

Čl. I

Všeobecné informácie

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Cirkevná základná škola Narnia
Sídlo účtovnej jednotky	Beňadická 38, 851 06 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	1.9.1994
Názov zriaďovateľa	Združenie škôl C. S. Lewisa, ú. z.
Sídlo zriaďovateľa	Beňadická 38, 851 06 Bratislava
IČO	42365023
DIČ	2024137269
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vzdelávanie detí – základné školstvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

2. Infomácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Soňa Poprocká
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	PaedDr. Roman Baranovič
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	130
Počet riadiacich zamestnancov	9
Správna rada	Roman Baranovič, Dagmar Danelová, Martina Kolesárová, Mária Machajdík, Veronika Michalová, Attila Molnár, Braňo Slezák, Filip Vagač
Dozorná rada zriaďovateľa	Matúš Lupták, Adam Markuš, Juraj Stupka

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	129
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	11
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
- (2) Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke – dopravné, montáž, iné.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje, obstarávacou cenou v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

V prípade potreby účtovná jednotka uplatňuje zásadu opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke napr. dopravné, montáž, iné.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Podľa zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Podľa zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) **Krátkodobý finančný majetok** – peňažné prostriedky v hotovosti, ceniny a prostriedky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) Závazky

Závazky vrátane rezerv sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou.

Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) 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.

h) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

i) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu – euro, kurzom vyhláseným NBS resp. ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

j) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

(4) Podstata odpisovania dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 1,00 EUR do 2.400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1,00 EUR do 1.700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie.

Prehľad o stave a pohybe DHM, prehľad oprávok k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy. Obstaranie DHM 042 – zakúpená Kruhová pec M45/12 na výpal keramiky na keramický krúžok – v hodnote 2130,70 € bude zaradený do používania v januári 2024.

Prírastok na účtoch:

022 - Dotykový displej BENQ RP6503 65" 4k UHD 6ks	triedy, učebne CZŠ Narnia, Beňadická 38	12657,60
022 - Dotykový displej BENQ RP7503 75" 4k UHD 1ks	triedy, učebne CZŠ Narnia, Beňadická 38	2799,60
022 - Dotykový displej BENQ RP6503 5ks - PK	triedy 2X-5X, AJ CZŠ Narnia, Pezinok	10548,00
022 - klimatizácia Daikin Sensira 6KW	učebňa CHEM a FYZ, CZŠ Narnia, Beňadická 38	2244,00
022 - kaviareň (drevený pult + skrinky)	vestibul CZŠ Narnia, Beňadická 38	19670,00
022 - zvukotechnika galéria školy	galéria, vestibul CZŠ Narnia, Beňadická 38	18990,00
022 - Dotykový displej BENQ RP6503, RP7503 - PK	triedy 6X-8X,6Y,AJ CZŠ Narnia, Pezinok	11928,00
	022 spolu	78837,20
021 - TZB - Rekonštr.galéria,zborovňa,fasáda trakt A1	1.posch.budova CZŠ Narnia Beňadická 38	110674,11

Tabuľka č. 1

(2) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku. **Tabuľka č. 2**

(3) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a podľa lehoty splatnosti. **Tabuľka č.3**

(4) Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia aktív 381 – NBO, ide predovšetkým o predplatné a na účtoch časového rozlíšenia pasív 384 – VBO, na ktorých účtuje príspevky FO za krúžky 2023 a príjem z podielu zaplatenej dane za rok 2018 a 2019 prijaté v roku 2019 a 2020, čerpané na DHM a rozpúšťané do výnosov ročne vo výške ročného odpisu DHM. Na účte 385 – príjmy budúcich období účtuje očakávanú platbu za december 2023 od NIVAM na národný projekt POP3, ktorá bude vyplatená v roku 2024 po vyplatení miezd a vyúčtovaní za 12/2023 POP3.

(5) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie. **Tabuľka č.4**

(6) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach. **Tabuľka č.5**

(7) Účtovná jednotka od roku 2021 rezervy na dovolenky nevytvára. Stav, tvorba a použitie rezerv.

(8) Prehľad o významných položkách krátkodobých záväzkov tvoria 321 – Dodávatelia, 331 – Zamestnanci, 336 – Zúčtovanie s organizáciami soc. zabezpečenia, 34X – Dane, 379 – Iné záväzky. Dlhodobý záväzok tvorí 472 – Zákonný sociálny fond.

Tabuľka č.6

(9) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia. **Tabuľka č.7**

(10) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období. **Vid' Čl. III bod 4 a Tabuľka č.8**

Čl. IV

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

(1) Účtovná jednotka účtuje na účte 602 – príjem za krúžky, školné a školský klub detí. Na účet 663 – účtuje príspevky od fyzických osôb na školské akcie a dary od FO.

(2) Účtovná jednotka v r. 2023 hospodárila s finančnými prostriedkami z darov a grantov od:
 NIVAM – finančné príspevky zo zdrojov Európskej únie v rámci národného projektu POP3 na podporu pomáhajúcich profesií – od 1.9.2023 do 31.12.2023 – 18856,00 € – prostriedky spotrebované v plnej výške,
 Hlavné mesto SR Bratislava – grant na projekt Bádateľňa – 2358,34 € – spotrebovaný grant,
 Enviromentálny fond – grant 1995,00 € – spotrebovaný grant,
 The Navigators in CEE – 44185,00 € – na podporu žiakov z Ukrajiny – spotrebovaný grant,
 OZ Arkierovo – 13786,00 € – dar na podporu obetí z Ukrajiny – spotrebovaný dar,
 Pedagogická fakulta Univerzity Komenského – prostriedky na odmeny za pedagogickú prax študentov 914,18 € - spotrebované v plnej výške,
 Dary od právnických osôb – Bratská jednota baptistov cirk.zbor VIERA 400,00 €, GGG s.r.o. 100,00 €, Indícia n.o. 400,00 € – spotrebované dary.

(3) Nezisková organizácia hospodári s dotáciami zo štátneho rozpočtu, z mestských zdrojov a z Úradu práce, soc. vecí a rodiny.

Poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR od Regionálneho úradu školskej správy		
	Finančná čiastka v €	Účel
Bežné výdavky spolu:	2055543	
Normatívne:	1941265	
január - december	1620654	Mzdy a poisťné celkom
január - december	320611	prevádzka
Nenormatívne:	114278	
júl	1708	DK na odchodné
december	3600	Rozvojové projekty
január - december	20646	Vzdelávacie poukazy
máj - december	20514	Príspevok na edukačné publikácie
január, jún	16650	Príspevok na Lyžiarsky kurz
január, august	10000	Príspevok na ŠVP
apríl - december	41160	Príspevky na špecifická (podpora UA,digitálna transf.vzd.)

Z toho nevyčerpané dotácie poskytnuté po 31.8.2023 presunuté do roku 2024:

Bežné výdavky spolu:	39300	
Normatívne:	36316	
január - december	36316	Prevádzka – preddavky na prevádzku a energie na 1/2024
Nenormatívne:	2984	
december	2100	Rozvojové projekty
apríl - december	884	Príspevky na špecifická podpora žiakov UA – preddavok na 1/2024

Z mestských zdrojov prijatá dotácia na školský klub detí od Magistrátu hl. mesta SR Bratislavy 304214,00 € vyčerpaná v plnej výške. Z Úradu práce, soc. vecí a rodiny poskytnutá dotácia na podporu stravovacích návykov (dotácia na stravu) 207970,00 €, ktorú sme čiastočne vyčerpali vo výške 168778,70 € a čiastku 31.191,30 € vrátime na účet ÚPSVaR v roku 2024.

(4) Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane v roku 2023 boli vo výške 12.518,53 eur, ktoré boli v plnej výške použité v bežnom účtovnom období na učebné pomôcky, interiérové vybavenie a výpočtovú techniku. Na účte 665 sú započítané aj rozpustené VBO z podielu zaplatenej dane vo výške ročných odpisov 1399,00 €. **Tabuľka č. 9**

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o drobnom hmotnom majetku, ktorého OC je nižšia ako 1.700,00 eur a jeho doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a o predmetoch, ktoré boli do operatívnej evidencie zaradené na základe rozhodnutia účtovnej jednotky.

Tabuľka č. 1 – Stav a pohyb DHM

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia			688994,55	55743,76				8769,54	1000,00		754507,85
prírastky			110674,11	78837,20					2130,70		191642,01
úbytky									1000,00		1000,00
presuny											
Stav na konci bežného účetného obdobia			799668,66	134580,96				8769,54	2130,70		945149,86
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia			101791,14	33225,97				6844,00			141861,11
prírastky			20178,98	11679,15				246,00			32104,13
úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia			121970,12	44905,12				7090,00			173965,24
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účetného obdobia			587203,41	22517,79				1925,54	1000,00		612646,74
Stav na konci bežného účetného obdobia			677698,54	89675,84				1679,54	2130,70		771184,62

Krátkodobý finančný majetok**Tabuľka č. 2**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	8046,29	6382,94
Ceniny	0,00	0,00
Bežné bankové účty	2199082,83	1753011,23
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	334,00	189,00
Krátkodobý finančný majetok spolu	2207463,12	1759583,17

Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**Tabuľka č. 3**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti (účty 311,314)	42653,05	58097,09
Pohľadávky po lehote splatnosti (účet 315 – dlžné školné)	4830,00	
Pohľadávky spolu	47483,05	58097,09

Zmena vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku
Tabuľka č. 4

	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					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy (dary FO)	20956,74				20956,74
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	304133,63				304133,63
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00	204301,58			204301,58
Spolu	325090,37	204301,58			529391,93

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**Tabuľka č. 5**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0,00
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	
Účtovná strata	0,00
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	
Iné	

Závazky

Tabuľka č. 6

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	414888,62	295978,36
Krátkodobé záväzky spolu	414888,62	295978,36
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	16364,08	15028,37
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	431252,70	311006,73

Vývoj sociálneho fondu

Tabuľka č. 7

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	15028,37	13965,52
Tvorba na ťarchu nákladov	11243,27	9614,84
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	9907,56	8551,99
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	16364,08	15028,37

Významné položky výnosov budúcich období

Tabuľka č. 8

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
VBO – dotácie ŠR preddavky na rok 2024 + rozvojové projekty	0,00	39300,00
VBO – dary a príspevky FO (dar L. Nagy, VBO – krúžky, VBO – ŠVP 5)	1583,00	400,00
VBO – dar od OZ Arkierovo – fond kaspian na podporu žiakov	23681,20	21836,20
VBO – hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane 2019, 2020	3825,67	2426,67
VBO – príspevky FO na krúžky – hodnota dlh. majetku 2023 (na odpisy)	0,00	2130,70
VBO – dar FO cez Centrum pre filantropiu na kaviareň (darujme.sk, na odpisy) – hodnota dlh. majetku 2023	0,00	5139,24
VBO – dar HM SR – projekt bádateľňa	2358,34	0,00
VBO – grant ENVIRO	1995,00	0,00
VBO – príspevky na školský klub detí	60165,88	84184,56
VBO – príspevky na školné	1741005,80	1489728,66
VBO – príspevky na školné – 21/22 + 22/23 na odpisy dlh. majetku	0,00	457354,38
VBO – príspevky na školné – dlžné školné minulé obdobia 18/19 – 20/21 PK	0,00	4830,00
Spolu	1834614,89	2107330,41

Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Tabuľka č. 9

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup výpočtovej techniky a vybavenia do tried, šatní a galérie pre výchovno-vzdelávací proces	12236,21	12518,53
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0