

Čl. I.

Všeobecné údaje

Príloha k UZ 2018

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: **Zbor Cirkvi bratskej v Banskej Bystrici, Hurbanova 2, 974 01 Banská Bystrica, dátum zriadenia 01.09.2006 na základe Rozhodnutia MŠ SR zo dňa 19.9.2005, číslo CD-2005-16533/19842-I:096 o zaradení do siete škôl a šk.zar. SR.**

(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: Štatutárny orgán:

Riaditeľ školy – Mgr. Marek Golian, štatutárny zástupca.

Rada školy v šk. r. 2018/2019:

Zástupcovia zriaďovateľa: Zdeněk David, Slavomír Poloha, Mgr. Ing. Jaroslav Maďar, Ing. Mário Szentpéteri

Zástupcovia rodičov: volení 1x za rok v 2. – 9. ročníku vždy v septembri na rodičovskom stretnutí v 1. ročníku začiatkom októbra

Členovia Rady rodičov: Predseda rady rodičov J. Tóth a zástupcovia rodičov z každej triedy ZŠ Narnia volení rodičmi jednotlivých tried podľa vlastnej dohody – hlasovaním, formou volebných lístkov alebo elektronicky.

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva: **Základné školstvo, poskytovanie základného vzdelania a príprava žiakov pre ďalšie štúdium a prax.**

(4) Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný je 46 a priemerný evidenčný počet zamestnancov vo FO je k uvedenému dátumu UZ 31.12.2018 je 54 a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie 4, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : rok 2017: **38,30 z toho vedúci zamestnanci 3.** Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou nula a počet dobrovoľníkov 0, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 11.

(5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky – nie sú

(6) Údaje podľa čl. I, 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.

(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 : **účtovníctvo je vedené formou hospodárenia neziskovej organizácie, čo bolo určené zriaďovacou listinou z 2.3.2006**

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, x
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, x
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom, x
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, x
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, x
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom, x
- g) dlhodobý finančný majetok, x
- h) zásoby obstarané kúpou, x
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, x
- j) zásoby obstarané iným spôsobom, x
- k) pohľadávky NH
- l) krátkodobý finančný majetok, **NH**
- m) časové rozlíšenie na strane aktív, **NH**
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, **x**
- o) časové rozlíšenie na strane pasív, **NH**

p) deriváty,

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. x

(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-ZŠ **nevlastní odpisovaný majetok**.

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

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

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

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

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

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

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia majetku: **v obstarávacej, resp. nominálnej hodnote**, poistenie zásob 40 tis.€.

(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. **Nie je**

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

(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.X

(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.X

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

(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 X.

(10) Pohľadávky do lehoty splatnosti **997 € a po lehote splatnosti: 0 €**. (nevrátené preplatky 239€)

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: významné 0.

(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, X

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 – Sociálny fond v bode e).

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázananej v minulých účtovných obdobiach-účtovný zisk z roku 2017 po schválení UZ v roku 2018 bol prevedený na účet – nevysporiadaného výsledku.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy: **v uvedenom zmysle je tvorená rezerva na náklady, ktoré vzniknú z dôvodu nevyčerpanej dovolenky zamestnancov vo forme prepočtu hrubej mzdy a odvodov**.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov, bezpredmetné.

- c) prehľad o výške dodávateľských záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – **do lehoty splatnosti 7417,30 €, po lehote splatnosti 0 €.**
- d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy
1. do jedného roka vrátane, 0
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane, 0
 3. viac ako päť rokov, 0
- e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa PS: **4166,29 prírastky 3676,61 úbytok 4652,75 KS: 3190,15 €.**
- f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej 0.
- g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.
- (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 40,60 €, ktorý je v rámci zákona prenesený na použitie do r. 2019.
 - d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane prijatej v roku 2018 - nula
 - e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.x
- (16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – NIE JE, preto ostatné body-bezpredmetné.
- (17) 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.

ČI. IV

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

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky –nie je.
- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov. Suma **4711 € prijatá od sponzorov a darcov FO a PO - získané (fundraising).**
- (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia –
- Ministerstva školstva prostr. zriaďovateľa, Mesta BB na ŠKD a z UPSVaR na podporu pracovných miest.**
- (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 x
- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných a iných ostatných nákladov. x
- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie – uvedené v tabuľke.
- (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. x
- (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 - bezpredmetné.
- a) overenie účtovnej závierky,
 - b) uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
 - c) súvisiace audítorské služby,
 - d) daňové poradenstvo,
 - e) ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov – ku dňu UZ nie je .

(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: X

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) – Bezpredmetné (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. Nie sú.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
nákup nového zariadenia pre triedy a šatňu, kníh a učebníc, prípadne informačno-komunikačných technológií, šport.potrieb	8496,83	8428,22 €
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0 €

V Banskej Bystrici 01.03.2019