

Účtovná závierka k 31.12.2023, 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	7
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	8	

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

Účtovná závierka k 31.12.2023, 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 31.12.2023, 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 31.12.2023 neeviduje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý finančný majetok.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty k 31.12.2023

	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	-659	-15646			-16305
prírastky		-608	-6954			-7562
úbytky	0					
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	-1267	-22600			-23867
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia						

Účtovná závierka k 31.12.2023, 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	1164	5211			6375

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	180	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	340	0
Pohľadávky spolu	520	0

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	10568	7835
Bežné bankové účty	2786	1117
Spolu	13354	8952

Účtovná závierka k 31.12.2023, 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					
vklady 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	-49713			-12712	-62425
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12712	8878		12712	8878
Spolu	-62425	8878		0	-53547

Účtovná závierka k 31.12.2023, 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	3985	4074	3985		4074
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	3985	4074	3985		4074
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	18167	12526
Krátkodobé záväzky spolu	18167	12526
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9942	12702
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9942	12702
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	28109	25228
Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2036	1788
Tvorba na ťarchu nákladov	218	248
Tvorba zo zisku		

Účtovná závierka k 31.12.2023, 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	2254	2036

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			23730	33500

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: 171982 eur
- Príspevky z hlavnej činnosti OZ: 5870 eur
- Príspevky z podielu zaplatenej dane: 21227 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	54231	55841
Opravy udržiavanie	4600	0

Účtovná závierka k 31.12.2023, 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	0
Ostatné služby	66781	59544
Mzdové náklady	47082	52509
Zákonné sociálne poistenie a náklady	14911	16789

(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	2356	3577
Prevádzková réžia	0	17650
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 31.12.2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.