

A. Informácie o účtovnej jednotke**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

FELIX Bratislava

Sídlo: Rovniankova 15, 851 02 Bratislava

IČO: 42266513

DIČ: 2023811834

Dátum založenia: 22.11.2012

Dátum vzniku: 22.11.2012

Cieľom združenia je

- Zabezpečovať a organizovať aktivity pre deti a ich rodičov zamerané na objavovanie, experimentovanie, poznávanie, nenásilné učenie sa,
- popularizovať, propagovať a realizovať zmysluplné vzdelávanie ,
- podporovať školy v materiálnej, finančnej a personálnej oblasti za účelom skvalitňovania výchovno-vzdelávacieho procesu v súlade s ich školským vzdelávacím programom,
- iniciovať a podporovať vznik nových škôl, ktoré budú zamerané na objavovanie, experimentovanie, poznávanie a nenásilné učenie sa, v súlade s platnými právnymi predpismi

Ďalšie informácie:

Občianske združenie FELIX Bratislava je zriadené v súlade so zákonom č. 83/1990 Zb. o združovaní občanov v znení neskorších predpisov. Na Ministerstve Vnútra SR v Bratislave bolo občianske združenie registrované dňa 22.11.2012 pod č. VVS/1-900/90-40304.

Priemerný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka občianskeho združenia k 31. Decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.januára 2023 do 31.decembra 2023.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Občianske združenie vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. Zb. o účtovníctve v platnom znení. Organizácia vedie podvojnú účtovníctvo podľa Opatrenia MF SR č. 24342/2007-74 v platnom znení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri obstaraní sa určí predpokladaná doba používania majetku a na základe nej aj doba odpisovania. Finančný majetok, pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou.

Odpisový plán dlhodobého majetku vychádza z predpokladanej doby používania majetku. Použili sa rovnomerné odpisy.

Na obstaranie majetku nebola účtovnej jednotke poskytnutá žiadna dotácia zo štátneho rozpočtu ani miestnych rozpočtov.

Pohľadávky, záväzky a časové rozlíšenie boli ocenené menovitou hodnotou.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok má účtovná jednotka v zostatkovej hodnote 1 522 986,89 €.

b) Zásoby

Zásoby tovaru eviduje účtovná jednotka v hodnote 0,00 € a zásoby vlastných výrobkov v hodnote 0,00 €.

c) Pohľadávky

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združenia					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 652,00		1 652,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Ostatné pohľadávky	421 432,50		421 732,50
Iné pohľadávky	104 908,83		104 908,83
Dlhodobé pohľadávky spolu	528 923,33		528 293,33
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	55 211,22		55 211,22
Iné pohľadávky	17 390,40		17 390,40
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 601,62		72 601,62

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1 432,99	980,14
Pokladnica CZK	763,83	783,09
Pokladnica GBS	608,46	569,19
Ceniny		0
Bežné bankové účty	9 116,61	67 406,92
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	11 921,89	69 766,34

f) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Príspevky a dotácie	32 812,50	0
Náklady budúcich období spolu (381)	32 812,50	0
	0	0
Príjmy budúcich období spolu (385)	0	0
Spolu	32 812,50	0

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	84 826,93
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	84 826,93
Iné	

b) Sociálny fond

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1132,31	911,66
Tvorba na ťarchu nákladov	209,23	262,337
Tvorba zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu spolu	82,51	41,72
Tvorba sociálneho fondu spolu	209,23	262,37
Konečný zostatok sociálneho fondu	1259,03	1132,31

c) Závazky

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	828 337,50	606 553,30
Krátkodobé záväzky spolu	828 337,50	606 553,30
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 087 384,85	611 078,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	1 000 000,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	2 087 384,85	611 078,00

d) Rezervy

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 225,29	940,69	1 225,29		940,69
Na nevyčerpanú dovolenku	1225,29	940,69	1 225,29		940,69

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	135,20	1 225,29	135,20		1 225,29
Na nevyčerpanú dovolenku	135,20	1225,29	135,20		1 225,29
Na uplatnenie zľavových kuponov	0	0	0		0

e) Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	76 234,26	46 007,59
2% dane	14 230,56	11 303,39
Príspevky od FO a PO	62 003,70	34 704,20

H. Informácie o výnosoch

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 534 204,27	2 694 033,24
Tržby za vlastné výrobky	11 986,50	2 4480
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby z predaja DHM a DNM	0	0
Tržby za predaný tovar	0	0
Zmena stavu zásob výrobkov	0	0
Prijaté dary	0	0
Platby za odpísané pohľadávky	0	0
Osobitné výnosy z projektov	2 051 982,40	1 591 090,17
Iné ostatné výnosy	0,25	0
Prijaté príspevky od iných organizácií	1 381,40	20 331,04
Prijaté príspevky od fyzických osôb	1 856,10	793,43
Príspevky z podielu zaplatenej dane	11 030,39	6 768
Dotácie	1 439 620,46	1 071 986
Finančné výnosy, z toho:	16 346,77	616,60
Úroky	16 334,50	589,73
Kurzové zisky	12,27	26,87

I. Informácie o nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	314 787,70	259 367,00
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Prenájom priestorov	98 718,78	87 690,28
Tel. poplatky + internet	486,20	489,32
Účtovníctvo + právne služby	15 736,90	8 916,60
Domény	518,65	291,80
Poštovné	361,15	152,70
Marketing	5 775,80	14 665,61
Manažment	41 500,00	44 540,00
Vzdelávanie učiteľov		1 380,00
Akcie žiaci	93 895,55	56 592,52
Akcie iné	650	21 418,40
Opravy a údržba	9 963	
Kurikulárna rada	30 446,95	11 620,24
Iné služby	16 734,72	11 609,53
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 585 177,69	2 519 467,19
Spotreba materiálu a energií	66406,46	21 723,40
Úroky	84540,08	8 913,52
Cestovné		891,48
Reprezentačné	392,80	52
Mzdové náklady, soc. a zdrav. poistenie	45 579,79	48 061,74

Osobitné náklady na projekty, dary		0
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	3 372 392,57	2 437 581,29
Iné ostatné náklady	988,22	1 009,15
Odpisy, predaný majetok	13 967,77	1 234,61
Finančné náklady, z toho:	343,61	195,85
Ostatné dane a poplatky	324,35	21
Kurzové straty	19,26	174,85

J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nevedie žiadne údaje na podsúvahových účtoch. Nevlastní prenajatý majetok, nemá majetok v úschove, odpísané pohľadávky ani iné ďalšie položky, ktoré sa vedú na podsúvahových účtoch.

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nie je si vedomá žiadnych budúcich možných peňažných záväzkov ani budúcich možných nepenažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Taktiež nemá iné významné položky ostatných finančných práv ani finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

V správe ani vo vlastníctve nemá žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky.

L. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania alebo výsledku hospodárenia účtovnej jednotky ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

M. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka nezostavila prehľad peňažných tokov.

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	0				0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy	1 010,00	0	0		1 010,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-377 488,37	84 826,93			-462 315,30
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 826,93	-365 194,73	84 826,93		-365 194,73
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie		0			0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy	1010,00	0	0		1 010,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-440 273,11	62 784,74			--377 488,37
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 748,74	-84 826,93	62 748,74		-84 826,93
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					