

I. Všeobecné údaje

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Filia, nezisková organizácia

Sídlo: Trieda SNP 3
040 11 Košice

IČO: 35506130

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. Orgánmi neziskovej organizácie v zmysle Stanov sú:

Správna rada: Ing. Marta Hvozdíková

Miroslav Krbaťa - pedagóg
Mgr. Ladislav Leško špeciálny pedagóg

Revízor: Ing. Libor Ondráček
Riaditeľ: PaedDr. Alexander Fotul

3. 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 užívania drog a riešenia záťažových životných situácií a problémov
- Viesť 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 preventívnych 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.

4. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,5	1,83
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	7	6

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Základ prezentácie

Účtovná závierka asociácie bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého trvania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou uplatnené a dodržiavané v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a OPATRENIE Ministerstva financií Slovenskej republiky z 2. decembra 2015 č. MF/19760/2015-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) 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).

c) 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.

d) 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.

e) 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.

f) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) 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.

h) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov z podnikateľskej činnosti sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

i) 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 organizácii daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť neziskovej organizácie sa vykazujú ako dotácie zo štátneho rozpočtu a výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

j) Výnosy

Výnosy tvoria predovšetkým výnosy vo forme darov, príspevkov od iných subjektov, príspevky z podielu zaplatenej dane, dotácie a finančné prostriedky z grantov.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/**

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach neziskovej organizácie ide predovšetkým o softvér. Účtovná jednotka vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DLDNHM/, ktorého obstarávací cena je 501 – 2400 €.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	1/24 mesačne

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

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Dlhodobým hmotným majetkom sú nehnuteľnosti a huteľný majetok, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach neziskovej organizácie ide predovšetkým o samostatné huteľné veci charakteru kancelárskej a výpočtovej techniky, strojov a zariadení slúžiacich na hlavnú činnosť organizácie, ako aj drobný majetok.

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.

Organizácia vedie evidenciu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene od 200 – 1700 €. Tento majetok pri obstaraní a zaradení do používania odpisuje v zmysle interných postupov rovnomerne po dobu predpokladanej použiteľnosti.

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	4	lineárna	25,0
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,7
Dlhodobý drobný hmotný majetok	24m	lineárna	1/24 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 200,- € 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 ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				11074							11074
prírastky				1955							1955
úbytky											0
presuny											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	13029	0	0	0	0	0	0	13029
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				11074							11074
prírastky				205							205
úbytky											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	11279	0	0	0	0	0	0	11279
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											0
prírastky											0
úbytky											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	1750	0	0	0	0	0	0	1750

2. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Nezisková organizácia má zriadený účet v FIO banke. Bankový účet nie je viazaný a nezisková organizácia môže nim voľne disponovať. Prehľad finančnej hotovosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	6 779	351
Bankové účty termínované	0	
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 779	351

3. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	78	172
Predplatené internet a webhosting	66	160
Registrácia domény	12	12

4. Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na začiatku bežného účtovného
Imanie a fondy	0	0	0	0	0
Základné imanie	0	0	0	0	0
z toho:					
imanie neziskovej organizácie					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceň.rozd.z. precenenia maj. kap.účasť					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ost.fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1301		0	-1405	-104
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	-1405	-2289	0	1405	-2289
Spolu	-104	-1405	0	0	-2393

5. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Účtovný strata	-622
Rozdelenie účtovného zisku	
Vysporiadanie účtovnej straty prevodom na účet neuhradených strát min. rokov	-1405
Iné	

6. Cudzie zdroje

a) Závazky

	Stav na začiatku bežného účt.obd.	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obd.
záväzky z obchodného styku	627	3866	627	3866
daňové záväzky		693		693
Spolu	627	4559	627	4559

Veková štruktúra záväzkov – ide o krátkodobé záväzky v lehote splatnosti. Zostatok záväzkov je vrátane rezerv na nevyčerpané dovolenky, zostavenie a audit účtovnej závierky.

7. Výdavky budúcich období

Opis položky výdavkov budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	0	0

8. Výnosy 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, resp. z finančného daru				0
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie KSK		1 750		1 750
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				0
vzdelávacie poukazy MZ SR		5 427		5 427
podielu zaplatenej dane		631		631
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				0
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				0
Spolu	0	7 808	0	7 808

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby neziskovej organizácie predstavovali účastnícke poplatky na výcvik

	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko			2 255	650	2 255	650
		0		0	0	0
Spolu	0	0	2 255	650	2 255	650

2. Ostatné výnosy

- a) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba z predaja dlhodobého majetku		
Prijaté dary		
Prijaté úroky		0
Príspevky z podielu zaplatenej dane		968
Prijaté príspevky od iných organizácií	0	0
Prijaté príspevky od fyzických osôb		0
Dotácie zo štátneho rozpočtu	123 831	107 368
Spolu	123 831	108 336

- b) Prehľad dotácií a grantov prijatých v priebehu účtovného obdobia

Prisp. z podielu zaplatenej dane 2%	verejnoprospešná činnosť	631	do 31.12.2020
Mesto Košice	prevádzka a mzdy	62 436	12 mesiacov, resp. do 31.12.2019
Košický samosprávny kraj	prevádzka a mzdy	35 821	12 mesiacov
vzdelávacie poukazy	výchovno-vzdelávacia činnosť	15 872	15 mesiacov
Ministerstvo zdravotníctva	Rovesnícky program prevencie užívania drog	12 308	do 31.3.2020
Obce	prevádzka a mzdy	2 821	12 mesiacov, resp. do 31.12.2019
Spolu		129 889	

c) Použitie podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Výchovno-vzdel. Činn., OON	968	0

3. Náklady

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	16 901	8 175
Cestovné	1 342	252
Spotreba energie	2 502	3 048
Ostatné služby	48 357	34 164
Mzdové náklady	47 354	49 687
Zákonné a ostatné sociálne náklady	11 682	14 192
Ostatné dane a poplatky	28	865
Osobitné náklady		
Iné ostatné náklady	4	8
Odpisy dlhodobého majetku	205	0
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám		
Spolu	128 375	110 391

4. Náklady na overenie účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	1 200
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1200

V. Ďalšie informácie

1. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia neziskovej organizácie za rok 2019.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO:

3	5	5	0	6	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	1	3	0	2	6	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---