

**Poznámky k 31.12.2021
(v celých eur)****I. Základné informácie o účtovnej jednotke****1. Názov a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia:**

Názov: Súkromná materská škola

Sídlo: Partizánska 12, 811 01 Bratislava

Právna forma: 701 – združenie

IČO: 31768440

DIČ: 2021527552

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 01.09.1996

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

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu

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

Výchovno-vzdelávacia činnosť

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	2	2,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
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:

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

Vedenie združenia zvažilo všetky potenciálne dopady epidemiologickej situácie COVID19 na aktivity združenia a dospela k záveru, že nemá významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2. 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.

Občianske združenie účtuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a opatrenia MF SR číslo MF /24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania (PU) a účtovnej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania v platnom znení.

V roku 2021 sa neúčtovalo o oprave významných chýb minulých účtovných období.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Zásoby :

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť. Vlastné náklady pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa stanovujú vo svojej skutočnej výške.

Pohľadávky :

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky pri ich odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Krátkodobý finančný majetok :

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív :

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky vrátane rezerv :

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí obstarávacou cenou. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť, 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 v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív :

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

V zmysle §26 ods. 7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení nie je účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na účel podnikania tvoriť rezervy. Občianske združenie sa napriek tomu rozhodlo účtovať o rezervách na nevyčerpané dovolenky, na audit a účtovnú závierku.

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

- 1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie** – ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- 2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať** - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- 3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku** - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- 4. Štruktúra dlhodobého finančného majetku** - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- 5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania** - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- 6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku** - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- 7. Prehľad opravných položiek k zásobám** - ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku
- 8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť**
- 9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam** ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.
- 10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu		

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

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

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					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-36 334,75			-20 813,28	-57 148,03
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-20 813,28	-29 142,32		20 813,28	-29 142,32
Spolu	-57 148,03	-29 142,32			-88 290,35

Bezprostredne predchádzajúce 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					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťn					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					-36 334,75
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					-20 813,28
Spolu					-57 148,03

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Iné-	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	20 813,28
Vysporiadanie účtovnej 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	20 813,28
Iné-	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Bežné účtovné obdobie :

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Krátkodobé rezervy -Rezerva na nevyčerpanú dovolenku					
Zákonné rezervy spolu					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

V roku 2021 sa netvorili rezervy ani nepoužili z predch. rokov.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Druh rezervy	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci účt. obdobia
Krátkodobé rezervy -Rezerva na nevyčerpanú dovolenku					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Zákonné rezervy spolu					
Krátkodobé ostatné rezervy – na audit a účtovn. a účt. závierku					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu					

V roku 2020 sa netvorili rezervy ani nepoužili z predch. rokov.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

Bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účt. obdobia
Účet 325 - Ostatné záväzky v tom :				
Účet 379 - Ostatné záväzky v tom :				
Pôžička od ŽVC Chabad	9 293,84	4 100,00	2 473,00	10 920,84
Záväzky voči B. Myers	5 092,98	51 291,49	3 987,74	52 396,73
Záväzky voči ŽVC	13 803,00	224,72	0,00	14 027,72

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci účt. obdobia
<i>Účet 325 - Ostatné záväzky v tom :</i>				
<i>Účet 379 - Ostatné záväzky v tom :</i>				

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	84 981,56	57 662,73
Krátkodobé záväzky spolu	84 981,56	57 662,73
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 310,14	1 169,35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 310,14	1 169,35
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	86 291,70	58 832,08

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy.

Položka	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Záväzky z obchodného styku	149,52		
Záväzky voči zamestnancom	1 513,32		
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	3 329,21		
Daňové záväzky	2 644,22		
Ostatné záväzky	77 345,29		
Záväzky so sociálneho fondu		1 310,14	

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 169,35	
Tvorba na ťarchu nákladov	140,79	
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 310,14	

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období :

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu výdavky budúcich období		

15. Významné položky výnosov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúce 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				
Grant / prijaté príspevky				
Podielu zaplatenej dane				
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

16. Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

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

1. 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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb vlastné výrobky – poplatok za škôlku	3 620,00	6 090,00

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Prijaté príspevky v tom :</i>		
Prijaté príspevky od PO	200,00	9 739,70
Prijaté príspevky od FO	1 016,80	17 877,22

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácie	10 242,33	33 706,92
Spolu		

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby, v tom :		
Spracovanie účtovníctva a miezd	2 407,00	
Adiministratívne služby, poradenstvo	3 060,00	

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Náklady voči štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti, z toho :	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky: ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

VI. Ďalšie 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, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

- 2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

- 3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

- 4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

- 5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.