

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	22	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	9
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 2025 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 2025 do 31.decembra 2025.

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 osnovy 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 majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dlhodobý hmotný majetok má účtovná jednotka v zostatkovej hodnote 1 486 217,15 €. V nasledovných tabuľkách je prehľad o pohybe dlhodobého majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	40 rokov	2,5 %	rovnomerne
Samostatne hnuteľné veci	4 roky	25 %	rovnomerne
Drobný hmotný majetok	-	100 %	pri zaradení

Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

	Budovy	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Spolu
Prvotné ocoenenie - stav na začiatku bežného obdobia	1 538 238,45	27 443,21	1 565 681,66
Prírastky	14 413,63	5 971,47	20 385,10
úbytky	0,00	0,00	0,00
presuny	0,00	0,00	0,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	52 157,67	5 999,17	58 156,84
prírastky	38 956,42	2 736,35	41 692,77
úbytky	0,00	0,00	0,00
Opravné položky -stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
Stav na konci bežného obdobia	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1 486 080,78	21 444,04	1 507 524,82
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1 461 537,99	24 679,16	1 486 217,15

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 združení					
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			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Ostatné pohľadávky	223 326,50		223 326,50
Iné pohľadávky	108,04		108,04
Dlhodobé pohľadávky spolu	223 434,54		223 434,54
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky	72 844,74		72 844,74
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky	1 694,68		1 694,68
Iné pohľadávky	99 134,87		99 134,87
Krátkodobé pohľadávky spolu	173 674,29		173 674,29

d) 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	570,64	1114,99
Pokladnica CZK	319,97	749,85
Pokladnica GBS	605,98	637,71
Ceniny		
Bežné bankové účty	5 113,23	10125,44
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	6 609,82	12627,99

e) 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
Náklady budúcich období spolu (381)	54 603	11 097
Príjmy budúcich období spolu (385)	0	0
Spolu	0	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	
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	
Iné	
Účtovná strata	-793 647,79
Vysporiadanie účtovnej straty	
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	-793 647,79
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	1 603,07	1 259,03
Tvorba na ťarchu nákladov	2 832,21	693,04
Tvorba zo zisku		
Čerpanie sociálneho fondu spolu	1 464,25	349
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 832,21	693,04
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 971,03	1 603,07

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	1 251 670,54	1 139 631,48
Krátkodobé záväzky spolu	1 251 670,54	1 139 631,48
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 488 873,50	2 561 987,55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 488 873,50	2 561 987,55

d) Rezervy

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

Tabuľka č. 1

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:	7 318,10	14 150,15	7 318,10		14 150,15
Na nevyčerpanú dovolenku	7 318,10	14 150,15	7 318,10		14 150,15
Na uplatnenie zľavových kuponov	0	0	0		0

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:	940,69	7318,10	940,69		7318,10
Na nevyčerpanú dovolenku	940,69	7318,10	940,69		7318,10
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:	101 801,82	58 863,66
2% dane	24 475,67	14 612,66
Príspevky od FO a PO	77 326,10	44 251,00

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:		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	28 011,50	20 856
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	2 855 255,80	2 528 298,02
Iné ostatné výnosy	110,91	48,70
Iné ostatné výnosy - refundácia	133 002,12	
Prijaté príspevky od fyzických osôb		8126,60
Príspevky z podielu zaplatenej dane	16 257,91	16 284,72
Dotácie	2 287 295	1 893 187,62
Finančné výnosy, z toho:	7 454,15	28 451,53
Úroky	7 438,26	28422,28
Kurzové zisky	15,89	29,25

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:		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Prenájom priestorov	155 048,67	130 962,54
Tel. poplatky + internet	2 007,68	704,70
Účtovníctvo + právne služby	18 174,15	24 702,00
Ekonomické poradenstvo	25 940,00	17 800,00
Domény	181,43	511,60
Poštovné	141,00	105,50
Marketing	21 162,60	16 293,88
Manažment	39 600,00	36208,20
Vzdelávanie učiteľov	6 194,00	380,00
Akcie Žiaci	65 860,94	126 068,73
Akcie iné		2 620,00
Opravy a údržba	83 233,14	20 652,00
Vzdelávanie žiakov	4 520,00	
Administratíva	1 706,64	
Kurikulárna rada	22 680,00	20 856,00
Iné služby	5 611,95	7 477,80
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu a energií	101 295,32	61 793,05
Úroky	143 713,70	121 771,11

Cestovné	5 096,81	266,68
Reprezentačné		
Mzdové náklady, soc. a zdrav. poistenie	464 097,18	124 943,11
Osobitné náklady na projekty, dary		
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	5 407 447,17	4 525 765,95
Iné ostatné náklady	1 162,79	1 486,61
Odpisy, predaný majetok	41 692,77	40 284,90
Finančné náklady, z toho:		
Ostatné dane a poplatky	1 326,69	1363,86
Kurzové straty	31,73	13,98
Výsledok hospodárenia pred zdanením:		
Daň z príjmov	1 289,56	5 968,68

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

J. 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.

K. 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.

L. 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 účastí					
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	-827 490,79	-793 647,79			-1 621 138,58
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-793 647,79	-1 291 828,63	-793 647,79		-1 291 828,63
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		0,00			0,00
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 účastí					
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	-462 315,30	-365 175,49			-827 490,79
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-365 175,49	-793 647,79	-365 175,49		-793 647,79
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Výpočet výsledku hospodárenia:**Náklady spolu: 6 617 926,36 eur****Výnosy spolu: 5 327 387,39 eur****Výsledok hospodárenia pred zdanením: - 1 290 538,97 eur****Daň z príjmov: 1 289,66 eur****Zrážková daň z úrokov: 0,00 eur****Výsledok hospodárenia po zdanení: - 1 291 828,63 eur**