

ČL. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov spoločnosti: *Centrum pre rodinu - Poprad*

Sídlo: *Scherfelova 1314/81, 058 01 Poprad*

IČO/SID: *37797409*

Zakladateľ: *Ing. Beáta Spodná*

založená dňa: *16.10.2001*

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Poverený vedením : *Ing. Beáta Spodná*

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Prevádzkovanie súkromnej materskej školy a súkromnej základnej školy Centra pre rodinu. Svojimi aktivitami chce pomôcť rodine objaviť jej pôvodnú hodnotu, nenahradiť a jedinečnosť, upevňovať vzťahy medzi rodinami navzájom, ako aj pomôcť budovať spoločenstvá rodín zjednotených myšlienkou vzájomnej pomoci a solidarity.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13,8	11
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
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:

Súkromná základná škola Centra pre rodinu - Poprad bez právnej subjektivity

Súkromná materská škola Centra pre rodinu - Poprad bez právnej subjektivity

(6) Ekonomické, personálne a iné prepojenie podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami:

Montessori vzdelávacie centrum - náklady v r.2023 vo výške 45000,00 eur

Kredit s.r.o. - náklady v r.2023 vo výške 33389,36 eur

ČL. II INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky - **žiadne**.

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - *obstarávacou cenou*
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - *vlastnými nákladmi*
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - *obstarávacou cenou*
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - *vlastnými nákladmi*
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- g) dlhodobý finančný majetok - *menovitou hodnotou*
- h) zásoby obstarané kúpou - *obstarávacou cenou*
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - *vlastnými nákladmi*
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - *reprodukčnou obstarávacou cenou*
- k) pohľadávky - *menovitou hodnotou*
- l) krátkodobý finančný majetok - *menovitou hodnotou*
- m) časové rozlíšenie na strane aktív - *menovitou hodnotou*
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - *menovitou hodnotou*
- o) časové rozlíšenie na strane pasív - *menovitou hodnotou*
- p) deriváty
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(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.

Dopravné prostriedky

Metóda odpisovania – časová

Účtovné odpisy – 4 roky

Daňové odpisy – 1. odpisová skupina, doba odpisovania 4 roky

Účtovný odpis = daňový odpis

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

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia					22550,00						22550,00
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					22550,00						22550,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia					2818,75						2818,75
prírastky					5637,50						5637,50
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia					8456,25						8456,25
Opravné položky - stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					19731,25						19731,25
Stav na konci bežného účtovného obdobia					14093,75						14093,75

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. - **žiadny**

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dopravné prostriedky:

Povinné zmluvné poistenie – ročne vo výške 221,04 €

Havarijné poistenie – ročne vo výške 1001,83 €

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku. - **žiadny**

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania. - **žiadne**

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky. - **žiadne**

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám. - **žiadne**

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť. - **žiadne**

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam. - **žiadne**

(10) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období. - **žiadne**

(11) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

	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	2363,84				2363,84
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	14591,03				14591,03
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-29508,95	-5201,94		+7567,08	-27143,81
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	7567,08	-13674,71		-7567,08	-13674,71
Spolu	-4987,00	-18876,65	0,00	0,00	-23863,65

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7567,08
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	7567,08
Iné	
Účtovná strata	
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	
Iné	

(13) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia 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	12400,63	14054,39	12400,63		14054,39
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	12400,63	14054,39	12400,63		14054,39
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	12400,63	14054,39	12400,63		14054,39

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov.

Druh záväzkov	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Montessori vzdelávacie centrum - prevod práv z 31.7.2020	21250,00			21250,00

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Tabuľka k ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	29591,70	1847,08
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21424,42	21997,07
Krátkodobé záväzky spolu	51016,12	23844,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	6044,93	9689,57
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	6044,93	9689,57

Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	57061,05	33533,72
-------------------------------------	----------	----------

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	3509,81	2934,97
Tvorba na ťarchu nákladov	1024,80	904,04
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1237,46	329,20
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3297,15	3509,81

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia - **žiadne**

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období - **žiadne**

(14) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období - **žiadne**

(15) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu: automobil BMW 318d - ČSOB Leasing a.s. - splátkový kalendár do 29.9.2024

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ 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. - **žiadne**

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

Prijaté príspevky od FO – MŠ (školné, strava, krúžky a i.)	126038,64
Prijaté príspevky od FO – ZŠ (školné, strava, krúžky, ŠKD a i.)	37148,90
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	2356,27

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

Dotácie – mesto Poprad	220769,59
Dotácie – Regionálny úrad školskej správy	87358,00
Dotácie – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	11739,01
Dotácie - NIVAM	5965,14

(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. - **žiadne**

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

Spotreba materiálu - pracovné a učebné pomôcky, spotrebný materiál, drobný hmotný majetok	24081,46
Spotreba energií - voda, elektrina, plyn	25144,50
Ostatné služby - nájom, telekomunikačné, právne, účtovnícke, SW, montessori vzdelávanie a i.	88175,19
Osobitné náklady - strava detí MŠ a žiakov ZŠ	35904,30

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

(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. - **žiadne**

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady. - **ÚJ nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom**

ČL. V OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

ČL. VI ĎALŠIE INFORMÁCIE

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov. - **žiadne**

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú. - **žiadne**

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky. - **žiadne**

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