

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. Matúš Kiš - pedagóg

Revízor: Ing. Libor Ondráček
Riaditeľ: Mgr. Ladislav Leško

3. 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 užívania drog 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.

4. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2
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	7

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 prírážku, 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 opravných položiek).

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 nehmotný 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 hnutelný majetok, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach neziskovej organizácie ide predovšetkým o samostatné hnutelné 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				13029				1337			14366
prírastky											0
úbytky											0
presuny											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	13029	0	0	0	3351	0	0	16380
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				12263				1176			13439
prírastky				492				1412			1904
úbytky											0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	12755	0	0	0	2588	0	0	15343
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	766	0	0	0	161	0	0	927
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	274	0	0	0	763	0	0	1037

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	537	5 254
Bankové účta termínované	0	
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	537	5 254

3. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	0	85
Predplatné internet a webhosting		13
Registrácia domény	0	0
Odborná literatúra		72
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

4. Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy	0	0	0	0	0
<i>Základné imanie</i>	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.účasťin					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ost.fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-9351			-1213	-10564
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	-1213	2526	0	1213	2526
Spolu	-10564		0	0	-8038

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata	-1213
Rozdelenie účtovného zisku	
Vysporiadanie účtovnej straty prevodom na účet nevysporiadaných výsledkov hospodárenia min. rokov	-1213
Iné	

6. Cudzie zdroje

Závazky

	Stav na začiatku bežného účt.obd.	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obd.
krátkodobé záväzky a rezervy	10673	7801	10673	7801
daňové záväzky				0
Spolu	10673	7801	10673	7801

Veková štruktúra záväzkov – ide o krátkodobé záväzky v lehote splatnosti. Zostatok záväzkov je vrátane rezerv na nevyčerpané dovolenky.

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	766		492	274
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	4 930		4 930	0
podielu zaplatenej dane	0	2 925	2 418	507
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				0
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				0
Spolu	5 696	2 925	7 840	781

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

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby neziskovej organizácie vo vykazovanom období neboli realizované žiadne.

	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			0	0	0	0
		0		0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

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		
Ostatné výnosy		3
Prijaté dary, úroky		
Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 418	335
Prijaté príspevky od iných organizácií		
Prijaté príspevky od fyzických osôb		
Dotácie zo štátneho rozpočtu	90 759	108 733
Spolu	93 177	109 068

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

Poskytovateľ dotácie / grantu	Účel dotácie / grantu	Výška dotácie / grantu	Trvanie dotácie / grantu
Mesto Košice	prevádzka a mzdy	46 251	12 mesiacov, resp. do 31.12.2022
Košický samosprávny kraj	prevádzka a mzdy	25 011	12 mesiacov
vzdelávacie poukazy	výchovno-vzdelávacia činnosť	18 216	15 mesiacov
Obce	prevádzka a mzdy	281	12 mesiacov, resp. do 31.12.2022
Ministerstvo práce SR	prevádzka a mzdy	1 000	12 mesiacov
Spolu		90 759	

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	335	2418
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

3. Náklady

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	16 299	23 307
Opravy a udržiavanie	906	26
Cestovné		
Spotreba energie	510	404
Ostatné služby	21 299	30 289
Mzdové náklady	37 610	42 030
Zákonné a ostatné sociálne náklady	12 123	13 130
Ostatné dane a poplatky	0	10
Ostatné osobitné náklady		
Iné ostatné náklady	0	4
Odpisy dlhodobého majetku	1 904	1 084
Zostatková cena predaného majetku		
Poskytnuté príspevky fyzickým osobám		
Spolu	90 651	110 284

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 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia neziskovej organizácie za rok 2022.