

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2025

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.

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	69,3	67,5
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 2025 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 2024 do 31. augusta 2025.

h) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. septembra 2023 do 31. augusta 2024 bola schválená dňa 25. novembra 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.

Od 1.januára 2025 sú materské školy financované zo štátneho rozpočtu - normatívnym spôsobom ako základne a stredné školy. Stravovanie detí MŠ je naďalej financované z výnosu dane z príjmov fyzických osôb.

Spoločnosť poberá dotácie z Regionálneho úradu školskej správy v Bratislave a z Magistrátu mesta Hlavného mesta Bratislavy na financovanie bežných výdavkov školskej jedálne.

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 vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2024	0	11 745	0	0	0	0	11 745
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2025	0	11 745	0	0	0	0	11 745
Oprávky							
Stav k 1.09.2024	0	7 168	0	0	0	0	7 168
Prírastky	0	1 789	0	0	0	0	1 789
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2025	0	8 957	0	0	0	0	8 957
Opravné položky							
Stav k 1.09.2024	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 31.08.2025	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2024	0	4 577	0	0	0	0	4 577
Stav k 31.08.2025	0	2 788	0	0	0	0	2 788

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné pro- striedky	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocene- nie											
Stav k											
1.09.2024	0	0	39 236	130 812	31 135	0	0	64 773	27 561	0	293 517
Prírastky	0	0	0	60 604	0	0	0	2 373	0	0	62 977
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	26 703	0	0	0	0	-26 703	0	0
Stav k											
31.08.2025	0	0	39 236	218 119	31 135	0	0	67 146	858	0	356 494
Oprávky											
Stav k											
1.09.2024	0	0	2 779	62 683	25 573	0	0	46 637	0	0	137 672
Prírastky	0	0	981	33 007	5 562	0	0	8 740	0	0	48 290
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											
31.08.2025	0	0	3 760	95 690	31 135	0	0	55 377	0	0	185 962
Opravné položky											
Stav k		0			0						
1.09.2024	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											
31.08.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota											
Stav k											
1.09.2024	0	0	36 457	68 129	5 562	0	0	18 136	27 561	0	155 845
Stav k											
31.08.2025	0	0	35 476	122 429	0	0	0	11 769	858	0	170 532

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)	76 725	83 233
Ostatné pohľadávky	9 062	11 280
Daňové pohľadávky	0	0
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu	323 214	251 181
iné pohľadávky	443 010	346 700
Spolu za hlavnú činnosť	852 011	692 394

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 76 725 EUR je zahrnutý neuhradený mesačný poplatok za mesiac september 2025 v sume 62 179 EUR a neuhradené školné za predchádzajúce školské roky v sume 9 062 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 323 214 EUR je dotáciou uznanou Regionálnym úradom školskej správy v Bratislave na úhradu bežných výdavkov a Magistrátom Hlavného mesta Bratislava a zahŕňa obdobie od septembra 2025 do konca decembra 2025.

Iné pohľadávky v sume 443 010 EUR tvorí uhradený depozit na nájomné.

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	11 343	57 551
Pohľadávky po lehote splatnosti	65 382	25 682
Pohľadávky spolu	76 723	83 233

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria pohľadávky na školský rok 2025/2026 v sume 53 120 EUR, pohľadávky za predchádzajúci školský rok v sume 9 082 EUR (ku dňu zostavenia účtovnej závierky uhradené) a pohľadávky v sume 3 180 EUR, ktoré sú predmetom vymáhania. Spoločnosť netvorila opravné položky k starým pohľadávkam, nakoľko predpokladá ich vymáhanie 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	2 759	2 023
Bežné bankové účty	351 840	344 417
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Peniaze na ceste	-438	0
Spolu	354 161	346 440

K 31. augustu 2025 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	57 166	51 740
Učebné pomôcky na nasledujúci školský rok	15 861	19 507
Ostatné	8 378	1 630
Náklady budúcich období spolu	81 405	72 877

V sledovanom období tvoria časť nákladov budúcich období predplatené školské potreby a učebné pomôcky na školský rok 2025/2026.

Ďalšia časť nákladov budúcich období tvorí nájomné platené dopredu kvartálne, t.j. časť nájomného na viažúceho sa k septembru 2025.

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
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
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	215 475	0	0	-64 101	151 374
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-64 101	14 379	0	64 101	14 379
Spolu	151 374	14 379	0	0	165 753

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-64 101
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-64 101

l) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	319 252	269 574
Nevyfakturované dodávky	566	269
Závazky voči zamestnancom	132 442	108 128
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	85 594	69 078
Daňové záväzky	21 784	16 433
Ostatné záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	559 638	463 600

Závazky zo sociálneho fondu	8 156	8 609
Ostatné dlhodobé záväzky	0	4 161
Dlhodobé záväzky spolu	8 156	12 770
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	567 794	476 370

Obchodné záväzky (v celkovej sume 319 252 EUR) tvoria záväzky v rámci dodávateľsko-odberateľských vzťahov v sume 76 151 EUR – nakupované služby za 08/2025 (výchovno-vzdelávacie služby, športové aktivity, strava a pod.) a prijaté preddavky na školné 2025/2026 v sume 243 101 EUR

Záväzky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2025 účtované vo výške 132 442 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 4. septembra 2025.

Záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2025 boli účtované vo výške 85 594 EUR.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2025 vo výške 21 784 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 4. septembra 2025

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

	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	8 156	0	8 156
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	8 156	0	8 156
Záväzky z obchodného styku	319 818	0	319 818
Záväzky voči zamestnancom	132 442	0	132 442
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0	0
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	85 594	0	85 594
Daňové záväzky	21 784	0	21 784
Ostatné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	559 638	0	559 638
Záväzky spolu	567 794	0	567 794

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	559 638	463 600
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	559 638	463 600
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	8 156	12 770
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	8 156	12 770

- 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.	69 630	79 300	65 225	4 405	79 300
Rezerva na odchodné	7 920	9 500	0	7 920	9 500
Rezerva na uzávierku a DP	1 800	1 900	1 800	0	1 900
Rezervy spolu	79 350	90 700	67 025	12 325	90 700

Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia a rezervu na uzávierku a vypracovanie daňového priznania za hospodársky rok 2024/2025. Dlhodobé rezervy predstavujú rezervy na odchodné.

- 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	2024/20245	2023/2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 609	8 885
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 786	8 237
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 786	8 237
Čerpanie sociálneho fondu	9 239	8 513
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 156	8 609

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
Školné	303 868	2 798 922	2 821 466	281 324
Dotácie	261 210	447 067	352 951	355 326
Výnosy budúcich období spolu	565 078	3 245 989	3 174	636 650

- 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 účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Výnosy budúcich období - školné na september	281 324	303 868
Predpis uznanej dotácie	355 326	261 210
Výnosy budúcich období spolu	636 650	568 078

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 2024/2025	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Poplatky za výchovno-vzdelávacie služby	2 878 588	0
Spolu	2 878 588	0

Výnosy z hlavnej činnosti od septembra 2024 do augusta 2025 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 2024/2024	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z Magistrátu hl. mesta SR	253 173	0
Dotácia Regionálny úrad školskej správy	830 243	
Dotácia UPSVaR -na stravu	18 693	
	1 102 109	

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR a Regionálneho úradu školskej správy v Bratislave za obdobie september 2024-august 2025 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 2024/2025	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Úroky z vkladov	5 165	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	92 776	0
Spotreba energie	30 355	
Opravy a udržiavanie	7 977	0
Cestovné-pracovné cesty (na školenia)	0	0
Náklady na reprezentáciu	11 098	0
Mzdové náklady	1 760 462	0
Zákonné soc.a zdrav.poistenie	639 621	0
Zákonné sociálne náklady	98 267	0
Ostatné sociálne náklady	461	
Ostatné služby	1 373 776	
z toho:		0
- Nájomné	700 280	0
- Záujmové a špor. aktivity, vzdel. služby	132 267	0
- strava	293 188	0
- preprava detí	55 944	0
- maketing	3 309	0
- kopírovanie	10 697	0
- Internet+telefon	18 124	0
- Administratívne služby (IT, support a pod.)	11 580	0
- Ekonomické služby	25 650	0
- Prevádzka	28 799	
- Ostatné služby	39 573	0
Dary	0	0
Dane a poplatky	3 442	0
Pokuty a penále	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Úroky	677	
Kurzové straty	0	0
Odpisy	50 080	0
Zostatková cena pred. majetku	0	
Ostatné náklady	160	0
Náklady spolu	4 014 798	0

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál, ktorá bol použitý v súvislosti s výchovno- vzdelávacím procesom v sume 92 776 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 2024/2025	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	678	0
Spolu	678	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 2024/2025 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 2024/2025 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 2024/2025 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 2024/2025 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 2025 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 2025.