

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	29,6	21,4
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. 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			749 924,82,-	26 848,42	71 987,02						848 760,26
prírastky			229 000,-	0	0						229 000,-
úbytky			0		0						0
presuny			0		0						
Stav na konci bežného účtovného obdobia			978 924,82	26 848,42	71 987,02				0,-		1 077 760,26
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			39 177,62	18 747,58	54 191,75						112 116,95
prírastky			19 342,96	2 718,76	9 706,51						31 768,23
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			58 520,58	21 466,34	63 898,26						143 885,18
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia			0,-	0	0						
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia			710 747,20	8 100,84	17 795,27				0,-		736 643,31
Stav na konci bežného účtovného obdobia			920 404,24	5 382,08	8 088,76				0-		933 875,08

b) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku – organizácia má poistené osobné vozidlo. Výška poistného je 1 189,36 EUR

2. Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	5 112,43	1 840,66
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	999 893,13	880 168,11
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 005 005,56s	882 008,77

3. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	98 445,52	106 620,52
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 408,50	26 643,90
Pohľadávky spolu	105 854,02	133 264,42

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					

Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 409 423,64	238 544,22			1 647 967,86
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	238 544,22	291 227,51	238 544,22		291 227,51
Spolu	1 647 967,86	529 771,73	238 544,22		1 939 195,37

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	238 544,22
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	238 544,22
Iné	

6. 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	25 252,72	18 333,97	25 252,72	0	18 333,97
Rezerva na služby	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	33 252,72	26 333,97	33 252,72	0	26 333,97
Rezervy spolu	33 252,72	26 333,97	33 252,72	0	26 333,97

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	61 556,70	55 340,41
Krátkodobé záväzky spolu	61 556,70	55 340,41
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	61 556,70	55 340,41

7. Sociálny fond

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

Počiatkový stav soc.fondu: 15 355,51 EUR
 Tvorba: 2 243,11 EUR
 Použitie: 0, EUR
 Konečný zostatok: 17 598,62 EUR

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

- Prehľad o tržbách za služby:** školné 691 861,50 EUR
 stravné 205 096,70 EUR
 Prenájom nehn. 2 508,-EUR
- Prijaté príspevky:** od iných organizácií 21 650,- EUR
 Od FO 0,-EUR
 Dotácie 293 586,33s EUR
- Výška prijatých príspevkov z podielu zapl. dane** 3 532,83 EUR
- Výška bankových úrokov** 0 EUR
- Ostatné výnosy:** 1 054,62 EUR

6. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Spotr. mat. a kanc.potreby	13 648,50 EUR
Hracky a knihy pre deti	8 559,75 EUR
Drobný hm. Majetok	11 344,27 EUR
Potraviny	58 043,49 EUR
Ostatný spotr. mat.	3 873,86 EUR
Spotreba energie	6 095,49 EUR
Opravy	4 987,70 EUR
Nájom	76 098,84 EUR
Poradenské služby	9 545,-EUR
Kurzy pre deti	32 268,50 EUR
Vzdelavanie zamestnancov	23 823,80 EUR
Upratovanie	4 620,- EUR
Ostatné služby a cestovné	52 460,98 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	3 532,83
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

8. Finančné náklady - Bankové poplatky	744,40 EUR
Poistné	1 189,36 EUR
Kurzové straty	84,94 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. 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili stav majetku a hospodársku situáciu spoločnosti.