

REVIDOVANÁ
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

Podmienený 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 vykazanej výšky zostatku účtu ako ani o jeho vplyve na účtovnú závierku.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Iná skutočnosť – vydanie novej audítorskej správy

Upozorňujeme na skutočnosť, že sme dňa 13.04.2018 vydali modifikovanú Správu nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017, v ktorej sme vyjadrili modifikovaný názor.

Dňa 30.06.2018 otvorila Nezisková organizácia účtovné knihy a zaúčtovala pohľadávku voči účastníkom v združení (riadok 048 súvahy) v sume 240.000 € z dôvodu vkladu do ostatných kapitálových fondov (riadok 071 súvahy) a douúčtovala daň z príjmov právnických osôb v sume 242.725,52 € (zvýšenie nákladov o 242.725,52 €). V dôsledku zaúčtovaných opráv klesol výsledok hospodárenia po zdanení o 240.725,52 €.

(Poznámky účtovnej závierky, čl. III, bod 12., písm. b)

Pôvodnú správu vydaním tejto správy považujeme za neplatnú.

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 nesprávosti, 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 nesprávosti, 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti 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 nesprávosti v dôsledku podvodu 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 nesprávosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trnava, 08.10.2018

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**



Jan Palla

prezident SKAu

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac Rok	
IČO		riadna	zostavená	Za obdobie od	2 0
		mimoriadna	schválená	do	2 0
SID	SK NACE	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	2 0
				do	2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky	
Súvaha (Úč NUJ 1-01)	Poznámky (Úč NUJ 3-01)
Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)	(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky	
Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
PSČ	Obec
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 /	0 /
E-mailová adresa	

Zostavená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A.	Neobežný majetok spolu r. 002 + r. 009 + r. 021	001	15 191 628,56	2 071 288,34	13 120 340,22	8 903 794,14
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až 008	002	369 839,47	216 372,99	153 466,48	70 266,56
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ)	003				
	Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)	004	221 817,84	188 751,28	33 066,56	70 266,56
	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)	005				
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - (078 + 079 + 091 AÚ)	006	148 021,63	27 621,71	120 399,92	
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093)	007				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051 - 095 AÚ)	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	14 390 485,40	1 854 915,35	12 535 570,05	8 402 223,89
	Pozemky (031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
	Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)	012	42 404,21	10 820,00	31 584,21	32 645,21
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ)	013	6 001 521,19	1 844 095,35	4 157 425,84	2 622 067,68
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)	014				
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)	015				
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)	017				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)	018				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	8 346 560,00		8 346 560,00	5 747 511,00
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)	020				
3.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	431 303,69		431 303,69	431 303,69
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061-096 AÚ)	022				
	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	426 655,93		426 655,93	426 655,93
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026	4 647,76		4 647,76	4 647,76
	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			Bezprostredne 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	9 745 142,00	7 857,45	9 737 284,55	5 439 248,99
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	2 842 035,11		2 842 035,11	5 035,11
	Materiál (112+119) - 191	031	5 035,11		5 035,11	5 035,11
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192 + 193)	032	2 837 000,00		2 837 000,00	
	Výrobky (123 - 194)	033				
	Zvieratá (124 - 195)	034				
	Tovar (132+139) - 196	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky 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 - 391 AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	040				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)	041				
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	6 725 009,58	7 857,45	6 717 152,13	5 275 436,37
	Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)	043	17 820,00		17 820,00	3 928,40
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	101 221,69	x	101 221,69	139 199,39
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	047	13 555,00	x	13 555,00	16 486,00
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)	048	2 740 000,00		2 740 000,00	2 500 000,00
	Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)	049				
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ	050	3 852 412,89	7 857,45	3 844 555,44	2 615 822,58
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	178 097,31		178 097,31	158 777,51
	Pokladnica (211 + 213)	052	148 806,44	x	148 806,44	154 168,54
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	29 290,87	x	29 290,87	4 608,97
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok (251 + 253 + 255 + 256 + 257) - 291 AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291 AÚ)	056				
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 058 až r. 059	057	40 786,65		40 786,65	39 883,94
1.	Náklady budúcich období (381)	058	40 786,65		40 786,65	39 883,94
	Príjmy budúcich období (385)	059				
Majetok spolu r. 001 + r. 029 + r. 057		060	24 977 557,21	2 079 145,79	22 898 411,42	14 382 927,07

Strana pasív		č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A.	Vlastné zdroje krytia majetku spolu	061	1 027,31	127 465,26
	r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 073			
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	80 179,09	80 179,09
	Základné imanie (411)	063	4 979,09	4 979,09
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	75 200,00	75 200,00
	Fond reprodukcie (413)	065		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	3 544 979,09	3 304 979,09
	Rezervný fond (421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
	Ostatné fondy (427)	071	3 544 979,09	3 304 979,09
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+;- 428)	072	-3 257 692,92	-3 185 657,02
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r.060 - (r.062 + r.068 + r.072 + r.074 + r.101)	073	-366 437,95	-72 035,90
B.	Cudzie zdroje spolu r. 075 + r.079 + r. 087 + r. 097	074	22 030 609,43	13 179 581,28
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	51 616,12	34 907,94
	Rezervy zákonné (451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy (459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy (323 + 451 AÚ + 459 AÚ)	078	51 616,12	34 907,94
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	32 983,24	30 703,31
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	32 983,24	30 703,31
	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	21 790 923,77	12 958 883,73
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	18 816 693,23	12 546 586,45
	Záväzky voči zamestnancom (331+333)	089	30 070,48	27 779,26
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	69 684,01	52 176,89
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	127 862,35	13 435,32
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348)	092		
	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	2 746 613,70	318 905,81
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	155 086,30	155 086,30
	Dlhodobé bankové úvery (461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery (231 + 232 + 461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241 + 249)	100	155 086,30	155 086,30
C.	Časové rozlíšenie spolu r. 102 až r. 103	101	866 774,68	1 075 880,53
	Výdavky budúcich období (383)	102		
	Výnosy budúcich období (384)	103	866 774,68	1 075 880,53
Vlastné zdroje a cudzie zdroje spolu r. 061 + r. 074 + r. 101		104	22 898 411,42	14 382 927,07

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	7 998,23	68 076,05	76 074,28	92 602,83
502	Spotreba energie	02	4 955,73	43 332,66	48 288,39	49 493,03
504	Predaný tovar	03		1 531 311,00	1 531 311,00	
511	Opravy a udržiavanie	04	80,08		80,08	795,06
512	Cestovné	05	3 426,84		3 426,84	13 561,10
513	Náklady na reprezentáciu	06	21 160,22		21 160,22	24 908,88
518	Ostatné služby	07	49 570,20	5 422 568,55	5 472 138,75	6 251 792,99
521	Mzdové náklady	08	48 041,00	408 895,81	456 936,81	442 913,60
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	15 586,96	132 666,74	148 253,70	135 674,12
525	Ostatné sociálne poistenie	010				
527	Zákonné sociálne náklady	011	580,93	4 944,57	5 525,50	10 349,97
528	Ostatné sociálne náklady	012				
531	Daň z motorových vozidiel	013	87,68		87,68	92,00
532	Daň z nehnuteľností	014				
538	Ostatné dane a poplatky	015	425,27	3 619,60	4 044,87	1 561,42
541	Zmluvné pokuty a penále	016		79 733,29	79 733,29	46 492,51
542	Ostatné pokuty a penále	017	3 721,56		3 721,56	208,28
543	Odpísanie pohľadávky	018	711,03		711,03	
544	Úroky	019	4 809,58	40 936,26	45 745,84	10 306,97
545	Kurzové straty	020	0,00	0,00	0,00	169,88
546	Dary	021	50,00		50,00	43 599,60
547	Osobitné náklady	022				
548	Manká a škody	023				
549	Iné ostatné náklady	024	17 392,21	148 928,22	166 320,43	293 016,54
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	025	99 647,96	848 142,96	947 790,92	486 696,85
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	026				
553	Predané cenné papiere	027				
554	Predaný materiál	028				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	029				
556	Tvorba fondov	030				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	031				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	032	3 318,15		3 318,15	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	033				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	034				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	035	17 100,00		17 100,00	14 825,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	036				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	037				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		038	298 663,63	8 733 155,71	9 031 819,34	7 919 060,63

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	039				
602	Tržby z predaja služieb	040	310 934,44	3 473 640,24	3 784 574,68	7 384 146,12
604	Tržby za predaný tovar	041		1 959 168,33	1 959 168,33	
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	042		2 837 000,00	2 837 000,00	
612	Zmena stavu zásob polotovarov	043				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	044				
614	Zmena stavu zásob zvierat	045				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	046				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	047				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	048				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	049				
641	Zmluvné pokuty a penále	050				
642	Ostatné pokuty a penále	051				
643	Platby za odpísané pohľadávky	052				
644	Úroky	053		1,20	1,20	4 078,69
645	Kurzové zisky	054				
646	Prijaté dary	055				
647	Osobitné výnosy	056				
648	Zákonné poplatky	057				
649	Iné ostatné výnosy	058	30 205,00	1 898,00	32 103,00	224 403,27
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	059				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	060				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	061				
654	Tržby z predaja materiálu	062	0,00	0,00	0,00	21,91
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	063				
656	Výnosy z použitia fondu	064				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	065				
658	Výnosy z nájmu majetku	066				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	067				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	068				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	069	0,00	0,00	0,00	20 007,94
664	Prijaté členské príspevky	070				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	071				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	072				
691	Dotácie	073	295 259,76		295 259,76	295 259,76
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		074	636 399,20	8 271 707,77	8 908 106,97	7 927 917,69
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		075	337 735,57	-461 447,94	-123 712,37	8 857,06
591	Daň z príjmov	076	242 725,58		242 725,58	80 892,96
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	077				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r.76 + r.77)) (+/-)		078	95 009,99	-461 447,94	-366 437,95	-72 035,90

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
Oprávk								
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	2 552 772	5 278 136,55
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 174 380,13	8614,82
Pohľadávky spolu	6 727 152,13	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	250 000			3 554 979,09
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 185 657,02			-72 035,90	-3 257 692,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-72 035,90	-368 437,95		-72 035,90	-368 437,95
Spolu	127 465,26	-118 437,95		0	9 027,31

Dňa 30.06.2018 otvorila Nezisková organizácia účtovné knihy a zaúčtovala pohľadávku voči účastníkom v združení (riadok 048 súvahy) v sume 250.000 € z dôvodu vkladu do ostatných kapitálových fondov (riadok 071 súvahy), doúčtovala daň z príjmov právnických osôb v sume 242.725,52 € (zvýšenie nákladov o 242.725,52 €) a zvýšenie nedokončenej výroby o 2.000 € (riadok 032 súvahy a riadok 042 výkazu ziskov a strát). V dôsledku zaúčtovaných opráv klesol výsledok hospodárenia po zdanení o 240.725,52 € a vlastné imanie kleslo o 7.274,48 €.

(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	
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

- 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 úľ t. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného úľ t. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv, z toho:	34 907,94	51 616,12	34 907,94		51 616,12
Nevýčerpané 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	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
	bežného účtovného obdobia	
Záväzky po lehote splatnosti	7 135 099	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 655 824,77	
Krátkodobé záväzky spolu	21 790 923,77	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	21 823 907,0132	13 000 902,04

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
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		
Ľ erpanie		
Stav k poslednému dňu úĽ tovného obdobia	32 983,24	30 703,31

f) prehľad o bankových úveroch, pôĽijákách a návratných finanĽných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	VýĽĽka úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpeĽenia	Suma istiny na konci beĽného úĽ tovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho úĽ tovného obdobia
Návratná finanĽná výpomoc Grafobal a.s.	EUR	3,69%	31.1.2017	Bez zabezpeĽenia	109 786,30	109 786,30
Návratná finanĽná výpomoc Grafobal Group	EUR	3,69%	31.1.2017	Bez zabezpeĽenia	45 300	45 300
Spolu					155 086,30	155 086,30

g) prehľad o významných položkách Ľasového rozlíĽenia výdavkov budúcich období

Opis položky Ľasového rozlíĽenia	BeĽné úĽ tovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce úĽ tovné obdobia
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 nepouĽiteĽ dotácie alebo grantu,
- zostatok nepouĽiteĽ časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

PoloĽky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. úĽ tovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci beĽného úĽ tovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	836 569,33		295 259,76	541 309,57
dlhodobého majetku obstaraného z finanĽného daru				
dotácie zo ťtátneho rozpoĽtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpoĽtu obce alebo z rozpoĽtu výĽĽgieho 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
Ľtipendiá	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 činnosť	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 - štípendiá	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 prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

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

ČI. 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.**