v sume 2557 eur, nájom priestorov 8350 eur a ostatné nakúpené služby vo výške 7851 Eur.

4.6.

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane prijatej v 2025

Účel použitia zaplatenej dane	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Materiál na terapiu, kancelárske a hygienické potreby	0	341
Prenájom priestorov, SW a ekonomické služby, školenia	0	1280
Mzdové náklady, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady	2638	0
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	700
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	700

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 31.12.2025 nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

Košice, 06.01.2026