

A. 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 a 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. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka neziskovej organizácie FILIA, zostavená za obdobie končiace 31.decembra 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada: **Ing. Marta Hvozdíková**

Miroslav Krbaťa - pedagóg
Mgr. Ladislav Leško špeciálny pedagóg

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. 17616/2013-74 uverejnená vo FS č.11/2013, 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 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 príspevky od fyzických a právnických osôb, účastnícke poplatky, tržby za poskytnutie odbornej služby a iné dotácie na spracované projekty neziskovej organizácie.

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.

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	33,3 - 25
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	lineárna	25 - 16,66
OS 3 - Elektr.motory, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	6 - 8	lineárna	16,66 - 12,5
OS 4 - Mont.stavby, lietadlá, jedntl.oddelit.zabud.súčasti	10 - 12	lineárna	10 - 8,3
OS 5 - Budovy okrem v OS 6, inžinierske stavby	20	lineárna	1/20 mesačne
OS 6 - Budovy - hotely, administratíva,..	40	lineárna	1/40 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700,- €, 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 celky 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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 074					
Prírastky			0					
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			0					
Stav na konci účtovného obdobia			0					

1. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Nezisková organizácia mala bankový účet v Sberbank, a.s. a v priebehu roka 2016 si otvorila účet vo FIObanke, kde k 31.12.2016 bol zostatok vo výške 7439,38 €. Použitie všetkých peňažných prostriedkov neziskovej organizácie k 31. decembru 2015 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	7 439	5 309
Bankové účta termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	7 439	5 309

2. Pohľadávky

Názov položky	Bežné účt.obd.	Bezprostredne predchádz. Obd.
Krátkodobé pohľadávky:		
platobný rozkaz č.24C/492/2015	675	675
vyúčtovanie dodávky energie č.dbp: 26095	52	
Spolu	727	675

3. 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:	162	179
odborná literatúra	150	154
webhost,domena	12	25
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

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 účtovného zisku dosiahnutého za rok 2015 vo výške 5257,35€ takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk r.2015	5 257
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Výsledok hospodárenia bežné obd.	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	700
Iné	
Spolu	700

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
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	33		33
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	350		350
Iné záväzky			0
Krátkodobé záväzky spolu	383	0	383

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:	6 020	4 098
nevyčer. podielové dane 2% za rok 2016	700	0
nevyčer.zostatok VP a iné	5 320	4 098

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Výnosy, príspevky a dotácie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z účastníckych poplatkov	1 592	0
Príspevky z podielu zaplatenej dane	0	1 508
Príspevky od iných organizácií	0	1 315
Dotácia Košického samosprávneho kraja	32 194	30 933
Dotácia mesta Košice	39 400	41 388
Krajský školský úrad - vzdelávacie poukazy	9 180	4 237
Ministerstvo zdravotníctva SR	7 696	7 925
Ostatné výnosy	824	
Iné		0
Spolu	90 886	87 306

Za rok 2016 nezisková organizácia nevyčerpala príspevky z podielových daní a vzdelávacích poukazov .

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:	48 345	35 893
Mobil,telefon,internet,poštovné	1 238	1 705
Nájomné	3 019	2 183
Audit a účtovnícke služby	7 666	6 114
preprava, ubytovanie a vstupné na výcvik a školenie detí	560	10 026
stočné a zrážk.vody	0	3 847
záujmová činnosť	22 334	6 679
ost.sluzby	13 528	5 339

H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	riaditeľ	správna rada	iných	riaditeľ	správna rada	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
Peňažné príjmy	4 941	6 374				
	3 991					
Iné						

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia združenia za rok 2016.

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	-4 557	0	0	5 257	700
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	5 257	1 223		5 257	11 737
Vlastné zdroje krytia majetku	700	1 223	0	0	1 923

Položka vlastného imania	Predchádzajúce 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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 274	0	0	-1 283	-4 557
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 283	5 257		1 283	5 257
Vlastné zdroje krytia majetku	-4 557	5 257	0	0	700

K. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Nezisková organizácia za rok 2016 podlieha účtovnému auditu a je povinná spracovať výročnú správu.

