

**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	5	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	2
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 2024 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 2024 do 31.decembra 2024.

**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 22 738 tis. €. V nasledovných tabuľkách je prehľad o pohybe dlhodobého majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený.

**b) Zásoby**

Zásoby tovaru eviduje účtovná jednotka v hodnote 0,00 € a zásoby vlastných výrobkov v hodnote 0,00 €. **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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
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	526 732,50		526 732,50
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>526 732,50</b>		<b>526 732,50</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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			
Iné pohľadávky	89 689,90		89 689,90
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>89 689,90</b>		<b>89 689,90</b>

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	1 114,99	1 432,99
Pokladnica CZK	749,85	763,83
Pokladnica GBS	637,71	608,46
Ceniny		0
Bežné bankové účty	10 125,44	9 116,61
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		0
Peniaze na ceste		0
<b>Spolu</b>	<b>12 627,99</b>	<b>11 921,89</b>

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
Domény	0	0
<b>Náklady budúcich období spolu (381)</b>	<b>11 097</b>	<b>32 812,50</b>
<b>Príjmy budúcich období spolu (385)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	<b>-365 175,49</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	<b>-365 175,49</b>
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	1259,03	1132,31
Tvorba na ťarchu nákladov	693,04	209,23
Tvorba zo zisku		
<b>Čerpanie sociálneho fondu spolu</b>	<b>349</b>	<b>82,51</b>
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>693,04</b>	<b>209,23</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1603,07</b>	<b>1259,03</b>

**c) Záväzky**

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
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 139 631,48	911 853,03
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 139 631,48</b>	<b>911 853,03</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 561 987,55	2 009 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 561 987,55</b>	<b>2 009 500</b>

**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:	940,69	7 318,10	940,69		7 318,10
Na nevyčerpanú dovolenku	940,69	7 318,10	940,69		7 318,10

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:	1 225,29	940,69	1225,29		940,69
Na nevyčerpanú dovolenku	1 225,29	940,69	1225,29		940,69

### 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
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>58 863,66</b>	<b>76 234,26</b>
2% dane	14 612,66	14 230,56
Príspevky od FO a PO	44 251,00	62 003,70

### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 534 204,27</b>	<b>3 534 204,27</b>
Tržby za vlastné výrobky	20 856	11 986,50
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	2 528 298,02	2 051 982,40
Iné ostatné výnosy	48,70	0,25
Prijaté príspevky od iných organizácií	48,70	1 381,40
Prijaté príspevky od fyzických osôb	8 126,60	1 856,10
Príspevky z podielu zaplatenej dane	16 284,72	11 030,39
Dotácie	1 893 187,62	1 439 620,46

<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>28 451,53</b>	<b>16 346,77</b>
Úroky	28 422,28	16 334,50
Kurzové zisky	29,25	12,27

## I. Informácie o nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		<b>314 787,70</b>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Prenájom priestorov	130 862,54	98 718,78
Tel. poplatky + internet	704,70	486,20
Účtovníctvo + právne služby	24 702	11 636,90
Ekonomické poradenstvo	17 800	4100
Domény	511,60	518,65
Poštovné	105,50	361,15
Marketing	16 293,88	5 775,80
Manažment	36 208,20	41 500,00
Vzdelávanie učiteľov	380	
Akcie žiaci	126 068,73	93 895,55
Akcie iné	2 620	650
Opravy a údržba	20 652	9 963
Kurikulárna rada	20 856	30 446,95
Iné služby	7 477,88	16 734,72
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		<b>3 585 177,69</b>

Spotreba materiálu a energií	61 793,05	66 406,46
Úroky	121 771,11	84 540,08
Cestovné	266,68	
Reprezentačné		392,80
Mzdové náklady, soc. a zdrav. poistenie	124 943,11	45 579,79
Osobitné náklady na projekty, dary		
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	4 525 765,95	3 372 392,57
Iné ostatné náklady	1 486,63	988,22
Odpisy, predaný majetok	40 284,90	13 967,77
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		<b>343,61</b>
Ostatné dane a poplatky	1 363,86	324,26
Kurzové straty	13,98	19,26

#### 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 nepeňažných 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	-462 315,30	-365 175,94			-827 490,79
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-365 194,73	-793 647,79	-365 194,73		-793 647,79
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	-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					

**Výpočet výsledku hospodárenia:**

**Náklady spolu: 5 282 932,30 eur**

**Výnosy spolu: 4 495 253,19 eur**

**Výsledok hospodárenia pred zdanením: - 787 679,11 eur**

**Daň z príjmov: 5 968,68 eur**

**Zrážková daň z úrokov: 0,00 eur**

**Výsledok hospodárenia po zdanení: -793 647,79 eur**