

Poznámky

k 31.12.2017
(v eurách)

Za bežné účtovné
obdobie

od mesiac rok
0 1 2 0 1 7

do mesiac rok
1 2 2 0 1 7

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

od mesiac rok
0 1 2 0 1 6

do mesiac rok
1 2 2 0 1 6

Účtovná závierka:

riadna
 mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

4 2 0 3 4 4 4 2

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 3 2 8 9 4

Názov účtovnej jednotky

S ú k r o m n á m a t e r s k á š k o l a S t e l l a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

J a r n á 3 1 6 8 / 1 3

PŠČ

0 5 8 0 1

Názov obce

P O P R A D

Číslo telefónu

0 9 1 1 / 8 7 5 0 0 6

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

s t e l l a s m s k o l a @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa: 24.3.2017

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

I. Základné informácie o útovnej jednotke

1. Súkromná materská škola Stella

Registrácia na Ministerstve Školstva SR - Rozhodnutie o Zaradení do Sieť Škôl SR
CD-2005-7430/27321-4:096

Dátum založenia alebo zriadenia útovnej jednotky: 01.09.2006

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov útovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Mária SVITA OVÁ	Riaditeľka	od 01.09.2006

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola útovná jednotka zriadená:

Poskytovanie Nadštandardných Podmienok pri VÝCHOVE a VZDELÁVANÍ DETÍ MŠ

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju útovná jednotka vykonáva:

Nevykonáva

4. Počet zamestnancov

	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov:	6	6
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných útovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre útovnú jednotku počas útovného obdobia	0	0

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti útovnej jednotky:

Súkromná Materská Škola Stella, Jarná 3168/13, 05801 Poprad, IČO: 42 034 442

II. Informácie o útovných zásadách a útovných metódach

1. Útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

2. Zmeny útovných zásad a metód:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
Neboli vykonané		

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou - **Obstarávacia Cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním**
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
- zásoby obstarané iným spôsobom

- k) pohľadávky - **MENOVITOU HODNOTOU**
 l) krátkodobý finančný majetok - **MENOVITOU HODNOTOU**
 m) časové rozlíšenie na strane aktív - **MENOVITOU HODNOTOU**
 n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - **MENOVITOU HODNOTOU**
 o) časové rozlíšenie na strane pasív - **MENOVITOU HODNOTOU**
 p) deriváty
 r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
ÚJ Nemá Nápl pre túto položku			

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka 1 - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej inosti	Softvér	Ocenené práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

bežného ú tovného obdobia								
Stav na konci bežného ú tovného obdobia								

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zú tovania opravných položiek k dlhodobému finan nému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zú tovania

ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

6. Preh a o významných položkách krátkodobého finan ného majetku

Tabu ka . 1 - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Krátkodobý finan ný majetok	Stav na za iatku bežného ú tovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného ú tovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere na obchodovanie				
Dlhové cenné papiere so splatnos ou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné cenné papiere				
Obstarávanie krátkodobého finan ného majetku				
Krátkodobý finan ný majetok spolu				

Tabu ka . 2 - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Krátkodobý finan ný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného ú tovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie			
Dlhové cenné papiere na obchodovanie			
Ostatné realizovateľné cenné papiere			
Krátkodobý finan ný majetok spolu			

7. Preh a opravných položiek k zásobám - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Druh zásob	Stav na za iatku bežného ú t. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zú tovanie opravnej položky	Stav na konci bežného ú t. obdobia
Materiál					
Nedokon ená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnutý preddavok na zásoby					
Zásoby spolu					

8. Opis významných poh adávok v nadväznosti na položky súvahy v lenení na poh adávky za hlavnú nezda ovanú innos , zda ovanú innos a podnikateľskú innos

- ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

9. Preh ad opravných položiek k poh adávkam - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného útv. obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného útv. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

	Stav na konci	
	bežného útv. obdobia	bezprostredne predchádzajúceho útv. obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	0	0

11. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Bežné útv. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útv. obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	33,05
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného útv. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného útv. obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					

Rezervný fond				
Fondy tvorené zo zisku				
Ostatné fondy				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-5566,93	-3816,70		-9383,63
Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie		-3995,93		-3995,93
Spolu	-5566,93	-7812,63		-13379,56

13. Informácia o rozdelení ú tovného zisku alebo vysporiadaní ú tovej straty vykázanej v minulých ú tovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Ú tovný zisk	
Rozdelenie ú tovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného pod a osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Ú tovná strata	-9383,63
Vysporiadanie ú tovej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-9383,63
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného ú t. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného ú t. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	2341,98	7971,41	2290,47		8022,92

Rezervy spolu	2341,98	7971,41	2290,47		8022,92
---------------	---------	---------	---------	--	---------

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

	Stav na začiatku bežného útovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného útovného obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky	0			0
Účet 379 - Iné záväzky	0			0

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného útovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho útovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné útovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobia
Stav k prvému dňu útovného obdobia	264,11	41,8
Tvorba na archu nákladov	552,15	543,31
Tvorba zo zisku	0	0
Operácie	520	321,00
Stav k poslednému dňu útovného obdobia	296,26	264,11

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach - ÚJ Nemá Nápl. pre túto položku

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného útovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho útovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička						

Návratná finančná výpomoc	EUR	0	žiadna	0
Dlhodobý bankový úver				
Spolu				0

- ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. Významné položky výnosov budúcich období - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu				
Podielu zaplatenej dane				
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

16. Údaje o majetku prenájom formou finančného prenájmu - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Závazok	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb				
do jedného roka vrátane				
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

2. Opis a vy íslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Prijaté dary - Kosa ka "646"	166,37	0
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy "649"- Vrátены Prepl.z RZZP-VšZP	187,85	200,-
Prijaté Príspevky od ZRIA OVATE A (OZ) "661"	122190,00	125327

3. Preh ad dotácií a grantov, ktoré ú tovná jednotka prijala v priebehu bežného ú tovného obdobia

Preh ad dotácií a grantov	Suma
Dotácia z ÚPSVR - Ref. asti Mzda+Poistné L.LES ÁKOVÁ	886,-

4. Opis a suma významných položiek finan ných výnosov

Výnosy	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Finan né výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka		

5. Opis a vy íslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Náklady na ostatné služby - ú . "518"	26319,82	26997,22
Osobné náklady - "52"	92865,35	88905,91
Iné ostatné náklady - ú .549- Poistné a Pop.Banke	450,33	336,73
Osobitné Nákl.- Kontr.Bezpe nosti Detského Ihriska "547"	276,-	0
Kolky na Poplatky "538"	85,88	146,03

6. Preh ad o ú ele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné ú tovné obdobie

Ú el použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predch. ú tovného obdobia	Použitá suma bežného ú tovného obdobia
Podiel Zapl.Dane Poskytnutý od ZRIA OVATE A (OZ) na Výchovno-Vzdelávaciu innos Detí (2%) "501"	1242,30	1355,92
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného ú tovného obdobia		

7. Opis a suma významných položiek finan ných nákladov

	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predch. ú tovné obdobie
Finan né náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka		

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom ú tovej závierky - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie ú tovej závierky	
uis ovacie audítorské služby okrem overenia ú tovej závierky	
súvisiace audítorské služby	
da ové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	

V. Opis údajov na podsúvahových ú toch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané poh adávky a prípadné alšie položky:
- ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

VI. alšie informácie**1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, i nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od ú tovej jednotky; - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku**

Aktíva	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
práva zo servisných zmlúv		
práva z poisťných zmlúv		
práva z koncesionárskych zmlúv		
práva z licen ňých zmlúv		
práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		

2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ru enia pod a jednotlivých druhov ru enia - ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

Pasíva	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných predpisov		
z ru enia pod a jednotlivých druhov ru enia:		

3. Opis významných položiek ostatných finan ňých povinností, ktoré sa nesledujú v ú tovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

- ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

4. Preh ad nehnute ňých kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve ú tovej jednotky

- ÚJ Nemá Nápl pre túto položku

5. Informácie o významných skuto nostiach, ktoré nastali medzi d om, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka a d om jej zostavenia

- ÚJ Nemá Nápl pre túto položku