

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2024

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov a sídlo: Súkromná materská škola Funiversity
Gajova 21, 811 09 Bratislava
Právna forma: Nezisková organizácia
Dátum vzniku: 01.septembra 2018
IČO: 51906261
Zriaďovateľ: Funiversity a.s. (do 4. septembra 2024 Funiversity s.r.o.)

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

Funiversity a.s., Gajova 21, 811 09 Bratislava

Dátum vzniku: 18. júna 2005

c) 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

Meno	Funkcia
Helena Molnárová	Riaditeľka

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

Súkromná materská škola Funiversity (ďalej len Spoločnosť alebo účtovná jednotka) zabezpečuje najmä výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku, prípravu detí na povinnú školskú dochádzku, vytvára podmienky na prirodzené osvojenie si anglického jazyka. Svoju činnosť začala vykonávať ako subjekt s právnou subjektivitou od 1.septembra 2019.

e) 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“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,5	65,1
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účt. jednotku počas účt. obdobia	0	0

f) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti spoločnosti nie sú žiadne organizácie.

g) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. septembra 2023 do 31. augusta 2024.

h) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. septembra 2022 do 31. augusta 2023 bola schválená dňa 14. júna 2024.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Účtovná závierka je prezentovaná vo forme schválenej opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 ako opatrenie č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom o daniach z príjmov a na základe predpokladanej doby jeho používania - v tabuľke nižšie. Odpisuje sa nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je viac ako 2 400 EUR, ak nie je rozhodnuté inak. Hmotný majetok sa odpisuje, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je viac ako 1 700 EUR, ak účtovná jednotka nerozhodne inak. Hmotný majetok, prípadne za súbor vecí napr. nábytok do tried (stoly, stoličky atd...) ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je menej ako 1 700 EUR a doba používania viac ako 1 rok eviduje účtovná jednotka ako drobný dlhodobý hmotný majetok.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér a dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna	20
Samostatné hnutelné veci	4-6	lineárna	25-16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Pri tvorbe opravných položiek spoločnosť aplikuje individuálny prístup a tvorí opravnú položku iba v prípade hroziaceho rizika nezaplatenia. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Účty časového rozlíšenia

Účty časového rozlíšenia sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odvody a nevyfakturované dodávky.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) Splatná daň z príjmu

Spoločnosť vykonávala v účtovnom období iba hlavnú nezdaňovanú činnosť a z toho dôvodu nevykázala daň z príjmu.

h) Dotácie poskytnuté na financovanie bežných výdavkov

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Spoločnosť poberá dotácie z Magistrátu mesta Bratislavy na financovanie bežných výdavkov materskej školy a z Regionálneho úradu školskej správy v Bratislave – príspevok na deti predškolského veku (predprimárne vzdelávanie).

i) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

j) Výnosy

Výnosy predstavujú najmä tržby za výchovno -vzdelávacie služby-školné, prijaté dary na vzdelávanie a neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

k) 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

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojevej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2023	0	7 665	0	0	0	0	7 665
Prírastky	0	4 080	0	0	0	0	4 080
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2024	0	11 745	0	0	0	0	11 745
Oprávky							
Stav k 1.09.2023	0	5 159	0	0	0	0	5 109
Prírastky	0	2 009	0	0	0	0	2 009
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2024	0	7 168	0	0	0	0	7 168
Opravné položky							
Stav k 1.09.2023	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2024	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2023	0	2 056	0	0	0	0	2 056
Stav k 31.08.2024	0	4 577	0	0	0	0	4 577

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnutel'ných vecí	Dopravné pro- striedky	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základná stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocene- nie											
Stav k											
1.09.2023	0	0	39 236	98 026	31 135	0	0	54 848	1 434	0	224 679
Prírastky	0	0	0	32 786	0	0	0	9 925	26 127	0	68 838
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2024	0	0	39 236	130 812	31 135	0	0	64 773	27 561	0	293 517
Oprávky											
Stav k											
1.09.2023	0	0	1 798	42 815	17 789	0	0	40 443	0	0	102 845
Prírastky	0	0	981	19 868	7 784	0	0	6 194	0	0	34 827
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2024	0	0	2 779	62 683	25 573	0	0	46 637	0	0	137 672
Opravné položky											
Stav k		0			0						
1.09.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota											
Stav k											
1.09.2023	0	0	37 438	55 210	13 346	0	0	14 405	1 434	0	121 834
Stav k											
31.08.2024	0	0	36 457	68 129	5 562	0	0	18 136	27 561	0	155 845

c) **Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorom je zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

d) **Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Majetok účtovnej jednotky nie je zatiaľ poistený.

e) **Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť**

Názov pohľadávky – hlavná činnosť	Stav na konci bežného účtov- ného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Klienti – poplatky za školné (311A)	83 233	89 258
Ostatné pohľadávky	11 280	5 560
Daňové pohľadávky	0	0
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu	251 181	244 589
iné pohľadávky	346 700	297 053
Spolu za hlavnú činnosť	692 394	636 460

Názov pohľadávky – podnikateľ- ská činnosť	Stav na konci bežného účtov- ného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Daňová pohľadávka	0	0
Spolu za podnikateľskú činnosť	0	0
Pohľadávky spolu	0	0

V celkovej sume poplatkov za školné vo výške 83 233 EUR je zahrnutý neuhradený mesačný poplatok za mesiac september 2024 v sume 57 551 EUR a neuhradené školné za predchádzajúce školské roky v sume 25 982 EUR.

Školné je uhrádzané na základe zmluvy a dohody o platbách; mesačný poplatok je splatný vždy do 10. dňa mesiaca, ktorý predchádza mesiacu, v ktorom sa služby poskytujú.

Pohľadávka v sume 251 181 EUR je dotáciou uznanou Magistrátom HM SR a Regionálnym úradom škol-skej správy v Bratislave na úhradu bežných výdavkov a zahŕňa obdobie od septembra 2024 do konca decembra 2024.

Iné pohľadávky v sume 296 700 EUR tvorí uhradený depozit na nájomné a suma 50 000 EUR je evido-vaná ako pohľadávka voči zriaďovateľovi, prostredníctvom ktorého boli voľné finančné prostriedky zhod-notené na vkladovom účte. Finančné prostriedky boli k dnešnému dňu uhradené.

Všetky pohľadávky sú krátkodobé.

f) **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**

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	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

V bežnom období neboli tvorené opravné položky.

g) Prehľad pohľadávok z poplatkov za školné do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	57 551	23 704
Pohľadávky po lehote splatnosti	25 682	65 554
Pohľadávky spolu	83 233	89 258

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria pohľadávky na školský rok 2023/2024 v sume 57 551 EUR, pohľadávky za predchádzajúci školský rok v sume 10 902 EUR (ku dňu zostavenia účtovnej závierky uhradené) a pohľadávky v sume 14 780 EUR, ktoré sú predmetom vymáhania. Spoločnosť netvorila opravné položky k starým pohľadávkam, nakoľko predpokladá ich vymoženie a ani netvorila opravné položky k novým pohľadávkam po lehote splatnosti, nepovažuje ich za rizikové, keďže s dlžníkmi komunikuje a predpokladá ich zaplatenie.

h) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2 023	1 457
Bežné bankové účty	344 417	489 913
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	344 417	491 370

K 31. augustu 2024 môže Spoločnosť voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami. Účtovná jednotka nevedie pokladnicu ani účty v cudzej mene.

i) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 57 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období:		
Nájomné	51 740	45 861
Učebné pomôcky na nasledujúci školský rok	19 507	16 453
Ostatné	1 630	2 211
Náklady budúcich období spolu	72 877	64 525

V sledovanom období tvoria časť nákladov budúcich období predplatené školské potreby a učebné pomôcky na školský rok 2024/2025. Ďalšia časť nákladov budúcich období tvorí nájomné platené dopredu kvartálne, t.j. časť nájomného na viažúceho sa k septembru 2024.

j) 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	0	0	0	0	0
vklady zakladateľov	0	0	0	0	0
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	148 442	0	0	-67 034	215 476
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	67 034	-64 101	0	67 034	-64 101
Spolu	215 476	-64 101	0	0	151 374

k) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	67 034
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	67 034

l) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	269 574	279 706
Nevyfakturované dodávky	289	6 671
Závazky voči zamestnancom	108 128	99 205
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	69 078	64 136
Daňové záväzky	16 433	16 633
Ostatné záväzky	98	0
Krátkodobé záväzky spolu	463 600	466 351
Závazky zo sociálneho fondu	8 609	8 885
Ostatné dlhodobé záväzky	4 161	10 074
Dlhodobé záväzky spolu	12 770	18 959
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	476 370	485 310

Obchodné záväzky (v celkovej sume 269 574 EUR) tvoria záväzky v rámci dodávateľsko-odberateľských vzťahov v sume 51 065 EUR – nakupované služby za 08/2024 (výchovno-vzdelávacie služby, športové aktivity, strava a pod.) a prijaté preddavky na školné 2024/2025 v sume 218 508 EUR.

Záväzky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2024 účtované vo výške 108 128 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 7. septembra 2024.

Záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2024 boli účtované vo výške 69 078 EUR.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2024 vo výške 16 433 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 7. septembra 2023

m) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	8 609	0	8 609
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	4 161	0	4 161
Dlhodobé záväzky spolu	12 770	0	12 770
Záväzky z obchodného styku	269 863	0	269 863
Záväzky voči zamestnancom	108 128	0	108 128
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0	0
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	69 078	0	69 078
Daňové záväzky	16 433	0	16 433
Ostatné záväzky	98	0	98
Krátkodobé záväzky spolu	463 600	0	463 600
Záväzky spolu	476 370	0	476 370

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

n) Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	463 600	466 351
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	463 600	466 351
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 770	18 959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	12 770	18 959

- o) 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
Rezerva na nevyčer.dovol.	52 323	69 630	52 323	0	69 630
Rezerva na odchodné	7 920	0	0	0	7 920
Rezerva na uzávierku a DP	2 300	1 800	2 300	0	1 800
Krátkodobé rezervy spolu	62 543	71 430	54 623	0	79 350
Rezervy spolu	62 543	71 430	54 623	0	79 350

Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na odchodné a rezervu na uzávierku a vypracovanie daňového priznania za hospodársky rok 2023/2024.

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

Názov položky	2023/2024	2022/2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 885	10 816
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 237	7 219
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 237	7 219
Čerpanie sociálneho fondu	8 513	9 150
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 609	8 885

Záväzky zo sociálneho fondu (riadok č. 79 súvahy) predstavujú nevyčerpanú časť fondu tvoreného mesačne z hrubých miezd zamestnancov.

- q) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky		Úbytky		Stav na konci bežného účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	
Školné	308 778	2 715 944	2 720 854	303 868		303 868
Dotácie	244 588	362 324	345 702	261 210		261 210
Výnosy budúcich období spolu	553 366	3 078 268	3 066 556	565 078		565 078

- r) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 102 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na konci bežného účetného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
Výnosy budúcich období - školné na september	303 868	308 778
Predpis uznanej dotácie	261 210	244 588
Výnosy budúcich období spolu	568 078	553 366

s) **Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.**

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) **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**

Tržby za vlastné výkony a tovar 2023/2024	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Poplatky za výchovno-vzdelávacie služby	2 805 179	0
Spolu	2 805 179	0

Výnosy z hlavnej činnosti od septembra 2023 do augusta 2024 tvoria poplatky za zabezpečenie výchovno-vzdelávacích služieb. Účtovná jednotka nedosiahla žiadne výnosy z podnikateľskej – zdaňovanej činnosti.

b) **Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia**

Položky tržieb 2023/2024	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z Magistrátu hl. mesta SR	689 581	0
Dotácia Regionálny úrad školskej správy	71 597	
Dotácia UPSVaR -na stravu	-1 356	
	759 822	

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR a Regionálneho úradu školskej správy v Bratislave za obdobie september 2023-august 2024 bola použitá na financovanie bežných výdavkov (a to najmä mzdové náklady a odvody do poisťovní).

c) **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**

Finančné výnosy 2023/2024	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
	0	0

d) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky nákladov 2022/2023	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	94 649	0
Spotreba energie	24 400	
Opravy a udržiavanie	12 523	0
Cestovné-pracovné cesty (na školenia)	0	0
Náklady na reprezentáciu	12 410	0
Mzdové náklady	1 644 479	0
Zákonné soc.a zdrav.poistenie	580 772	0
Zákonné sociálne náklady	51 523	0
Ostatné sociálne náklady	480	
Ostatné služby	1 199 758	
z toho:		0
- Nájomné	634 123	0
- Záujmové a špor. aktivity, vzdel. služby	119 669	0
- strava	264 052	0
- preprava detí	55 940	0
- maketing	4 667	0
- kopírovanie	9 348	0
- Internet+telefon	7 302	0
- Administratívne služby (IT, support a pod.)	23 598	0
- Ekonomické služby	24 000	0
- Prevádzka	24 968	
- Ostatné služby	32 153	0
Dary	0	0
Dane a poplatky	3 080	0
Pokuty a penále	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Úroky	309	
Kurzové straty	0	0
Odpisy	36 835	0
Zostatková cena pred. majetku	0	
Ostatné náklady	2 265	0
Náklady spolu	3 663 583	0

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál, ktorá bol použitý v súvislosti s výchovno- vzdelávacím procesom v sume 94 649 EUR.

V oblasti ostatných služieb najvyššiu nákladovú položku tvorí úhrada nájomného, podstatnými položkami sú náklady na zabezpečenie stravovania detí, záujmových a športových aktivít a služieb s tým spojených (napr. preprava detí).

Ďalšiu významnú položku tvoria mzdové náklady zamestnancov spolu s odvodmi do fondov a zákonnými sociálnymi nákladmi (strava zamestnancov) a ostatnými sociálnymi nákladmi.

e) 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

Položky nákladov 2023/2024	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	537	0
Spolu	537	0

f) Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej činnosti

Účtovná jednotka v sledovanom období nevykonávala podnikateľskú činnosť.

g) Prehľad o dani z príjmov z podnikateľskej činnosti za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka v sledovanom období nevykonávala podnikateľskú činnosť.

h) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

V. OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Spoločnosť v účtovnom období 2023/2024 neprenajímala majetok tretím stranám, neevidovala majetok prijatý do úschovy a prípadné ďalšie položky.

VI. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) 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.

Spoločnosť v účtovnom období 2023/2024 neúčtovala o iných aktívach.

b) 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) možná 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.

Spoločnosť v účtovnom období 2022/2023 neúčtovala o iných pasívach.

c) 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.

Spoločnosť nemá žiadne budúce možné záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Spoločnosť nemá ostatné finančné práva alebo povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Spoločnosť v účtovnom období 2023/2024 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

e) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. auguste 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci sa k 31. augustu 2024.