

## Čl. I

## Všeobecné údaje

- (1)Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Ing. Heidy Schwarczová, PhD. - zakladateľ

Trvalý pobyt alebo sídlo: Pišková 32, 15500 Praha 5, Česká republika

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 21.04.2004

- (2)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 a priezvisko členov     | Názov orgánu       | Poznámka |
|------------------------------|--------------------|----------|
| Ing. Heidy Schwarczová, PhD. | riaditeľ, štatutár |          |
| Ing. Peter Gerek             | dozorná rada       |          |
| Ing. Juraj Bujala            | dozorná rada       |          |

- (3)Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova, prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt v oblasti vzdelávania, výchovy a rozvoja telesnej kultúry a v oblasti výskumu, vývoja, vedecko-technických služieb a informačných služieb.

Nezisková organizácia poskytuje nasledovné všeobecne prospešné služby:

-semináre, školenia, vydávanie odborných publikácií, služby akademickej knižnice, služby vysokoškolského internátu

Nezisková organizácia poskytuje ďalšie služby v oblasti propagácie a prezentácie subjektov v rámci školy a jej aktivít.

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:

-Predaj tovaru - učebnice,

-Poskytovanie služieb – kopírovanie, vydávanie študentských kariet, poplatky AIS

- (4)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 bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

|  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:  | 47                    | 54   |
| z toho počet vedúcich zamestnancov   | 3                     | 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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

## Čl. 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.

áno       nie

(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.

Účtovná jednotka nezmenila počas roku 2015 účtovné zásady a metódy.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

| Majetok a záväzky   | Spôsob oceňovania             |
|---|-------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou                            | Obstarávacia cena             |
| b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou               | -----                         |
| c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom                    | -----                         |
| d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                              | Obstarávacia cena             |
| e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou                 | -----                         |
| f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom                      | -----                         |
| g) dlhodobý finančný majetok  | Obstarávacia cena             |
| h) zásoby obstarané kúpou   | Obstarávacia cena             |
| i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                  | -----                         |
| j) zásoby obstarané iným spôsobom                                       | -----                         |
| k) pohľadávky   | Menovitou hodnotou            |
| l) krátkodobý finančný majetok  | Menovitou hodnotou            |
| m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy                             | Očakávanou menovitou hodnotou |
| n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov                | Menovitou hodnotou            |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy                             | Očakávanou menovitou hodnotou |
| p) deriváty   | -----                         |
| q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                              | -----                         |
| r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu | -----                         |

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

| Druh dlhodobého majetku                       | Doba odpisovania | Sadzby odpisov | Odpisová metóda |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                     | 4 roky           | 25 %           | Lineárne        |
| Budovy  | 40 rokov         | 2,5 %          | Lineárne        |
| Samostatne hnuteľné veci (podľa špecifikácie) | 4 roky           | 25 %           | Lineárne        |
| Samostatne hnuteľné veci                      | 6 rokov          | 16,66 %        | Lineárne        |

|                      |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|
| (podľa špecifikácie) |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku vo výške 100% k účtu 378 014 – Školné. Opravnú položku účtovná jednotka tvorila nasledovne: k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvára rezervy nevyčerpané dovolenky a na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia.

### ČI. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

|  | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | Softvér    | Oceniiteľné práva | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu      |
|--|---|------------|-------------------|-----------------------------------|--|---|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                    |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |   | 221 817,84 |                   | 8 021,63                          |  |   | 229 839,47 |
| Prírastky                                  |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Úbytky                                     |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Presuny                                    |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |   | 221 817,84 |                   | 8 021,63                          |  |   | 229 839,47 |
| <b>Oprávky</b>                             |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |   | 77 082,10  |                   | 8 021,63                          |  |   | 85 103,73  |
| Prírastky                                  |   | 37 269,18  |                   |                                   |  |   | 37 269,18  |
| Úbytky                                     |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |   | 114 351,28 |                   | 8 21,63                           |  |   | 122 372,91 |
| <b>Opravné položky</b>                     |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Prírastky                                  |   |            |                   |                                   |  |   |            |
| Úbytky                                     |   |            |                   |                                   |  |   |            |

|  |  |            |  |   |  |  |            |
|--|--|------------|--|---|--|--|------------|
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |            |  |   |  |  |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |  |            |  |   |  |  |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  | 144 735,74 |  | 0 |  |  | 144 735,74 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  | 107 466,56 |  | 0 |  |  | 107 466,56 |

|  | Stavby    | Samost. hnuť. vecí a súbory hnuť. vecí | Dopr. prostr. | Zákl. stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostat. DHM | Obstar. DHM | Poskyt. predd. na DHM | Spolu        |
|--|-----------|--|---------------|------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                    |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 42 404,21 | 500 133,11                             | 35 916,67     |                              |                     | 1 888       |                       | 580 341,99   |
| Prírastky                                  |           |  |               |                              |                     | 1 586 028   |                       | 1 586 028    |
| Úbytky                                     |           |  | 24 916,67     |                              |                     |             |                       | 24 916,67    |
| Presuny                                    |           | 1 587 816                              |               |                              |                     | - 1 587 816 |                       | 0            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 42 404,21 | 2 088 049,11                           | 11 000        |                              |                     |             |                       | 2 141 453,32 |
| <b>Oprávky</b>                             |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 7 637     | 417 424,16                             | 35 916,67     |                              |                     |             |                       | 460 977,83   |
| Prírastky                                  | 1 061     | 88 305,50                              |               |                              |                     |             |                       | 89 366,50    |
| Úbytky                                     |           |  | 24 916,67     |                              |                     |             |                       | 24 916,67    |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 8 698     | 505 729,66                             | 11 000        |                              |                     |             |                       | 525 427,66   |
| <b>Opravné položky</b>                     |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| Prírastky                                  |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| Úbytky                                     |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |           |  |               |                              |                     |             |                       |              |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 34 767,21 | 82 708,95                              | 0             |                              |                     | 1 888       |                       | 119 364,16   |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 33 706,21 | 1 582 319,45                           |               |                              |                     |             |                       | 1 616 025,66 |

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

| Dlhodobý majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                           |                                  |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať   |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                         |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

| Poistený majetok        | Poistná suma (v celých eurách) | Platnosť zmluvy (od - do) |
|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 002 779                      | neurčitá                  |

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

| Názov spoločnosti   | Podiel na základnom imaní (v %) | Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %) | Hodnota vlast. imania ku koncu |   | Účtovná hodnota ku koncu  |   |
|---|---------------------------------|---|--------------------------------|---|---------------------------|---|
|   |                                 |   | bežného účtovného obdobia      | bezprostredne predch. účtovného obdobia | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predch. účtovného obdobia |
| Prvná univerzitná, a.s.   | 10                              | 10  | 169 334                        | 122 661                                 | 3 320                     | 3 320                                   |
| Stredoeurópske centrum pre ekológiu a obnoviteľné zdroje energie – v likvidácii | 20                              | 20  |                                |   | 1 327,76                  | 1 327,76                                |
| Spolu   |                                 |   |                                |   | 4 647,76                  | 4 647,76                                |

#### Zmena jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

|  | Podielové CP a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe | Podielové CP a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom | Dlhové CP držané do splatnosti | Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Obstaranie dlhodobého finančného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu      |
|--|--|---|--------------------------------|--|-----------------------------------|--|---|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                    |  |   |                                |  |                                   |  |   |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |   |                                | 426 655,93                                   | 4 647,76                          |  |   | 431 303,69 |
| Prírastky                                  |  |   |                                |  |                                   |  |   |            |
| Úbytky                                     |  |   |                                |  |                                   |  |   |            |
| Presuny                                    |  |   |                                |  |                                   |  |   |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |   |                                | 426 655,93                                   | 4 647,76                          |  |   | 431 303,69 |
| <b>Opravné položky</b>                     |  |   |                                |  |                                   |  |   |            |
| Stav na začiatku bežného                   |  |   |                                |  |                                   |  |   |            |

|  |  |  |  |            |          |  |  |            |
|--|--|--|--|------------|----------|--|--|------------|
| účetného obdobia                           |  |  |  |            |          |  |  |            |
| Prírastky                                  |  |  |  |            |          |  |  |            |
| Úbytky                                     |  |  |  |            |          |  |  |            |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |  |  |            |          |  |  |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |  |  |  |            |          |  |  |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia |  |  |  | 426 655,93 | 4 647,76 |  |  | 431 303,69 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    |  |  |  | 426 655,93 | 4 647,76 |  |  | 431 303,69 |

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|-----------------------------|---|--|
| Pokladnica                  | 143 520,82                              | 102 726,54   |
| Ceniny                      | 3 288,60                                | 0  |
| Bežné bankové účty          | 45 065,63                               | 38 810,20  |
| Peniaze na ceste            |   | 25,23  |
| Spolu                       | 191 875,05                              | 141 561,97   |

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, 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 zásobám.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

| Významné pohľadávky – Hlavná nezdaňovaná činnosť | Opis                           | Suma       |
|--|--------------------------------|------------|
| Ostatné pohľadávky                               |                                |            |
| Iné pohľadávky                                   | Pôžička Prvá univerzitná a. s. | 290 594,80 |
|  | Neuhradené školné - študenti   | 38 019,08  |

|  |             |            |
|--|-------------|------------|
| <b>Významné pohľadávky – podnikateľská činnosť</b> | Odberatelia | 498 600,00 |
|--|-------------|------------|

(9) 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 účt. obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účt. obdobia |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku       |                                       |                                    |                           |                             |                                    |
| Ostatné pohľadávky                  |                                       |                                    |                           |                             |                                    |
| Pohľadávky voči účastníkom združení |                                       |                                    |                           |                             |                                    |
| Iné pohľadávky                      |                                       | 38 019,08                          |                           |                             | 38 019,08                          |
| Pohľadávky spolu                    |                                       | 38 019,08                          |                           |                             | 38 019,08                          |

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

|                                 | Stav na konci             |  |
|---------------------------------|---------------------------|--|
|                                 | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 951 539,16                | 1 595 244,68                                     |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 38 019,08                 | 11 825,49  |
| Pohľadávky spolu                | 989 558,24                | 1 607 070,17                                     |

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

| Položky časového rozlíšenia                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       | 20,38  |
| poistenie                                   | 0                     | 20,38  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 10 911,46             | 5 566,48                                     |
| Poistenie, predplatné, webhosting, členské  | 10 911,46             | 5 566,48                                     |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |  |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 2 409,24              | 8 110  |
| školné                                      | 2 409,24              | 8 110  |

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky

a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

|   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+)     | Úbytky (-)      | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|-------------------|-----------------|----------------|---|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |  |                   |                 |                |   |
| Základné imanie                                     | 4 979,09                                   |                   |                 |                | 4 979,09                                |
| z toho:   |  |                   |                 |                |   |
| nadačné imanie v nadácii                            |  |                   |                 |                |   |
| vklady zakladateľov                                 | 4 979,09                                   |                   |                 |                | 4 979,09                                |
| prioritný majetok                                   |  |                   |                 |                |   |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | 75 200                                     |                   |                 |                | 75 200                                  |
| Fond reprodukcie                                    |  |                   |                 |                |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  |                   |                 |                | 0                                       |
| <b>Fondy zo zisku</b>                               |  |                   |                 |                |   |
| Rezervný fond                                       |  |                   |                 |                |   |
| Fondy tvorené zo zisku                              |  |                   |                 |                |   |
| Ostatné fondy                                       | 804 979,09                                 |                   |                 |                | 804 979,09                              |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -925 047,99                                |                   | -472 767        | 450 502,21     | -947 312,78                             |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 450 502,21                                 | 275 817,12        |                 | -450 502,21    | 275 817,12                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>410 612,40</b>                          | <b>275 817,12</b> | <b>-472 767</b> | <b>0</b>       | <b>213 662,52</b>                       |

Účtovná jednotka zaúčtovala ako opravu účtovania chýb minulých účtovných období sumu 472 767, pozostávajúca z:

- prijatá pôžička vo výške 435.000 € zaúčtovaná vo výnosoch v roku 2014 ako dotácia,
- dotácia vo výške 37.767 € „Moderné a efektívne vzdelávanie 2012“ zaúčtovaná v minulých účtovných obdobiach v nesprávnej výške.

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanéj v minulých účtovných obdobiach.

| Názov položky                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                                 | 450 502,21                                   |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                   |  |
| 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 | 450 502,21 |
| Iné   |            |
| Účtovná strata  |            |
| 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   |            |

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

- a) 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,
- b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,
- c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
1. do jedného roka vrátane,
  2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
  3. viac ako päť rokov,
- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,
- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

a) tvorba a použitie rezerv, predpokladaný rok použitia rezerv je 2016

| Druh rezervy  | Stav na začiatku bežného účt. obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účt. obdobia |
|---|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv, z toho: | 44 032,25                             | 38 386,82     | 1 300           |                                | 38 386,82                          |
| Nevyčerpané dovolenky                                   | 42 732,25                             | 37 086,82     | 42 732,25       |                                | 37 086,82                          |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky                   | 1 300                                 | 1 300         | 1 300           |                                | 1 300                              |
| Zákonné rezervy spolu                                   |                                       |               |                 |                                |                                    |

|  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv |                  |                  |                  |                  |                  |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv   |                  |                  |                  |                  |                  |
| Ostatné rezervy spolu                          |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Rezervy spolu</b>                           | <b>44 032,25</b> | <b>38 386,82</b> | <b>44 032,25</b> | <b>30 424,73</b> | <b>38 386,82</b> |

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

|                            | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-)   | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------|--|---------------|--------------|---|
| Účet 325 - Ostatné záväzky |  | 307 934,65    | 303 208,55   | 4 726,10                                |
| Účet 379 - Iné záväzky     | 8 871,20                                   | 2 191 958,13  | 2 192 452,18 | 8 377,15                                |

c) a d) záväzky

| Druh záväzkov  | Stav na konci             |  |
|--|---------------------------|--|
|  | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti   | 235 730,41                | 98 746,52  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 966 668,36                | 153 116,63                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  | <b>1 202 398,77</b>       | <b>251 863,15</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 28 544,50                 | 70 905,84  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   |                           |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | <b>28 544,50</b>          | <b>70 905,84</b>                                 |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 230 943,27</b>       | <b>322 768,99</b>                                |

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Sociálny fond                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia     | 25 605,84             | 22 543,36                                    |
| Tvorba na ťarchu nákladov               | 2 938,66              | 3 062,48                                     |
| Tvorba zo zisku                         |                       |  |
| Čerpanie                                |                       |  |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 28 544,50             | 25 605,84                                    |

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

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|----------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|
|----------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|

|  |     |                |            |                          |            |            |
|--|-----|----------------|------------|--------------------------|------------|------------|
| Návratná finančná výpomoc Grafobal a.s.      | EUR | 3,69%          | 31.1.2016  | Bez zabezpečenia         | 108 081,64 | 109 271,23 |
| Návratná finančná výpomoc Grafobal Group     | EUR | 3,69%          | 31.1.2016  | Bez zabezpečenia         | 45 300     | 45 300     |
| Dlhodobý bankový úver SZRB – krátkodobá časť | EUR | Euribor + 3,1% | 21.06.2016 | Nehnuteľnosť             | 65 000     | 170 000    |
| Dlhodobý úver Privat banka                   | EUR | Euribor 3 M +  | 3.6.2016   | Blankozmenka, pohľadávky | 127 463,58 | 127 463,58 |
| Kredit karta Tatra banka                     | EUR |                |            | Bez zabezpečenia         | 2 872,27   | 96,37      |
| Kredit karta ČSOB                            | EUR |                |            | Bez zabezpečenia         | 179,84     | 1 829,79   |
| Spolu  |     |                |            |                          | 348 897,33 | 883 460,97 |

Úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s. na základe Úverovej zmluvy č. 87601-2012 bol zabezpečený nehnuteľnosťami evidované na liste vlastníctva č. 11707 na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 87601-2012/1. Nehnuteľnosti boli vo vlastníctve spoločnosti Prvá univerzitná, a.s.

Úver od Privat banky, a.s. na základe Zmluvy o úvere č. 27/2013 bol zabezpečený záložným právom ku všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenia, vlastnou blankozmenkou vystavenou na rad veriteľa, prístupím k záväzku prístupujúcim dlžníkom na základe Zmluvy o prístupí k záväzku č. 27/2013/3.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |  |
|   |                       |  |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: |                       |  |
|   |                       |  |

(15) 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.

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu         | Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia | Prírastky    | Úbytky    | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---|--------------|-----------|---|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku     |   |              |           |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie         | 0   | 1 181 039,05 | 49 209,96 | 1 131 829,09                            |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru |   |              |           |   |

|  |            |         |            |           |
|--|------------|---------|------------|-----------|
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 618 945,10 | 0       | 618 945,10 | 0         |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |            |         |            |           |
| školné   | 232 020,00 | 343 477 | 232 020    | 343 477   |
| Erazmus  | 43 201,94  | 40 702  | 32 980,09  | 50 923,85 |
| podielu zaplatenej dane  |            |         |            |           |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |            |         |            |           |

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

| Závazok                                  | Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia | Istina | Finančný náklad | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---|--------|-----------------|---|
| Celková suma dohodnutých platieb, z toho |   |        |                 |   |
| do jedného roka vrátane                  |   |        |                 |   |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane |   |        |                 |   |
| viac ako päť rokov                       |   |        |                 |   |

#### ČI. 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.

| Opis tržieb za vlastné výkony a tovar            | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť |
|--|----------------|-----------------------|
| Školné a poplatky                                | 410 855        |                       |
| Tržby z predaja služieb podnikateľské, z toho:   |                | <b>3 169 843,36</b>   |
| AIS, študentská karta, prolongačná známka        |                | 20 564,60             |
| Tržby z predaja služieb – podnikateľské prenájmy |                | 3 149 168,32          |
| Tržby za kopírovacie služby                      |                | 110,44                |

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

|                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|-----------------------|--|
| Prijaté dary           | 2 000                 | 2 553 000                                    |
| Osobitné výnosy        |                       |  |
| Zákonné poplatky       |                       |  |
| Iné ostatné výnosy     | 579 524,46            | 97 146,01                                    |
| Výnosy z nájmu majetku | 964                   | 712,50                                       |
| Tržby z predaja DHM    | 5 000                 | 0  |

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

| Prehľad dotácií a grantov | Suma       |
|---------------------------|------------|
| štipendiá                 | 9 310      |
| Dotácie EU                | 319 245,41 |
|                           |            |

(4)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.

| Výnosy   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho:                                       | 44,28                 | 525,90                                       |
| Kurzové zisky, z toho:   | 33,07                 | 0  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     |  |
| úroky  | 11,21                 | 525,90                                       |
|  |                       |  |

(5)Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

| Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady | Suma                |
|--|---------------------|
| Spotreba materiálu   | 69 864,01           |
| Spotreba energií   | 46 828,41           |
| Opravy a udržiavanie   | 454,40              |
| Cestovné   | 24 390,70           |
| Náklady na reprezentáciu   | 29 094,07           |
| <b>Spotreba služieb, z toho významné položky:</b>  | <b>2 314 217,26</b> |
| Podnikateľská činnosť  | 1 647 064,93        |
| Vzdelávacie služby   | 120 427,45          |
| Služby na projekty   | 28 437,91           |
| Operatívny leasing   | 134 616,95          |
| Nájmy budovy   | 54 709,48           |
| Dane a poplatky  | 2 071,98            |
| Mzdové náklady   | 774 627,58          |

|  |            |
|--|------------|
| Odpisy   | 126 635,68 |
| <b>Iné ostatné náklady, z toho:</b>              | 551 610,82 |
| Neuplatnená DPH                                  | 364 892,74 |
| Erazmus  | 33 611,40  |
| Iné ostatné náklady                              | 153 106,68 |
|  |            |
| Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - štipendiá | 27 098,20  |

Daň z príjmov bola zaúčtovaná na základe daňového priznania, ktoré do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo podané na Finančnej správe SR.

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

Účtovná jednotka prijala príspevok z podielu zaplatenej dane vo výške 200 Eur.

(7)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.

| <b>Opis významných položiek finančných nákladov</b> | <b>Suma</b> |
|---|-------------|
| •celková hodnota kurzových strát                    | 44,19       |
| •hodnota kurzových strát ku dňu účtovnej závierky   | 0           |
| •úroky  | 33 480,97   |
| •zmluvné pokuty a penále                            | 914,86      |
| •ostatné pokuty a penále                            | 154,29      |

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

| <b>Jednotlivé druhy nákladov za:</b>                               | <b>Suma</b> |
|--|-------------|
| overenie účtovnej závierky   | 1 300       |
| uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky |             |
| súvisiace audítorské služby  |             |
| daňové poradenstvo   |             |
| ostatné neaudítorské služby  |             |
| Spolu  | 1 300       |

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

## Čl. 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; 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.

(2) 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.

(3) 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.

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

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. **Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.**