

I.**Všeobecné údaje****1. Informácie o účtovnej jednotke**

Názov: Súkromná materská škôlka
 Sídlo: Vavilovova 18
 IČO: 42126401
 Dátum vzniku: 01.09.2007
 Dátum zápisu: 01.09.2007
 Zakladateľ : Súkromná materská škôlka

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: správca Venus Jahanpour

3. Hlavná činnosť občianskeho združenia

Predškolská výchova.

Poslaním Brilliant Stars je vytvoriť pre deti primerané sociálne prostredie, podnetne pre výchovno-vzdelávací proces naplniť potreby a očakávania detí a starať sa o ich vysokú zdravotnú úroveň.

4. Údaje o zamestnancoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,2	20,2
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Občianske združenie nie je zriaďovateľom žiadnej účtovnej jednotky.

II.**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Predpokladom pre zostavenie účtovnej závierky je skutočnosť nepretržitého trvania organizácie. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli na neziskovú organizáciu aplikované podľa Opatrenia č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na podnikanie.

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Zmeny spôsobov oceňovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu neboli vykonané.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním cena obstarania dopravné náklady a ostatné poplatky súvisiace s nadobudnutím.
Za dlhodobý hmotný majetok považuje spoločnosť majetok s obstarávacou cenou viac ako 1 700 EUR.
- b) dlhodobý finančný majetok - sa oceňuje vo výške obstarania podielu v ovládanej spoločnosti
- c) krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňuje ich menovitou hodnotou
- d) pohľadávky - účtovná jednotka oceňuje menovitou hodnotou
- e) záväzky vrátane rezerv - záväzky účtovná jednotka oceňuje menovitou hodnotou zistenou zo zmlúv, faktúr, prípadne iných podkladov. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- f) časové rozlíšenie na strane aktív - pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) majetok obstaraný na základe finančného prenájmu – organizácia obstarala osobné vozidlo, ktoré ocenila na základe leasingovej zmluvy.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek Súvahy

a) údaje o dlhodobom hmotnom majetku

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia			255596,-	15084,02	33160,72						303840,74
prírastky			0,-	3861,60	0						3861,60
úbytky			0		0						
presuny			0		0						
Stav na konci bežného účtovného obdobia			255 596,-	18945,62	33 160,72						307702,34
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			4372,-	6374,22,-	33 160,72						43906,94
prírastky			6391,-	2434	0						8825
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			10763,-	8808,22	33160,72						52731,94
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			0,-	0	0						
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			251224,-	8709,80	0			0-			259933,80
Stav na konci bežného účtovného obdobia			244833,-	10137,40	0			0,-			254970,40

b) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku – organizácia má poistené osobné vozidlo. Výška poistného je 147,-EUR

2. Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	8699,54	5 969,76
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	469568,17	296 708,83
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	478 267,71	302 678,59

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	151 194,33	157 983,75
Pohľadávky po lehote splatnosti	4061	0
Pohľadávky spolu	155 255,33	157 983,75

4. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia aktív :

5. Prehľad o výške zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka

	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					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					

Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	557 155,66	100151,24			657306,90
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100 151,24	158963,88	100151,24		158963,88
Spolu	657 306,90	259115,12	100151,24		816270,78

6. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	100 151,24
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa 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	100151,24
Iné	

7. Opis a výška cudzích zdrojov

a) prehľad o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezervana zostavenie účtovnej závierky	7 410	7 200	7410	0	7200
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9794,56	14345,88	9794,56	0	14345,88
Rezerva na služby	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	17 204,56	21 545,88	17 204,56	0	21 545,88
Rezervy spolu	17 204,56	21 545,88	17 204,56	0	21 545,88

a) prehľad o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	43 161,52	42 315,02
Krátkodobé záväzky spolu	43 161,52	42 315,02
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	43 161,52	42 315,02

8. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Počiatočný stav soc.fondu: 5 997,83EUR
 Tvorba: 1 517,43 EUR
 Použitie: 0 EUR
 Konečný zostatok: 7 515,26 EUR

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

- 1. Prehľad o tržbách za služby:** školné 636 462,51 EUR
Prenájom nehn. 2 508,-EUR
- 2. Prijaté príspevky:** od iných organizácií 0 EUR
Dotácie 138843 EUR
- 3. Výška prijatých príspevkov z podielu zapl. dane** 4381,55 EUR
- 4. Výška bankových úrokov** 0 EUR
- 5. Ostatné výnosy:** 15,41 EUR
- 6. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov**

Spotreba materiálu a pomôcky 27 774,35 EUR
 Potraviny 26 970,81 EUR

Spotreba energie	4 601,04 EUR
Opravy	8 791,66 EUR
Poradenské služby	7 200,- EUR
Nájom	71 156,74 EUR
Strava detí	2 956,- EUR
Preprava detí	3 052,- EUR
Kurzy pre deti	16 010,50 EUR
Ostatné služby	29 796,88 EUR

7. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Predškolská výchova	0	4381,55
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

- 8. Finančné náklady** - Bankové poplatky 369,52 EUR
 Poistné 147 EUR
 Kurzové straty 1,34 EUR

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch

Čl. VI

Ďalšie informácie

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V období po 31. 12. 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku a hospodársku situáciu spoločnosti.