

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

Názov: Súkromná materská škola, Vavilovova 18, 85101 Bratislava

Sídlo: Vavilovova 18

IČO: 42126401

Dátum vzniku: 01.09.2007

Dátum zápisu: 01.09.2007

Zriaďovateľ : Venus Jahanpour

**2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Štatutárny orgán: Venus Jahanpour

**3. Hlavná činnosť**

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                                                                 | 32,3                  | 31,2                                         |
| 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.**

Súkromná materská škola 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. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- 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 |         |                          | 255 596,-   | 18 945,62                                         | 71987,02             |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 346 528,64 |
| prírastky                                                     |         |                          | 0,-         | 4120,40                                           | 0                    |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 4120,40    |
| úbytky                                                        |         |                          | 0           |                                                   | 0                    |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| presuny                                                       |         |                          | 0           |                                                   | 0                    |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                       |         |                          | 255 596,-   | 23 066,02                                         | 71 987,02            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 350649,04  |
| Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          |         |                          | 23545       | 13594,22                                          | 34 778,72            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 71 917,94  |
| prírastky                                                     |         |                          | 6 389,90,-  | 2416,74,-                                         | 9 706,52,-           |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 18513,16   |
| úbytky                                                        |         |                          |             |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                       |         |                          | 29 934,90,- | 16 010,96                                         | 44 485,24            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 90431,10   |
| Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  |         |                          |             |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| prírastky                                                     |         |                          |             |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| úbytky                                                        |         |                          |             |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                       |         |                          | 0,-         | 0                                                 | 0                    |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                                     |         |                          |             |                                                   |                      |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                    |         |                          | 232 051,-   | 5 351,40                                          | 37 208,30            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 274 610,70 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                       |         |                          | 225 661,10  | 7055,06                                           | 27 501,78            |                                       |                                 |                                          |                                        |                                                 | 263 633,94 |

b) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku – organizácia má poistené osobné vozidlo. Výška poistného je 1250,11EUR

## 2. Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetkus

| Krátkodobý finančný majetok                          | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Pokladnica                                           | 1 552,65                                | 5 358,-                                                        |
| Ceniny                                               | 0                                       | 0                                                              |
| Bežné bankové účty                                   | 1 053 786,31                            | 909 054,79                                                     |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0                                       | 0                                                              |
| Peniaze na ceste                                     | 0                                       | 0                                                              |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>1 055 338,96</b>                     | <b>914 412,79</b>                                              |

## 3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

|                                 | Stav na konci             |                                                  |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 164 793,90                | 135 754,23                                       |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 20 191,60                 | 4 839,75                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>184 985,50</b>         | <b>140 593,98</b>                                |

## 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 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |                                            |               |            |                |                                         |
| Základné imanie                                     |                                            |               |            |                |                                         |
| z toho:<br>nadačné imanie<br>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 | 1 024 474,11        | 215 921,14       |                   |  | 1 240 395,25        |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 215 921,14          | 169 028,39       | 215 921,14        |  | 169 028,39          |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>1 240 395,25</b> | <b>384949,53</b> | <b>215 921,14</b> |  | <b>1 409 423,64</b> |

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

| Názov položky                                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                             | 215 921,14                                   |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |                                              |
| 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 | 215 921,14                                   |
| 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 | 8 000                                      | 8 000          | 8 000           | 0                              | 8 000                                   |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky       | 20 217,72                                  | 0              | 197,49          | 0                              | 20 020,23                               |
| Rezerva na služby                      | 0                                          | 0              | 0               | 0                              | 0                                       |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>           | <b>28 217,72</b>                           | <b>8 000,-</b> | <b>7 802,51</b> | <b>0</b>                       | <b>28 020,23</b>                        |

|                      |                  |                |                |          |                  |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
| <b>Rezervy spolu</b> | <b>28 217,72</b> | <b>8 000,-</b> | <b>7802,51</b> | <b>0</b> | <b>28 020,23</b> |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|

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 | 53 320,44                 | 50 269,02                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                              | <b>53 320,44</b>          | <b>50 269,02</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 0                         | 0                                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   | 0                         | 0                                                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                         |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>53 320,44</b>          | <b>50 269,02</b>                                 |

#### 8. Sociálny fond

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

Počiatočný stav soc.fondu: 11 158,94 EUR  
Tvorba: 2 035,15 EUR  
Použitie: 0, EUR  
Konečný zostatok: 13 194,09 EUR

#### IV.

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- Prehľad o tržbách za služby:** školné 634 826,66 EUR  
stravné 73 245,40 EUR  
Prenájom nehn. 2 508,-EUR
- Prijaté príspevky:** od iných organizácií 10 344,- EUR  
Od FO 0,-EUR  
Dotácie 241 462,41 EUR
- Výška prijatých príspevkov z podielu zapl. dane** 7 956,44EUR
- Výška bankových úrokov** 0 EUR
- Ostatné výnosy:** 1 806,29 EUR
- Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov**

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Spotreba materiálu a pomôcky | 10 402,79 EUR |
| Potraviny                    | 35 158,88 EUR |
| Spotreba energie             | 2 709,05 EUR  |
| Opravy                       | 19 748,70 EUR |
| Poradenské služby            | 8 575,- EUR   |
| Nájom                        | 69 093,30 EUR |
| Preprava detí                | 3 692,40- EUR |
| Kurzy pre deti               | 13 327,- EUR  |
| Vzdelavanie zamestnancov     | 939,- EUR     |
| Ostatné služby a cestovné    | 38 166,09 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                                                               | 7 956,44                               |
|                                                                   |                                                                 |                                        |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> |                                                                 | <b>0</b>                               |

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| <b>8. Finančné náklady</b> - Bankové poplatky | 624,04 EUR   |
| Poistné                                       | 1 250,11 EUR |
| Kurzové straty                                | 1,21 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. 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku a hospodársku situáciu spoločnosti.