

Poznámky k 31.12.2017

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: Katarína Lenčešová
 Marika Tichá
 RNDr. Andrea Hrabčáková
 Paula Farkašovská
 Predseda SR: MUDr. Peter Fedorčuk
 Dozorná rada: Ing. Ingrid Pašeková
 Hyacinta Bullová
 Ružena Budjačová

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	4,8	4,3
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		11

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 eviduje pohľadávku vo výške 32 eur voči zdravotným poisťovniam.

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	907	32
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	907	32

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:	5	5
Predplatne odborne literatury	5	5
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	112	359
SW	12	23
poistné	71	31
Materiál a školenia	29	306
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	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					
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	320	-348			-28
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-348	-236	-348		-236
Spolu	-28	-584	-348		-264

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
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	348
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	348
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	2039	1229	2039		1229
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	2039	1229	2039		1229
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	2039	1229	2039		1229

Údaje o významných položkách účtu 325 a 379

Účet 325 a 379	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastok	<u>Úbytok</u>	Presun	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Poistenie komerčné	0	202	202		0
Platba z VSZP	0	218	0		218
Nájom priestorov	0	1800	1800		0
Zdanené úroky pre KSK	0	0	0		0
Spolu	0	2220	2002		218

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	156	0
Krátkodobé záväzky spolu	374	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	374	44
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	88	44
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	462	44

Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	44	1
Tvorba na ťarchu nákladov	154	150
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	109	107
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	88	44

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	41	0	41
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				

grantu				
podielu zaplatenej dane	0	1089	1089	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 394 eur, ktoré sú príspevkom klientov k dotáciám z Košického samosprávneho kraja a tržby za prax študentov Filozofickej fakulty v sume 290 eur, tržby z účasti na akcii Komunitná polievka v sume 75 eur a tržba za pomoc pri organizácii Konferencie Arteterapeutické dni východu 2017.

4.2.

Prijatý príspevok z fondu zdravia mesta Košice vo výške 500 eur, dary v súhrnnej výške 3910 eur, grant Karpatskej nadácie v sume 1350 eur a grant z Nadácie VUB vo výške 1500 eur .

4.3.

Dotácie Košického samosprávneho kraja na zabezpečenie činnosti v Rehabilitačnom stredisku a na Špecializované sociálne poradenstvo vo výške 37 723 eur, dotácie z UPSVaR vo výške 3757 eur.

4.4.

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

4.5.

Najpodstatnejšiu časť nákladov tvoria osobné náklady 39597 Eur, materiál nevyhnutný na poskytovanie služieb pre pacientov v sume 4241 Eur, nájom priestorov 1800 Eur a ostatné nakúpené služby vo výške 7585 Eur.

4.6.

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Materiál na terapiu, kancelárske a hygienické potreby	0	118
SW a ekonomické služby, BOZP, cestovné, poistenia zodpovednosti a iné	0	834
Mzdové náklady, zákonné poistenie a zákonné sociálne náklady	0	136
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	384
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	384

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 31.12.2017 nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Košice, 16.02.2018