

**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 výchovné 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 31.12.2014
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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

**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 účtovej 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 nezisková organizácia bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie neziskovej organizácie robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív organizácia 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 nevykázateľné 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 22 % 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 neziskovej organizácii daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť neziskovej organizácie 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 a iné dobrovoľné príspevky od fyzických a právnických osôb alebo za poskytnutie odbornej služby a iné 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.

Nezisková organizácia 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, nezisková organizácia pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Nezisková organizácia nevedie evidenciu tohto majetku.

**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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 074					
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 074	0	0	0	0	0
<b>Opravy</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 074					
Prírastky			0					
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 074	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					
Stav na konci účtovného obdobia			0					

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 074					
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 074	0	0	0	0	0
<b>Oprávy</b>								
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
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
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. Nezisková organizácia má bankový účet v Sberbank, a.s. vo výške 482 €. Použitie ostatných peňažných prostriedkov neziskovej organizácie k 31. decembru 2014 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	482	349
<b>Bankové účta termínované</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>482</b>	<b>349</b>

## 6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>115</b>	<b>199</b>
mobil	0	116
odborná literatúra	90	58
webhost,domena	25	25

## 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 2013 vo výške 8174€ takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	8 174
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8 174
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>8 174</b>

### 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
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku	314	2	316
Nevyfakturované dodávky	1 303		1 303
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku	1 353		1 353
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom			0
Sociálne poistenie			0
Daňové záväzky a dotácie			0
Iné záväzky			0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 970</b>	<b>2</b>	<b>2 972</b>

### 3. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 050</b>	<b>0</b>
podielové dane 2%	1 050	0
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		0
Príspevky od iných organizácií	905	760
Dotácia Košického samosprávneho kraja	29 268	25 380
Dotácia mesta Košice	30 014	23 120
Krajský školský úrad - vzdelávaie poukazy	7 512	10 092
Granty úradu Vlády "RPPDZ"		0
Ostatné výnosy		
Iné		0
<b>Spolu</b>	<b>67 699</b>	<b>59 352</b>

Za rok 2014 nezisková organizácia dostala z podielových daní 1050€, ktoré sa budú čerpať v roku 2015.

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	0
<b>Zostatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### G) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>30 398</b>	<b>25 718</b>
Mobil,telefon,internet,poštovné	2 304	2 342
Nájomné	2 138	2 162
Audít a účtovnícke služby	8 522	7 085
preprava, ubytovanie a vstupné na výcvik a školenie detí	10 026	6 146
stočné a zrážk.vody	121	-50
záujmová činnosť	6 679	7 460
ost.sluzby	608	573

### 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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Peňažné príjmy	2 577					
	7 718					
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 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia združenia za rok 2014.

**J) PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<b>Imanie a peňažné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	4 900	0	0	-8 174	-3 274
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-8 174	-1 283		8 174	-1 283
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>-3 274</b>	<b>-1 283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 557</b>

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<b>Imanie a peňažné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Fondy tvorené zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	11 061	0	-160	-6 001	4 900
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-6 001	-8 174		6 001	-8 174
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>5 060</b>	<b>-8 174</b>	<b>-160</b>	<b>0</b>	<b>-3 274</b>

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov za rok 2013 nie je nezisková organizácia povinná spracovávať.