

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2017
neziskovej organizácie
Stredoeurópska vysoká škola v Skalici n.o.
Kráľovská 386/11, 909 01 Skalica**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zakladateľovi a riaditeľovi neziskovej organizácie Stredoeurópska vysoká škola v Skalici n.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky neziskovej organizácie Stredoeurópska vysoká škola v Skalici n.o. (ďalej len „Nezisková organizácia“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Neziskovej organizácie k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Nezisková organizácia vykázala v účtovnej závierke v Súvahe na riadku 032 konečný zostatok účtu 121 – Nedokončená výroba v sume 2.835.000 €. K týmto položkám sme nezískali dostatočné informácie ani ďalšiu podpornú dokumentáciu pre účely nášho auditu. Preto sme sa nemohli ubezpečiť o správnosti vykázanej výšky zostatku účtu ako ani o jeho vplyve na účtovnú závierku.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Neziskovej organizácie sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Neziskovú organizáciu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Neziskovej organizácie.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Neziskovej organizácie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Nezisková organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Neziskovej organizácie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trnava, 13.04.2018

EKOPRAKTIK, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 325/T

Licencia SKAU č. 51

Ing. Viliam Kupec, PhD., MBA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 395





LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **51**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

EKOPRAKTIK, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **34103163**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **17.05.1994**

Vydané v Bratislave dňa: **15.12.2003**



Ján Pílik

prezident SKAu

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva



zostavená k 3 1 1 2 2 0 1 7

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Â Ã Ä Å Æ Ç È É Ê Ë Ì Í Î Ï Ñ Ò Ó Ô Õ Ö × Ø Ù Ú Û Ü Ý Þ ß à á â ã

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bez prostredno predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001		15191628,56	2071288,34	13120340,22	8903794,14
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002		369839,47	216372,99	153466,48	70266,56
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003					
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004		221817,84	188751,28	33066,56	70266,56
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006		148021,63	27621,71	120399,92	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008					
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009		14390485,40	1854915,35	12535570,05	8402223,89
Pozemky (031)	010			x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011			x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012		42404,21	10820,00	31584,21	32645,21
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013		6001521,19	1844095,35	4157425,84	2622067,68
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014		0,00	0,00	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016					
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017			0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019		8346560,00		8346560,00	5747511,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020					
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021		431303,69		431303,69	431303,69
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022					0,00
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024					
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025		426655,93		426655,93	426655,93
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026		4647,76		4647,76	4647,76
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028					

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bez prostredno predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		9630093,95	7857,45	9622236,50	5450563,99
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		2840035,11		2840035,11	5035,11
Materiál (112 + 119) - 191	031		5035,11		5035,11	5035,11
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)- (192+193)	032		2835000,00		2835000,00	
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		6611961,53	7857,45	6604104,08	5286751,37
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		17820,00		17820,00	3928,40
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		228173,64	x	228173,64	139199,39
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		13555,00	x	13555,00	27801,00
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048		2500000,00		2500000,00	2500000,00
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		3852412,89	7857,45	3844555,44	2615822,58
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		178097,31		178097,31	158777,51
Pokladnica (211 + 213)	052		148806,44	x	148806,44	154168,54
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		29290,87	x	29290,87	4608,97
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		40786,65		40786,65	39883,94
1. Náklady budúcich období (381)	058		40786,65		40786,65	39883,94
Príjmy budúcich období (385)	059					0,00
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		24862509,16	2079145,79	22783363,37	14394242,07

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	1752,83	1 27465,26
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	80179,09	80179,09
Základné imanie (411)	063	4979,09	4979,09
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	75200,00	75200,00
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	3304979,09	33 04979,09
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	3304979,09	33 04979,09
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	-3257692,92	-31 85657,02
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-125712,43	-72035,90
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	21914835,86	131 90896,28
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	51616,12	34907,94
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	51616,12	34907,94
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	32983,24	30703,31
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	32983,24	30703,31
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	21675150,20	12970198,73
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	18816693,23	12546586,45
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	30070,48	27779,26
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	69684,01	52176,89
Daňové záväzky (341 až 345)	091	12088,78	13435,32
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	0,00	11315,00
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	2746613,70	318905,81
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	155086,30	155086,30
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		0,00
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	155086,30	155086,30
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	866774,68	1075880,53
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	866774,68	1075880,53
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	22783363,37	14394242,07

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredno predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	7998,23	68076,05	76074,28	92602,83
502	Spotreba energie	02	4955,73	43332,66	48288,39	49493,03
504	Predaný tovar	03		1531311,00	1531311,00	
511	Opravy a udržiavanie	04	80,08		80,08	795,06
512	Cestovné	05	3426,84		3426,84	13561,10
513	Náklady na reprezentáciu	06	21160,22		21160,22	24908,88
518	Ostatné služby	07	49570,20	5422568,55	5472138,75	6251792,99
521	Mzdové náklady	08	48041,00	408895,81	456936,81	442913,60
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	15586,96	132666,74	148253,70	135674,12
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	580,93	4944,57	5525,50	10349,97
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	87,68		87,68	92,00
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	425,27	3619,60	4044,87	1561,42
541	Zmluvné pokuty a penále	16	0,00	79733,29	79733,29	46492,51
542	Ostatné pokuty a penále	17	3721,56		3721,56	208,28
543	Odpísanie pohľadávky	18	711,03		711,03	
544	Úroky	19	4809,58	40936,26	45745,84	10306,97
545	Kurzové straty	20	0,00		0,00	169,88
546	Dary	21	50,00		50,00	43599,60
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				0,00
549	Iné ostatné náklady	24	17392,21	148928,22	166320,43	293016,54
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	99647,96	848142,96	947790,92	486696,85
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	3318,15		3318,15	0,00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33	0,00		0,00	0,00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	17100,00		17100,00	14825,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	298663,63	8733155,71	9031819,34	7919060,63

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredno predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	310934,44	3473640,24	3784574,68	7384146,12
604	Tržby za predaný tovar	41		1959168,33	1959168,33	
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42		2835000,00	2835000,00	
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53		1,20	1,20	4078,69
645	Kurzové zisky	54				0,00
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	30205,00	1898,00	32103,00	224403,27
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				0,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62		0,00	0,00	21,91
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				0,00
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	0,00		0,00	20007,94
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				0,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	295259,76		295259,76	295259,76
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	636399,20	8269707,77	8906106,97	7927917,69
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	337735,57	-463447,94	-125712,37	8857,06
591	Daň z príjmov	76	0,06	0,00	0,06	80892,96
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	337735,51	-463447,94	-125712,43	-72035,90

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
Doc. RNDr. Ing. Jozef Minágy, PhD	Riaditeľ	
Dr. Lorenzina Zampedri	Člen správnej rady	
Dr. Abdul Mkades, MA, MBA	Člen správnej rady	
Dr.h.c.Ing. Heidy Schwarczová, PhD.	Člen správnej rady	
Giulia Maria Laura Ceria	Člen dozornej rady	
Dávid Schwarz	Člen dozornej rady	
Boris Schwarz	Člen dozornej rady	

- (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
- Poskytnutie videokonferenčnej siete pre vzdelávanie boli v roku 2017 v rámci podnikateľskej činnosti ponúkané a využívané záujemcami z komerčného prostredia

- (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:	34	32
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3
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 2017 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	Odhadovanou menovitou hodnotou
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Odhadovanou 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 - 7 rokov	25 - 14%	Lineárne
Samostatne hnuteľné veci (podľa špecifikácie)	6 rokov	16,66 %	Lineárne

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

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k účtu 378 014 – Školné vo výške 7.857,45 Eur.

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 vo výške 50.016,12 Eur a na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia vo výške 1.600,- Eur.

Čl. 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

- 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,
- 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,
- 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	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		221 817,84		8 021,63			229 839,47
Prírastky				140 000,00			140 000,00
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		221 817,84		148 021,63			369 839,47
Oprávky							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		151 551,28		8 021,63			159 572,91

Prírastky		37 200		19 600,08			56 800,08
Úbytky							
Stav na konci bežného úctovného obdobia		188 751,28		27 621,71			216 372,99
Opravné položky							
Stav na začiatku bežného úctovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci bežného úctovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného úctovného obdobia		70 266,56		0			70 266,56
Stav na konci bežného úctovného obdobia		33 066,56		120 399,92			153 466,48

	Stavby	Samost. hnuteľ vecí a súbory hnuteľ vecí	Dopr. prostr.	Zákl. stádo a sagné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. pred. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného úctovného obdobia	42 404,21	3 576 233,19	11 000			5 747 511		9 377 148,40
Prírastky		2 425 288,00				6 695 648		9 120 936
Úbytky			11 000			2 565 288		2 576 288
Presuny						1 531 311		1 531 311
Stav na konci bežného úctovného obdobia	42 404,21	6 001 521,19	0			8 346 560		14 390 485,40
Oprávky								
Stav na začiatku bežného úctovného obdobia	9 759	954 165,51	11 000					974 924,51
Prírastky	1 061	889 929,84						890 990,84
Úbytky			11 000					11 000
Stav na konci bežného úctovného obdobia	10 820	1 844 095,35	0					1 854 915,35
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného úctovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného úctovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	32 645,21	2 622 067,68	0			5 747 511		8 402 223,89
Stav na konci bežného účtovného obdobia	31 584,21	4 157 425,84	0			8 346 560		12 535 570,05

(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	neuplatňuje sa

(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
Prvá univerzitná, a.s.	10	10	169 334	122 661	3 320	3 320
Stredoeurópske centrum pre ekológiu a obnoviteľné zdroje energie s.r.o. 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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				426 655,93	4 647,76			431 303,69

obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia				426 655,93	4 647,76			431 303,69
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
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	148 806,44	154 070,52
Ceniny		98,02
Bežné bankové účty	29 290,87	4 608,97
Peniaze na ceste		
Spolu	178 097,31	158 777,51

(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 v Hlavnej nezdaňovanej činnosti	Opis	Suma
Ostatné pohľadávky		
Iné pohľadávky	Pôjilka Prvá univerzitná a. s.	2 335 924,64
	Neuhradené školené - študenti	42 169,95
	Pôjilka Taliansko	1 000 000,00
Významné pohľadávky v podnikateľskej činnosti	Odberatelia	17 820,00

(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 účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkmi združení					
Iné pohľadávky	4 539,30	3 318,15			7 857,45
Pohľadávky spolu	4 539,30	3 318,15			7 857,45

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		5 278 136,55
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 820,00	8614,82
Pohľadávky spolu	17 820,00	5 291 290,67

(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:		19,47
poistenie		19,47
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 786,65	39 864,47
Poistenie, predplatné, webhosting, internetové	12 448,56	11 748,32
Operatívny nájom	28 116,15	28 116,15
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		2 409,24
úkolné		2 409,24

(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
Imanie a fondy					
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
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	3 304 979,09				3 304 979,09
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 185 657,02			-72 035,90	-3 257 692,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-72 035,90	-125 712,43		-72 035,90	-125 712,43
Spolu	127 465,26	-125 712,43		0	1 752,83

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	72 035,90
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	72 035,90
Iné	
Újtočná strata	
Vysporiadanie újtovej 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

- 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,
- 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,
- prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov,
- prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,
- 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,
- prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

a) tvorba a použitie rezerv, predpokladaný rok použitia rezerv je 2018

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného új t. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného új t. obdobia
--------------	--	---------------	-----------------	--------------------------------	-------------------------------------

Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv, z toho:	34 907,94	51 616,12	34 907,94		51 616,12
Nevyčerpané dovolenky	33 407,94	50 016,12	33 407,94		50 016,12
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 500	1 600	1 500		1 600
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	34 907,94	51 616,12	34 907,94		51 616,12

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	10 350	2 960 060	43 600	2 926 810,00
Účet 379 - Iné záväzky	318 905,81	7 790 083,48	5 362 375,59	2 746 613,7

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	7 135 098,51	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 540 051,70	
Krátkodobé záväzky spolu	21 675 150,20	12 970 198,73
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	32 983,24	30 703,31
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	21 708 133,40	13 000 902,04

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	30 703,31	28 544,5
Tvorba na ťarchu nákladov	2 279,93	2 158,81
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	32 983,24	30 703,31

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%	31.1.2017	Bez zabezpečenia	109 786,30	109 786,30
Návratná finančná výpomoc Grafobal Group	EUR	3,69%	31.1.2017	Bez zabezpečenia	45 300	45 300
Spolu					155 086,30	155 086,30

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

- a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- e) 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	836 569,33		295 259,76	541 309,57
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
školené	173 350	173 350	288 193,31	288 193,31
Erazmus	65 961,20	28 689,40		37 371,80
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				

Čl. 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
Tržby z predaja služieb z hlavnej činnosti, z toho:	310 933,44	
školené	301 559,44	
Ostatné poplatky študentov	9 374,00	
Tržby z predaja služieb z podnikateľskej činnosti, z toho:		5 432 809,57
Prenájmy, technické zabezpečenie prenosov		5 427 369,33
AIS, študentské karty		5 412,00
Ostatné		28,24

(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		20 007,94
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy		224 403,27
Výnosy z nájmu majetku	0	0

Tržby z predaja DHM	0	0
---------------------	---	---

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

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Ľtipendia	11 400,00
Dotácie EU na dlhodobý majetok	295 259,76
Erazmus študenti	18 864,44

(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:	0	4 078,69
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
úroky	1,20	4 078,69

(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	76 074,28
Spotreba energií	48 288,39
Predaný tovar	1 531 311
Opravy a udržiavanie	80,08
Cestovné	3 426,84
Náklady na reprezentáciu	21 160,22
Spotreba služieb, z toho významné položky:	5 472 138,75
Podnikateľská inovácia	3 181 530,13
Operatívny prenájom	2 241 038,42
Nájom	121 132,36
Poradenstvo	85 452,07
Vzdelávacie služby	67 780,00
Marketing	32 447,80
Prenájom vozidiel	88 113,31
Dane a poplatky	4 132,55
Mzdové náklady	610 716,01
Odpisy	947 790,92
Iné ostatné náklady, z toho:	166 320,43
Neuplatnená DPH z koeficientu	123 012,58
Erazmus	16 966,40

Poskytnuté príspevky fyzickým osobám - útipendia	17 100,00

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.

(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.

Opis významných položiek finančných nákladov	Suma
• úroky	45 745,84
• zmluvné pokuty a penále	79 733,29
• ostatné pokuty a penále	3 721,56

(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

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	1 600
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	1 600

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii prenájatý majetok od IBM Capital Slovakia, spol. s r.o. v hodnote 6.382.437,00 Eur.

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, poisťovacích 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.**