

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2021

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: 01.09.2018
IČO: 51906261
Zriaďovateľ: 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, s.r.o., Gajova 21, 811 09 Bratislava

Dátum vzniku: 18.06..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 1.9.2019.

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	40,80	36,95
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
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 2021 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 2020 do 31. augusta 2021.

h) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. septembra 2019 do 31. augusta 2020 bola schválená dňa 04.03.2021.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je viac ako 2 400 EUR. Hmotný majetok sa odpisuje, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je viac ako 1 700 EUR. Hmotný majetok, prípadne za súbor vecí napr. nábytok do tried (stoly, stolicky atd...) ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je menej ako 1 700 EUR 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 tohto 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, z Okresného úradu Bratislava, odbor školstva – príspevok na deti predškolského veku do 5. rokov.

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 bankou 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	Ocenené prá- va	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2020	0	5 917	0	0	0	0	5 917
Prírastky	0	0	0	0	1 749	0	1 749
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2021	0	5 917	0	0	1 749	0	7 666
Oprávky							
Stav k 1.09.2020	0	1 085	0	0	0	0	1 085
Prírastky	0	1 183	0	0	0	0	1 183
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2021	0	2 268	0	0	0	0	2 268
Opravné položky							
Stav k 1.09.2020	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 31.08.2021	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2020	0	4 831	0	0	0	0	4 831
Stav k 31.08.2021	0	3 649	0	0	1 749	0	5 398

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocene- nie											
Stav k 1.09.2020	0	0	0	14 777	0	0	0	23 948	19 822	0	58 547
Prírastky	0	0	0	32 102	31 136	0	0	11 005	30 576	0	108 819
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	19 822	0	19 822
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2021	0	0	0	46 879	31 136	0	0	34 953	30 576	0	143 544
Oprávky											
Stav k 1.09.2020	0	0	0	3 968	0	0	0	8 317	0	0	12 285
Prírastky	0	0	0	8 920	2 221	0	0	15 136	0	0	26 277
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 31.08.2021	0	0	0	12 888	2 221	0	0	23 453	0	0	38 562
Opravné položky											
Stav k 1.09.2020	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 31.08.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota											
Stav k 1.09.2020	0	0	0	10 809	0	0	0	15 631	19 822	0	46 262
Stav k 31.08.2021	0	0	0	33 991	28 915	0	0	11 500	30 576	0	104 982

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)	67 836	86 804
Ostatné pohľadávky	0	26 403
Daňové pohľadávky	0	0
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	83 627	61 181
iné pohľadávky	296 700	48 350
Spolu za hlavnú činnosť	448 163	222 738

Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Daňová pohľadávka	0	0
Spolu za podnikateľskú činnosť	0	0
Pohľadávky spolu	448 163	222 738

V celkovej sume poplatkov za školné vo výške 67 836 EUR je zahrnutý neuhradený mesačný poplatok za mesiac september 2021 v sume 51 520 EUR a neuhradené školné za školský rok 2019/2020 v sume 17 216 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 83 627 EUR je dotáciou uznanou Magistrátom HM SR a Okresným úradom Bratislava, odbor školstva na úhradu bežných výdavkov a zahŕňa obdobie od septembra 2021 do konca kalendárneho roka 2021.

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	0	0	0	0	0

združení					
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	51 520	66 006
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 216	20 798
Pohľadávky spolu	67 836	86 604

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume 17 216 EUR sú pohľadávky za predchádzajúci školský rok. 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	1 433	3 597
Bežné bankové účty	707 587	628 158
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Peniaze na ceste	-15	0
Spolu	709 005	631 755

K 31.08.2021 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	247 525	17 264
Učebné pomôcky na nasledujúci školský rok	5 079	2 732
Náklady budúcich období spolu	29 804	19 986

V sledovanom období tvoria časť nákladov budúcich období školské potreby a učebné pomôcky

Ďalšia časť nákladov budúcich období tvorí nájomné platené dopredu kvartálne – časť nájomného na 9/2021.

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	0	0	0	524 802	524 802
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	524 802	-258 442	0	-524 802	-258 442
Spolu	524 802	-258 442	0	0	266 360

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	524 802
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	524 802

l) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	554 831	80 219
Nevyfakturované dodávky	1 554	0
Závazky voči zamestnancom	58 356	47 7959
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	37 364	31 1127
Daňové záväzky	10 108	8 041
Ostatné záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	662 213	167 167
Závazky zo sociálneho fondu	9 230	4 748
Ostatné dlhodobé záväzky	21 184	0
Dlhodobé záväzky spolu	30 414	4 748
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	692 799	171 915

Obchodné záväzky (v celkovej sume 554 381 EUR) tvoria záväzky v rámci dodávateľsko-odberateľských vzťahov v sume 52 532 EUR – nakupované služby za 08/2020(športové aktivity, strava a pod.), výchovno-vzdelacie služby za šk. rok 2020/2021 a prijaté preddavky na školné v sume 34 298 EUR.

Záväzky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2021 účtované vo výške 58 356 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 8.9.2021.

Záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za obdobie august 2021 boli účtované vo výške 37 364 EUR.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2021 vo výške 10 108 EUR, zaplattenou na príslušný účet daňového úradu dňa 08.9.2021.

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

	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	9 230	0	9 230
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	21 184	0	21 184
Dlhodobé záväzky spolu	30 414	0	30 414
Záväzky z obchodného styku	556 385	0	556 385
Záväzky voči zamestnancom	58 356	0	58 356
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0	0
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	37 364	0	37 364
Daňové záväzky	10 108	0	10 108
Ostatné záväzky		0	
Krátkodobé záväzky spolu	662 213	0	662 213
Záväzky spolu	692 799	0	692 799

Spoločnosť nemá žiadne záväzky po 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	662 213	167 167
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	662 213	167 167
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	30 414	4 748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	30 414	0

Účtovná jednotka nemá po lehote splatnosti žiadne záväzky.

- 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.	11 230	37 807	11 230	0	37 807
Rezerva na uzávierku a DP	1 800	2 300	1 800	0	2 300
Krátkodobé rezervy spolu	13 230	40 107	13 230	0	40 107
Rezervy spolu	13 230	40 107	13 320	0	40 107

Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na uzávierku a vypracovanie daňového priznania za hosp. rok 2020/2021.

- 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	2020/2021	2019/2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 748	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 221	7 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 221	7 931
Čerpanie sociálneho fondu	2 739	3 183
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 230	4 748

Záväzky zo sociálneho fondu (riadok č. 80 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	150 750	2 143 201	2 079 321	214 630
Dotácie	64 886	216 295	197 554	83 627
Výnosy budúcich období spolu	215 636	2 359 496	2 276 875	298 257

- 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. 101 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 2020	214 630	150 750
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	83 627	64 886
Výnosy budúcich období spolu	298 257	215 636

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 2020/2021	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Poplatky za výchovno-vzdelávacie služby	1 875 541	0
Spolu	1 875 541	0

Výnosy z hlavnej činnosti od septembra 2020 do augusta 2021 tvoria poplatky za zabezpečenie výchovno-vzdelávacích služieb. Účtovná jednotka nedosiahla žiadne služby z podnikateľskej – zdaňovanej činnosti.

b) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Položky tržieb 2020/2021	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z Magistrátu hl. mesta SR	187 903	0
Dotácia Okresný úrad, odbor školstva	6 178	
Dotácia MPSVaR (dotácia na stravu)	1 627	
Dotácia MPSVaR (príspevok na mzdy)	10 800	
	206 508	

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR a Okresného úradu Bratislava za obdobie september 2020- august 2021 bola použitá na financovanie bežných výdavkov (a to najmä mzdové náklady a odovody do poisťovní)..

V rámci projektu „Prvá pomoc“ Opatrenie 3B bol poskytnutý Spoločnosti finančný príspevok na úhradu časti mzdových nákladov nadväzne na pokles tržieb v sume 10 800 EUR (COVID-19).

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 2020/2021	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Prijaté dary	8 000	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 2020/2021	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	75 706	0
Opravy a udržiavanie	2 875	0
Cestovné-pracovné cesty (na školenia)	0	0
Náklady na reprezentáciu	7 120	0
Mzdové náklady	866 408	0
Zákonné soc.a zdrav.poistenie	297 958	0
Zákonné sociálne náklady	21 111	0
Ostatné sociálne náklady	1 059	0
Ostatné služby	1 041 947	
z toho:		0
- Nájomné	273 039	0
- Záujomné a špor. aktivity, vzdel.slужby	513 992	0
- strava	101 885	0
- preprava detí	17 520	0
- Konzultačné a organizačné poradenstvo	63 140	0
- Školenie	2 781	0
- Internet+telefon	1 649	0
- Administratívne služby	32 920	0
- Ekonomické služby	29 700	0
- Ostatné služby	5 321	0
Dary	2 500	0
Dane a poplatky	1 922	0
Pokuty a penále	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Kurzové straty	0	0
Odpisy	27 460	0
Zostatková cena pred. majetku	0	
Ostatné náklady	3 089	0
Náklady spolu	2 349 157	0

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál, ktorá bol použitý v súvislosti s výchovno- vzdelávacím procesom v sume 75 706 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 2020/2021	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	446	0
Spolu	446	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 2020/2021 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 2020/2021 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 2020/2021 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 2020/2021 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 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020/2021.