

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 2 6 6 9 7 1

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Obchodné meno a sídlo:

Občianske združenie Vilka deťom
Ivanská cesta 4365/57
821 04 BRATISLAVA
IČO : 42 266 971

Občianske združenie Vilka deťom (ďalej len „OZ Vilka deťom“) vznikla 29.10.2012, kedy bola zapísaná do registra občianskych združení na Ministerstve vnútra SR. Ustanovujúca členská schôdza OZ Vilka deťom sa konala dňa 2.1.2013, kde boli schválené statuty združenia.

(2) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutár: Katarína Del Rio od 14.5.2013,
Predseda: Katarína Del Rio od 14.5.2013
Podpredseda: Milina Matulová od 28.10.2019
Člen predsedníctva: Alexis Del Rio od 14.5.2013
Revízor: Roman Kaiser od 28.10.2019.

(3) Hlavnými činnosťami OZ Vilka deťom sú:

- Organizovanie voľnočasových aktivít najmenších detí počas celého roka
- Rozvíjanie tvorivého založenia detí formou spektra tvorivých aktivít rôznych foriem (výtvarne, tanečnej, hudobnej, športovej a podobne)
- Príprava vzdelávacích programov pre rodičov súvisiacich s výchovou detí
- Organizovanie tvorivých dielní realizovaných deťmi spolu s rodičmi
- Integrácia detí so zdravotným i problémami medzi zdravé deti
- Informačná a osvetová činnosť v oblasti výchovy detí, riešenia problémov správania sa
- Umožnenie rodičom na rodičovskej dovolenke návrat k svojej profesii
- Výchova a vzdelávanie detí a skvalitňovanie výchovno-vzdelávacieho procesu detí
- Organizovanie a realizácia výchovných a vzdelávacích podujatí, workshopov a kurzov pre deti aj rodičov a zamestnancov OZ
- Poskytovanie celodennej starostlivosti o deti predškolského veku

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	9
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	2	6	6	9	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania združenia. OZ Vilka deťom od 2. januára 2013 do súčasnosti účtuje systémom podvojného účtovníctva

(2) Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a účtovné metódy počas účtovného obdobia.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok

OZ Vilka deťom neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

b) dlhodobý hmotný majetok

OZ Vilka v účtovnom období neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok

c) dlhodobý finančný majetok,

OZ Vilka neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok

d) zásoby

OZ vilka deťom neeviduje žiadne zásoby

e) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

f) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) časové rozlíšenie,

OZ Vilka deťom účtuje na účtoch účtovej skupiny 38 podľa zásad nezávislosti účtovných období (akruálneho princípu podvojného účtovníctva), t.j. účtovaniu nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

h) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

i) časové rozlíšenie na strane pasív,

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, hodnota prijatých príspevkov, ktoré budú spotrebované v nasledujúcom období, OZ Vilka deťom účtuje v prospech účtu 384.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	2	6	6	9	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

OZ Vilka deťom počas účtovného obdobia netvorila opravné položky.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

STRANA AKTÍV

Dlhodobý majetok

OZ Vilka deťom k 31.12.2021 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý finančný majetok.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty k 31.12.2021

	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	2431	27811			30242
prírastky						
úbytky						
presuny						
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	2431	27811			30242
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	-51	-8692			-8742
prírastky		-608	-6954			-7562
úbytky	0					
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	-659	-15646			-16305
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia						

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 2 6 6 9 7 1

prírastky						
úbytky						
Stav na konci bežného účtovného obdobia						
Zostatková hodnota -Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0			0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	1772	12165			13937

Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	7451
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	7451	7451

Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže OZ Vilka deťom voľne disponovať.

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	7835	10208
Bežné bankové účty	1117	1840
Spolu	8952	12048

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 2 6 6 9 7 1

STRANA PASÍV

Vlastné imanie a nadačné fondy

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-81813			39980	-41833
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	39980		-7880	-39980	-7880
Spolu	-41833			0	-49713

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 2 6 6 9 7 1

Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	3877	3985	3877		3985
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3877	3985	3877		3985
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

Závazky

Veková štruktúra Závazkov za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16511	15818
Krátkodobé záväzky spolu	16511	15818
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	10666	16051
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	10666	16051
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	27177	31869
Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1788	1472
Tvorba na ťarchu nákladov	248	316
Tvorba zo zisku		

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 2 6 6 9 7 1

Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2036	1788

Krátkodobé finančné výpomoci

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička od riaditeľa OZ	EUR	0			33500	50000

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Hlavná činnosť:

- Príspevky od fyzických osôb: 174222 eur
- Príspevky z hlavnej činnosti OZ: 400 eur
- Príspevky z podielu zaplatenej dane: 2356 eur

Podnikateľská činnosť:

- Ostatné činnosti: 0 eur.

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

OZ nemá významné položky uvedeného charakteru.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

OZ Vilka deťom nedosahovala finančné výnosy.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Druh nakladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	55841	29850
Opravy udržiavanie	0	0

Účtovná závierka k 31.12.2022, Občianske združenie Vilka deťom

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	2	6	6	9	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	0	160
Ostatné služby	59544	82358
Mzdové náklady	52509	70331
Zákonné sociálne poistenie a náklady	16789	21975

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Pomôcky pre deti + akcie	3576	2356
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

OZ Vilka deťom nemá významné položky finančných nákladov

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

OZ Vilka deťom nemá žiadne významné položky na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Ďalšie informácie

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

Po 31.12.2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.