

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 7 9 2 5 5 9 8

Čl. I

Všeobecné informácie

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

Materské centrum Budatko založili 25.5.2007:

Mgr. Zlatica Jursová Zacharová, bytom Budatínska 10, 856 01 Bratislava, do 13.1.2012 štatutár,

v súčasnosti čestná členka Materského centra Budatko;

Ing. Miroslava Jančovičová, bytom Budatínska 12, 856 01 Bratislava;

Alex Janiak, bytom Budatínska 10, 856 01 Bratislava;

Mgr. Lenka Filkászová MBA, bytom Budatínska 10, 856 01 Bratislava.

(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.

Predseda predstavenstva, štatutár Mgr. Barbora Filo,

1. podpredseda predstavenstva, štatutár Ľubica Talianová,

2. podpredseda predstavenstva, štatutár Zuzana Vranová,

Kontrolná komisia:

Lenka Kalická, Mgr. Ľubica Králiková

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

Občianske združenie vzniklo ako dobrovoľná záujmová organizácia. Združenie pracuje na základe dobrovoľnej, svojpomocnej činnosti svojich členov a snaží sa vytvoriť príjemný a bezpečný priestor pre vzájomné stretávanie sa predovšetkým mamičiek na materskej a rodičovskej dovolenke, ich detí a rodín.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
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	30	3500

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Materské centrum má plochú organizačnú štruktúru. Všetci členovia aj dobrovoľníci sú si rovnocenní, žiaden z členov či dobrovoľníkov (vrátane štatutárov) nemá právomoc nariaďovať inému členovi/dobrovoľníkovi pracovné úlohy. Pracovné úlohy sa rozdeľujú vzájomnou dohodou na valnom zhromaždení a na každoročných mesačných poradách. Štatutári sú členovia volení valným zhromaždením na obdobie 1 roka. Štatutári reprezentujú materské centrum navonok - pred úradmi a orgánmi verejnej moci.

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

Neeviduje.

ČI. 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 splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bezo zmeny počas účtovného obdobia.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, - Neeviduje

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - Neeviduje

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - Neeviduje

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, - Neeviduje

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, - Neeviduje

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, - Neeviduje

g) dlhodobý finančný majetok, - Neeviduje

h) zásoby obstarané kúpou, - Neeviduje

i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, - Neeviduje

j) zásoby obstarané iným spôsobom, - Neeviduje

k) pohľadávky, - Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

l) krátkodobý finančný majetok, - Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív, - Náklady budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, - 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.

o) časové rozlíšenie na strane pasív, - Neeviduje

p) deriváty, - Neeviduje

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. – Neeviduje

(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.

Neeviduje majetok.

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

Neeviduje majetok.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o významných ani nevýznamných opravách predchádzajúcich účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka neviduje majetok.

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

Účtovná jednotka neviduje majetok.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 022 a 023.

Účtovná jednotka neviduje majetok.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Účtovná jednotka neviduje majetok.

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Účtovná jednotka neviduje pôžičky.

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Účtovná jednotka neviduje žiadne opravné položky k žiadnemu druhu majetku.

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Účtovná jednotka eviduje iba pohľadávky z obchodného styku, ktoré vznikli v súvislosti s neziskovou činnosťou občianskeho združenia. Účtovná jednotka neviduje žiadne pohľadávky súvisiace so zdaňovanou činnosťou.

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	0,00€	0,00€
- po uplynutí lehoty splatnosti	14,40€	84,00€
Spolu		

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Účtovná jednotka na konci účtovného obdobia evidovala sumu nákladov budúcich období v sume 0,00€ a sumu výnosov budúcich období v sume 0,00€.

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

Účtovná jednotka neeviduje vlastné zdroje krytia majetku iné ako nerozdelený zisk.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	15962,00€	3448,58€			19410,58€
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	0,00€	347,33€			347,33€
Spolu	15962,00€	3795,91€			19757,91€

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Účtovná jednotka netvorí fondy.

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	347,33€
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	

Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	347,33€
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka neeviduje rezervy.

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Účtovná jednotka neeviduje významné sumy záväzkov.

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	628,00€	390,00€
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00€	0,00€
Spolu	628,00€	390,00€

(16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zo sociálneho fondu.

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Účtovná jednotka neeviduje bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Účtovná jednotka eviduje výdavky budúcich období v hodnote 0,00€.

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Účtovná jednotka eviduje výnosy budúcich období v hodnote 0,00€.

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky z lízingových zmlúv.

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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Kružky pre deti	13.554,00 €	
Ostatné krúžky	1.401,50 €	
Montessori hernička, Hernička, Tvorivé dielne	1.815,00 €	
Akcie	512,00 €	
Ostatné aktivity	1.426,50 €	

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Grant MČ Petržalka	1.250,00 €	1.500,00 €
Grant Nadácia Pontis – Naše mesto	0,00 €	100,00 €
Členské príspevky (účet 664)	2,00 €	7,00 €
Dary od Fyzických osôb (účet 663)	269,00 €	0,00
Dary od Právnických osôb (účet 662)	3.330,00 €	1.270,20 €

(3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Grant MČ Petržalka	1.250,00 €	1.500,00 €

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
501 – materiál použitý pri aktivitách v materskom centre, zakúpené hračky do herne, hygienické potreby, spotrebný materiál apod.	7.855,77 €	7.708,19 €
502 – spotreba elektrickej energie, tepla a vody	580,23	3.529,20 €
513 - teambuilding	423,35 €	0,00 €
518:		
- Nájomné	- 365,44 €	- 411,12 €
- Telefón, Internet	- 266,26 €	- 280,80 €
- Webhosting a administrácia	- 513,48 €	- 513,48 €
- Opravy, údržba	- 473,09 €	- 881,79 €
- Krúžky pre deti	- 7.123,50 €	- 7.774,71 €
- Kurzy pre rodičov	- 264,00 €	- 628,00 €
- Akcie	- 450,00 €	- 620,00 €
- Reklama	- 5,36 €	- 31,00 €
- Ostatné	- 16,85 €	- 2,40 €

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Kryt pružín, ochranná sieť na trampolínu	0,00 €	57,70 €
Kostým, doplnky – Santa Claus	0,00 €	74,96 €
Bazény	0,00 €	36,00 €
Hračky	0,00 €	61,45 €
Zostatok podielu zaplatenej dane		1.166,19 €

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Účtovná jednotka neeviduje prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, ani odpísané pohľadávky.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie 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.

- (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:
 - a) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

- (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 zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
 - d) povinnosť z lízingových zmlúv, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.

- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu.

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadny typ aktív uvedených v bode (1), žiadny typ pasív uvedených v bode (2), žiadny typ významných položiek, finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve, nevlastní žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky, neeviduje žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.