

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: FILIA, nezisková organizácia
 Sídlo: Trieda SNP 3
 040 11 Košice
 IČO: 35506130
 DIČ: 2021302679

Nezisková organizácia FILIA bola zriadená rozhodnutím ministerstva vnútra zo dňa 24.7.1997 pod č.203/Na-96/195, resp. Krajským úradom v Košiciach zo dňa 21.03.2003 pod č.OVVS/4/2003 – NO.

2. Hlavné činnosti neziskovej organizácie

- Medializovať prevenciu závislostí, propagovanie a posilňovanie zdravého životného štýlu
- Pripravovať a realizovať výcvikové programy rizikového správania, závislostí na drogách pre deti a mládež
- Poskytovať metodickú pomoc, psychologické a pedagogické poradenstvo v oblasti prevencie závislostí a riešenia záťažových životných situácií a problémov
- Viest' deti a mládež k zmysluplnému využívaniu voľného času
- Poskytovať sociálne poradenstvo
- Vykonávať sociálnu prevenciu
- Poskytovať občianske poradenstvo
- Získavať štátne orgány, orgány miestnych samospráv pre spoluprácu pri naplňovaní poslania organizácie a pre ich účasť na realizácii prevenčných programov, poskytovať odbornú pomoc pri riešení problémov vo sfére drogových závislostí.
- Nadväzovať kontakty so zahraničnými partnermi s cieľom získať odbornú a metodickú pomoc a praktické skúsenosti z tejto oblasti.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Položka	Priemerný stav	
	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Všetkých zamestnancov	1	1
z toho riadiacich	1	1

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka neziskovej organizácie FILIA, zostavená za obdobie končiace 31.decembra 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada :

Mim. prof. Doc. PhDr. Oľga Orosová, CSc.
 Mgr. Ladislav Leško
 Miroslav Krbaťa
 Revízor:
 Ing. Libor Ondráček

Riaditeľ:

PaedDr. Alexander Fotul

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 24342/2007-74 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) 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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

b) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

e) 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.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa uplatňuje z podnikateľskej činnosti organizácie. Skladá sa zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

h) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

i) Výnosy

Výnosy predstavujú členské príspevky od fyzických a právnických osôb alebo za poskytnutie odbornej služby a štátne dotácie.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 500 – 1700 €. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 4 - Bnudovy, halý, stavby	30 - 40	lineárna	2,5 - 3,0
Dlhodobý drobný hmotný majetok	24m	lineárna	1/24 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 500,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby), alebo

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celly trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 074					
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 074	0	0	0	0	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 148					
Prírastky			2 926					
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 074	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 926					
Stav na konci účtovného obdobia			0					

2. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v Ľudovej Banke, a.s. vo výške 349 €. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2013 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	721
Bežné bankové účty	349	7 066
Bankové účta termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	349	7 787

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	83	171
mobil	0	0
odborná literatúra	58	145
webhost,domena	25	26

E) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné zdroje krytia majetku

a) Prehľad o pohybe vlastných zdrojov krytia majetku

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti J.

b) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie / Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada Filia, nezisková organizácia rozhodla na svojom zasadnutí o usporiadaní účtovnej straty dosiahnutej za rok 2012 vo výške 6001€ takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	6 001
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6 001
Iné	
Spolu	6 001

2. Závazky

Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddávky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	0		0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové záväzky a dotácie			0
Iné záväzky			0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	0

3. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 263
podielové dane 2%	0	4 263
členské príspevky		

F) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Výnosy, príspevky a dotácie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z príležitostného prenájmu		0
Príspevky z podielu zaplatenej dane		2 453
Príspevky od iných organizácií	760	690
Dotácia Košického samosprávneho kraja	25 380	20 433
Dotácia mesta Košice	23 119	57 032
Krajský školský úrad - vzdelávaie poukazy	10 092	9 550
Granty úradu Vlády "RPPDZ"		9 278
Ostatné výnosy		
Iné		4
Spolu	59 351	99 440

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál a zabezpečenie krúžkovej činnosti		
Oprava prenajatého majetku		
WEB stránka OZ		
Ostatné osobné náklady	0	2 453
Zostatok	0	2 453

G) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26 869	27 292
Mobil,telefon,internet,poštovné	2 276	2 204
Nájomné	2 162	2 125
Účtovnícke služby	7 085	10 412
preprava a vstupné	13 606	8 846
stočné	-50	256
ost.sluzby	1 790	3 449

H) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Peňažné príjmy	7 718					
	21 582					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

I) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia združenia za rok 2013.

J) PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy	0	0	0	0	0
Základné imanie	0	0	0	0	0
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fondy reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely	0				0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	11 061	0	-160	-6 001	4 900
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-6 001	-8 101		6 001	-8 101
Vlastné zdroje krytia majetku	5 060	-8 101	-160	0	-3 201

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Imanie a peňažné fondy	0	0	0	0	0
Základné imanie	0	0	0	0	0
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fondy reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely	0				0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 396	0		-5 335	11 061
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-5 335	-6 001		5 335	-6 001
Vlastné zdroje krytia majetku	11 061	-6 001	0	0	5 060

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2013 nie je spoločnosť povinná spracovávať.