

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2022

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov a sídlo: Súkromná materská škola Funiversity
Gajova 21, 811 09 Bratislava
Právna forma: Nezisková organizácia
Dátum vzniku: 1. septembra 2018
IČO: 51906261
Zriaďovateľ: Funiversity, s.r.o.

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. júna 2005

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

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. septembra 2019.

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	42,4	40,8
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účt. jednotku počas účt. obdobia	0	0

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti spoločnosti nie sú žiadne organizácie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2022 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 2021 do 31. augusta 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.septembra 2020 do 31.augusta 2021 bola schválená dňa 27. novembra 2021.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania (going concern) 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, nie je rozhodnuté inak.. Hmotný majetok sa odpisuje, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je viac ako 1 700 EUR, ak účtovná jednotka nerozhodne inak. 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 a doba používania viac ako 1 rok 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 hnuťelné 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 toho 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 (predprimárne vzdelávanie).

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 banku 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**
- l) Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.**

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdob- nej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2021	0	5 917	0	0	0	0	5 917
Prírastky	0	1 749	0	0	0	0	1 749
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2022	0	7 665	0	0	0	0	7 665
Oprávky							
Stav k 1.09.2021	0	2 268	0	0	0	0	2 268
Prírastky	0	1 358	0	0	0	0	1 358
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2022	0	3 626	0	0	0	0	3 626
Opravné položky							
Stav k 1.09.2021	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 31.08.2022	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2021	0	3 648	0	0	0	0	3 648
Stav k 31.08.2022	0	4 039	0	0	0	0	4 039

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný maje- tok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné pro- striedky	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Pvotné ocene- nie											
Stav k											
1.09.2021	0	0	0	46 879	31 135	0	0	34 853	30 576	0	143 543
Prírastky	0	0	39 236	46 793	0	0	0	15 040	83 698	0	184 767
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	101 069	0	101 069
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2022	0	0	39 236	93 672	31 135	0	0	49 993	13 205	0	227 241
Oprávky											
Stav k											
1.09.2021	0	0	0	12 888	2 221	0	0	23 453	0	0	38 562
Prírastky	0	0	817	11 648	7 784	0	0	10 124	0	0	30 373
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											
31.08.2022	0	0	817	24 536	10 005	0	0	33 577	0	0	68 935
Opravné položky											
Stav k		0			0						
1.09.2021	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											
31.08.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota											
Stav k											
1.09.2021	0	0	0	33 991	28 915	0	0	11 500	30 576	0	104 982
Stav k											
31.08.2022	0	0	38 419	69 136	21 130	0	0	16 416	13 205	0	158 306

m) 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.

n) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Majetok účtovnej jednotky nie je zatiaľ poistený.

o) 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)	121 277	67 836
Ostatné pohľadávky	12 175	0
Daňové pohľadávky	0	0
Predpis uznannej dotácie z rozpočtu	128 421	83 627
iné pohľadávky	296 700	296 700
Spolu za hlavnú činnosť	558 573	448 163

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	0	0

V celkovej sume poplatkov za školné vo výške 121 277 EUR je zahrnutý neuhradený mesačný poplatok za mesiac september 2022 v sume 101 345 EUR a neuhradené školné za školský rok 2021/2022 (t.j. za obdobie končiacie sa k 31. augustu 2022), v celkovej sume 16 751 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 128 421 EUR je dotáciou uznanou Magistrátom HM SR a Okresným úradom Bratislava, odbor školstva na úhradu bežných výdavkov a zahŕňa obdobie od septembra 2022 do konca kalendárneho roka 2022.

Iné pohľadávky v sume 296 700 EUR tvoria uhradený depozit na nájomné.

Všetky pohľadávky sú krátkodobé.

p) 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 združení	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

V bežnom období neboli tvorené opravné položky.

q) 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	33 789	51 520
Pohľadávky po lehote splatnosti	87 488	17 216
Pohľadávky spolu	121 277	67 836

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria pohľadávky na školský rok 2022/2023 v sume 67 557 EUR, pohľadávky za predchádzajúci školský rok v sume 16 751 EUR (k dnešnému dňu uhradené) a pohľadávka v sume 3 180 EUR, ktorá je predmetom vymáhania. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, 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.

r) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	2 401	1 433
Bežné bankové účty	170 617	707 587
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Peniaze na ceste	0	-15
Spolu	173 018	709 005

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. K 31. augustu 2022 môže Spoločnosť voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami. Účtovná jednotka nevedie pokladnicu ani účty v cudzej mene.

s) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia aktív (t.j. 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	25 467	24 725
Učebné pomôcky na nasledujúci školský rok	13 591	5 079
Ostatné	3 715	0
Náklady budúcich období spolu	42 773	29 804

V sledovanom období tvoria časť nákladov budúcich období školské potreby a učebné pomôcky na školský rok 2022/2023. Ďalšia časť nákladov budúcich období tvorí nájomné platené dopredu kvartálne – časť nájomného viažúceho sa k Septembru 2022.

t) 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	524 802	0	0	-258 442	266 360
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			0	258 442	-117 918
	-258 442	-117 918			
Spolu	266 360	-117 918	0	0	148 442

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (+) / účtovná strata (-)	-258 442
Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-258 442

v) Záväzky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	236 943	554 831
Nevyfakturované dodávky	3 036	1 554
Záväzky voči zamestnancom	64 544	58 356
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0
Záväzky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	41 776	37 364
Daňové záväzky	11 437	10 108
Ostatné záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	357 736	662 213
Záväzky zo sociálneho fondu	10 816	9 230
Ostatné dlhodobé záväzky	15 746	21 184
Dlhodobé záväzky spolu	26 562	30 414
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	384 298	692 799

Záväzky z obchodného styku v celkovej sume 236 943 EUR tvoria

- záväzky v rámci dodávateľsko-odberateľských vzťahov v sume 113 799 EUR – nakupované služby za mesiac August 2022 (napr. športové aktivity, strava a pod.), výchovno-vzdelacie služby za šk. rok 2021/2022 a
- prijaté preddavky na školné v sume 121 810 EUR.
- iné

Záväzky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za mesiac august 2022 v celkovej výške 64 544 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 8. septembra 2022.

Záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za mesiac august 2022 sú v celkovej výške 41 776 EUR.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2022 vo výške 11 437, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 8. septembra 2022

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

	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	10 816	0	10 816
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	15 746	0	15 746
Dlhodobé záväzky spolu	26 562	0	26 562
Záväzky z obchodného styku	163 578	76 401	239 979
Záväzky voči zamestnancom	64 544	0	64 544
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0	0	0
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	41 776	0	41 776
Daňové záväzky	11 437	0	11 437
Ostatné záväzky		0	
Krátkodobé záväzky spolu	281 335	76 401	357 736
Záväzky spolu	307 897	76 401	384 298

Záväzkami po lehote splatnosti v sume 76 401 EUR je neuhradené nájomné voči Funiversity (zriaďovateľovi) na obdobie september – december 2022 (ku dňu zostavenia účtovnej závierky je nájomné uhradené).

x) 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	281 335	662 213
Záväzky po lehote splatnosti	76 401	0
Krátkodobé záväzky spolu	357 736	662 213
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	26 562	30 414
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	26 562	30 414

y) 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. dovolenky (vrátane odvodov)	37 807	39 697	37 807	0	39 697
Rezerva na závierku a DP	2 300	2 300	2 300	0	2 300
Krátkodobé rezervy spolu	40 107	41 997	40 107	0	41 997
Rezervy spolu	40 107	41 997	40 107	0	41 997

Krátkodobé rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na zostavenie účtovnej závierky a vypracovanie daňového priznania (DPPO) za rok končiaci sa k 31. augustu 2022.

z) 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	2021/2022	2020/2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 230	4 748
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 359	7 221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 359	7 221
Čerpanie sociálneho fondu	4 773	2 739
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 816	9 230

Záväzky zo sociálneho fondu (riadok č. 80 súvahy) predstavujú nevyčerpanú časť fondu tvoreného mesačne z hrubých miezd zamestnancov.

aa) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Školné	214 630	233 551
Dotácie	83 627	128 421
Výnosy budúcich období spolu	298 257	361 972

bb) 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	233 551	214 630
Predpis uznanej dotácie	128 421	83 627
Výnosy budúcich období spolu	361 972	298 257

cc) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

dd) Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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	2 075 081	0
Spolu	2 075 081	0

Výnosy z hlavnej činnosti od septembra 2021 do augusta 2022 tvoria poplatky za zabezpečenie výchovno-vzdelávacích služieb. Účtovná jednotka nedosiahla žiadne služby z podnikateľskej – zdaňovanej činnosti.

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

Položky tržieb 2021/2022	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z Magistrátu hl. mesta SR	325 862	0
Dotácia Regionálny úrad školskej správy	18 818	
Dotácia ostatné (špecifiká - COVID))	1 890	
	346 570	

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR a Okresného úradu Bratislava za obdobie september 2021-august 2022 bola použitá na financovanie bežných výdavkov (a to najmä mzdové náklady a odvody do poisťovní).

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 2021/2022	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
	0	0

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	62 206	0
Spotreba energie	26 414	
Opravy a udržiavanie	4 977	0
Cestovné-pracovné cesty (na školenia)	0	0
Náklady na reprezentáciu	10 099	0
Mzdové náklady	956 159	0
Zákonné soc.a zdrav.poistenie	330 920	0
Zákonné sociálne náklady	29 584	0
Ostatné sociálne náklady	75	
Ostatné služby	1 095 551	
z toho:		0
- Nájomné	316 090	0
- Záujomné a špor. aktivity, vzdel.služby	416 377	0
- strava	132 657	0
- preprava detí	45 973	0
- Konzultačné a organizačné poradenstvo	68 144	0
- kopírovanie	4 407	0
- Internet+telefon	1 709	0
- Administratívne služby (IT, support a pod.)	58 709	0
- Ekonomické a účtovné služby	32 300	0
- Ostatné služby	19 185	0
Dary	2 400	0
Dane a poplatky	1 609	0
Pokuty a penále	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Úroky	785	
Kurzové straty	0	0
Odpisy	31 733	0
Zostatková cena pred. majetku	0	
Ostatné náklady	2 267	0
Náklady spolu	2 554 779	0

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál, ktorá bol použitý v súvislosti s výchovno- vzdelávacím procesom v celkovej výške 62 206 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.

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 2021/2022	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	451	0
Spolu	451	0

Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej činnosti

Účtovná jednotka v sledovanom období nevykonávala podnikateľskú činnosť..

Prehľad o dani z príjmov z podnikateľskej činnosti za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka v sledovanom období nevykonávala podnikateľskú činnosť

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 2021/2022 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 2021/2022 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 2021/2022 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 2021/2022 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 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021/2022.