

## **Súkromná materská škola Funiversity**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 31. augustu 2024

## Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. augustu 2024 v členení:

- Súvaha k 31. augustu 2024
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. augustom 2024
- Poznámky účtovnej závierky k 31. augustu 2024



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web www.kpmg.sk

# Správa nezávislého audítora

## Zriaďovateľovi a riaditeľovi Neziskovej organizácie Súkromná materská škola Funiversity

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Neziskovej organizácie Súkromná materská škola Funiversity („Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. augustu 2024;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie k 31. augustu 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Iné skutočnosti

Účtovná závierka Neziskovej organizácie za rok končiaci sa k 31. augusta 2023 nebola overená audítorom.

Upozorňujeme na skutočnosť, že sme neoverovali účtovnú závierku Neziskovej organizácie k 31. augustu 2023. Z tohto dôvodu na túto účtovnú závierku nevyjadrujeme názor.



Táto správa je vydaná na základe dobrovoľne vykonaného auditu, pretože Nezisková organizácia nedosiahla veľkostné kritériá na vznik povinnosti overiť účtovnú závierku audítorom podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Neziskovej organizácie.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Občianske združenie prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.



- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
**Ing. Ľuboš Vančo**  
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 30. mája 2025

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky účtujúcej  
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 . 0 8 . 2 0 2 4

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 0 7 6 2 6 5 IČO 5 1 9 0 6 2 6 1 SK NACE 8 5 . 1 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna  mimoriadna  priebežná  (vyznačť sa x)	Mesiac Rok	
		Za obdobie	od
		do	8 2 0 2 4
		od	9 2 0 2 2
		do	8 2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč NUJ 1-01) (v eurocentoch)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (v eurocentoch)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč NUJ 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Názov účtovnej jednotky  
S ú k r o m n á m a t e r s k á š k o l a F u n i v e r s i t y


Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
G A J O V A 2 1

PSČ Obec  
8 1 1 0 9 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

E-mailová adresa  
F I N A N C E @ F U N I V E R S I T Y . S K

Zostavená dňa: 0 7 . 1 1 . 2 0 2 4	Schválená dňa: 2 5 . 1 1 . 2 0 2 4	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	 <b>FUNIVERSITY</b> CAMBRIDGE KINDERGARTEN Súkromná materská škola Funiversity Gajova 21, 811 09 Bratislava IČO 51906261, DIČ 2121076265
---------------------------------------	---------------------------------------	--	---

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
<b>A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU</b> r. 002 + r. 009 + r. 021		<b>001</b>	305262.04	144839.92	160422.12	124339.66
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> r. 003 až r. 008	<b>002</b>	11745.00	7167.90	4577.10	2506.10
<b>A.I.1.</b>	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072+091AÚ)	003				
<b>2.</b>	Softvér 013 - (073+091AÚ)	004	11745.00	7167.90	4577.10	2506.10
<b>3.</b>	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
<b>4.</b>	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
<b>5.</b>	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
<b>6.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> r. 010 až r. 020	<b>009</b>	293517.04	137672.02	155845.02	121833.56
<b>A.II.1.</b>	Pozemky (031)	010				
<b>2.</b>	Umelecké diela a zbierky (032)	011				
<b>3.</b>	Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	39235.95	2779.16	36456.79	37437.67
<b>4.</b>	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	130812.42	62683.08	68129.34	55210.12
<b>5.</b>	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	31135.60	25573.05	5562.55	13346.47
<b>6.</b>	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
<b>7.</b>	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
<b>8.</b>	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	64772.55	46636.73	18135.82	14405.30
<b>9.</b>	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
<b>10.</b>	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	27560.52		27560.52	1434.00
<b>11.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok</b> r. 022 až r. 028	<b>021</b>				
<b>A.III.1.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
<b>2.</b>	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
<b>3.</b>	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
<b>4.</b>	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
<b>5.</b>	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
<b>6.</b>	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
<b>7.</b>	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
<b>B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051</b>		<b>029</b>	1038834.59		1038834.59	1127830.15
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby r. 031 až r. 036</b>	<b>030</b>				
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112 + 119) - 191</b>	031				
<b>2.</b>	<b>Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 +193)</b>	032				
<b>3.</b>	<b>Výrobky (123 - 194)</b>	033				
<b>4.</b>	<b>Zvieratá (124 - 195)</b>	034				
<b>5.</b>	<b>Tovar (132 + 139) - 196</b>	035				
<b>6.</b>	<b>Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)</b>	036				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041</b>	<b>037</b>				
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ</b>	038				
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)</b>	039				
<b>3.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)</b>	040				
<b>4.</b>	<b>Iné pohľadávky ( 335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	041				
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050</b>	<b>042</b>	692394.30		692394.30	636460.28
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ</b>	043	94513.30		94513.30	94818.44
<b>2.</b>	<b>Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)</b>	044				
<b>3.</b>	<b>Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336 )</b>	045		x		
<b>4.</b>	<b>Daňové pohľadávky (341 až 345)</b>	046		x		
<b>5.</b>	<b>Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)</b>	047	251181.00	x	251181.00	244589.00
<b>6.</b>	<b>Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)</b>	048				
<b>7.</b>	<b>Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)</b>	049				
<b>8.</b>	<b>Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ</b>	050	346700.00		346700.00	297052.84
<b>B.IV.</b>	<b>Finančné účty r. 052 až r. 056</b>	<b>051</b>	346440.29		346440.29	491369.87
<b>B.IV.1.</b>	<b>Pokladnica (211 + 213)</b>	052	2023.08	x	2023.08	1457.41
<b>2.</b>	<b>Bankové účty (221 AÚ + 261)</b>	053	344417.21	x	344417.21	489912.46
<b>3.</b>	<b>Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)</b>	054		x		
<b>4.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok(251+ 253 + 255AÚ+ 256 + 257) - 291AÚ</b>	055				
<b>5.</b>	<b>Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)</b>	056				
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059</b>		<b>057</b>	72925.70		72925.70	64524.79
<b>C.1.</b>	<b>Náklady budúcich období (381)</b>	058	72877.21		72877.21	64524.79
<b>2.</b>	<b>Príjmy budúcich období (385)</b>	059	48.49		48.49	
<b>MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057</b>		<b>060</b>	1417022.33	144839.92	1272182.41	1316694.60

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
<b>A. VLASTNÉ IMANIE</b> r. 062+ r. 067 + r. 071 + r. 072		<b>061</b>	151374.25	215475.50
<b>A.I.</b>	<b>Imanie a fondy</b> r. 063 až r. 066	<b>062</b>		
A.I.1.	Základné imanie (411)	063		
2.	Fondy tvorené podľa osobitných predpisov (412)	064		
3.	Fond reprodukcie (413)	065		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	066		
<b>A.II.</b>	<b>Fondy tvorené zo zisku</b> r. 068 až r. 070	<b>067</b>		
A.II.1.	Rezervný fond (421)	068		
2.	Fondy tvorené zo zisku (423)	069		
3.	Ostatné fondy (427)	070		
<b>A.III.</b>	<b>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)</b>	<b>071</b>	215475.50	148441.70
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 067 + r. 071 + r. 073 + r. 100)</b>	<b>072</b>	-64101.25	67033.80
<b>B. ZÁVÄZKY</b> r. 074 + r. 078 + r. 086 + r. 096		<b>073</b>	555721.19	547853.04
<b>B.I.1.</b>	<b>Rezervy</b> r. 075 až r. 077	<b>074</b>	79350.59	62542.81
2.	Rezervy zákonné (451AÚ)	075		
3.	Ostatné rezervy (459AÚ)	076		
4.	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	077	79350.59	62542.81
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé záväzky</b> r. 079 až r. 085	<b>078</b>	12769.90	18959.46
<b>B.II.1.</b>	<b>Záväzky zo sociálneho fondu</b> (472)	<b>079</b>	8609.40	8884.92
2.	Vydané dlhopisy (473 - 255 AÚ)	080		
3.	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	081		
4.	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	082		
5.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476 AÚ)	083		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	084		
7.	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	085	4160.50	10074.54
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé záväzky</b> r. 087 až r. 095	<b>086</b>	463600.70	466350.77
<b>B.III.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku</b> (321 až 326) okrem 323	<b>087</b>	269862.84	286377.15
2.	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	088	108128.19	99204.91
3.	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	089	69077.62	64136.08
4.	Daňové záväzky (341 až 345)	090	16433.99	16632.63
5.	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	091		
6.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	092		
7.	Záväzky voči účastníkom združení (368)	093		
8.	Spojovací účet pri združení (396)	094		
9.	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ +476AÚ + 479 AÚ)	095	98.06	
<b>B.IV.</b>	<b>Bankové úvery a iné výpomoci a pôžičky</b> r. 097 až r. 099	<b>096</b>		
<b>B.IV.1.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery</b> (461AÚ)	<b>097</b>		
2.	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	098		
3.	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	099		
<b>C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU</b> r. 101 až r. 103		<b>100</b>	565086.97	553366.06
<b>C.I.1.</b>	<b>Výdavky budúcich období</b> (383)	<b>101</b>	9.21	
2.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384 AÚ)	102	565077.76	553366.06
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384 AÚ)	103		
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE, ZÁVÄZKY A ÚČTY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA</b> r.061+ r.073 + r.100		<b>104</b>	1272182.41	1316694.60

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	94649.49		94649.49	86180.31
502	Spotreba energie	02	24399.55		24399.55	40654.03
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	12523.49		12523.49	42584.05
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	12409.87		12409.87	8704.82
518	Ostatné služby	07	1199758.25		1199758.25	1111742.74
521	Mzdové náklady	08	1644476.64		1644476.64	1450125.27
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	580772.65		580772.65	504732.24
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	51623.56		51623.56	49118.96
528	Ostatné sociálne náklady	12	480.40		480.40	357.80
531	Daň z motorových vozidiel	13				- 115.00
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	3080.00		3080.00	2846.00
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	309.04		309.04	551.97
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				800.00
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2265.18		2265.18	2519.97
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	36835.18		36835.18	35442.33
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
<b>Účtová trieda 5 spolu</b>		<b>r. 01 až r. 37</b>	<b>38</b>		<b>3663583.30</b>	<b>3336245.49</b>

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	2805179.00		2805179.00	2662649.20
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	272.43		272.43	
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	34260.00		34260.00	11800.00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	0.06		0.06	0.05
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od právnických osôb	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	759822.32		759822.32	728830.04
<b>Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73</b>		<b>74</b>	<b>3599533.81</b>		<b>3599533.81</b>	<b>3403279.29</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38</b>		<b>75</b>	<b>- 64049.49</b>		<b>- 64049.49</b>	<b>67033.80</b>
591	Daň z príjmov	76	51.76		51.76	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77) ) (+/-)</b>		<b>78</b>	<b>- 64101.25</b>		<b>- 64101.25</b>	<b>67033.80</b>

## 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je viac ako 2 400 EUR, ak nie je rozhodnuté inak. Hmotný majetok sa odpisuje, ktorého obstarávací 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 obstarávací 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							
<b>Stav k 1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>7 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 665</b>
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
<b>Stav k 31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>11 745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 745</b>
Oprávky							
<b>Stav k 1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>5 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 109</b>
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
<b>Stav k 31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>7 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 168</b>
Opravné položky							
<b>Stav k 1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav k 1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 056</b>
<b>Stav k 31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>4 577</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 577</b>

**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											
<b>Stav k</b>											
<b>1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 236</b>	<b>98 026</b>	<b>31 135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 848</b>	<b>1 434</b>	<b>0</b>	<b>224 679</b>
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	01	0	0
<b>Stav k</b>											
<b>31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 236</b>	<b>130 812</b>	<b>31 135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 773</b>	<b>27 561</b>	<b>0</b>	<b>293 517</b>
Oprávky											
<b>Stav k</b>											
<b>1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 798</b>	<b>42 815</b>	<b>17 789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102 845</b>
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
<b>Stav k</b>											
<b>31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 779</b>	<b>62 683</b>	<b>25 573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137 672</b>
Opravné položky											
<b>Stav k</b>		<b>0</b>			<b>0</b>						
<b>1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k</b>											
<b>31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hod- nota											
<b>Stav k</b>											
<b>1.09.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 438</b>	<b>55 210</b>	<b>13 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 405</b>	<b>1 434</b>	<b>0</b>	<b>121 834</b>
<b>Stav k</b>											
<b>31.08.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 457</b>	<b>68 129</b>	<b>5 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 136</b>	<b>27 561</b>	<b>0</b>	<b>155 845</b>

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 účtovného 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
<b>Spolu za hlavnú činnosť</b>	<b>692 394</b>	<b>636 460</b>

Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Daňová pohľadávka	0	0
<b>Spolu za podnikateľskú činnosť</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 školskej 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 evidovaná ako pohľadávka voči zriaďovateľovi, prostredníctvom ktorého boli voľné finančné prostriedky zhodnotené 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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>83 233</b>	<b>89 258</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>346 440</b>	<b>491 370</b>

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
<b>Náklady budúcich období:</b>		
Nájomné	51 740	45 861
Učebné pomôcky na nasledujúci školský rok	19 507	16 453
Ostatné	1 630	2 211
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>72 877</b>	<b>64 525</b>

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
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
vkłady 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
<b>Fondy zo zisku</b>					
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
<b>Spolu</b>	<b>215 476</b>	<b>-64 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 374</b>

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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>463 600</b>	<b>466 351</b>
Závazky zo sociálneho fondu	8 609	8 885
Ostatné dlhodobé záväzky	4 161	10 074
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 770</b>	<b>18 959</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>476 370</b>	<b>485 310</b>

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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 770</b>	<b>0</b>	<b>12 770</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>463 600</b>	<b>0</b>	<b>463 600</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>476 370</b>	<b>0</b>	<b>476 370</b>

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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>463 600</b>	<b>466 351</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 770	18 959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 770</b>	<b>18 959</b>

- 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
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>62 543</b>	<b>71 430</b>	<b>54 623</b>	<b>0</b>	<b>79 350</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>62 543</b>	<b>71 430</b>	<b>54 623</b>	<b>0</b>	<b>79 350</b>

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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>8 885</b>	<b>10 816</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 237	7 219
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>8 237</b>	<b>7 219</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>8 513</b>	<b>9 150</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>8 609</b>	<b>8 885</b>

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		
Školné	308 778	2 715 944	2 720 854	303 868	
Dotácie	244 588	362 324	345 702	261 210	
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>553 366</b>	<b>3 078 268</b>	<b>3 066 556</b>	<b>565 078</b>	

- 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 uznannej dotácie	261 210	244 588
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>568 078</b>	<b>553 366</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>2 805 179</b>	<b>0</b>

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	
	<b>759 822</b>	

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 2022/2023	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	<b>1 199 758</b>	
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
<b>Náklady spolu</b>	<b>3 663 583</b>	<b>0</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>537</b>	<b>0</b>

**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.