

## Čl. I

## Všeobecné údaje

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

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

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PaedDr. Roman Baranovič
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Daniel Bútora
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	136,8
Počet riadiacich zamestnancov	10
Správna rada	Daniel Bútora, Dagmar Danelová, Peter Gušťačík, Miroslav Havelka, Pavel Kailing, Daniel Laco, Mária Machajdíkova, Milan Mitana
Dozorná rada	Jozef Kerekréty, Iveta Novotná, Juraj Štupka

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121,5	111,6
z toho počet vedúcich zamestnancov	10	7
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

#### a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

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

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

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

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

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

#### b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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

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

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

#### c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

#### e) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### f) Závazky

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

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

#### g) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

#### i) Cudzí mena

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

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

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

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

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

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

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

### Čl. III

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

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie. Prehľad o stave a pohybe DHM, prehľad oprávok k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; **Tabuľka č. 1**
- (2) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku. **Tabuľka č. 2**
- (3) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a podľa lehoty splatnosti. **Tabuľka č.3**
- (4) Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia aktív: 381 – NBO, ide predovšetkým o predplatné časopisov, resp. poistenie, školské akcie a na účtoch časového rozlíšenia pasív 384 – VBO, na ktorých účtuje výnos z poskytnutého grantu Pontis v r. 2010 na DHM a rozpúšťa sa do výnosov ročne vo výške ročného odpisu DHM.
- (5) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie. **Tabuľka č.4**
- (6) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach. **Tabuľka č.5**
- (7) Účtovná jednotka tvorí rezervy na dovolenky a k nim prislúchajúce odvody na poistné. Stav, tvorba a použitie rezerv. **Tabuľka č.6**
- (8) Prehľad o významných položkách krátkodobých záväzkov tvoria 321 – Dodávatelia, 331 – Zamestnanci, 336 – Zúčtovanie s organizáciami soc. zabezpečenia, 34X – Dane, 379 – Iné záväzky. Dlhodobý záväzok tvorí 472 – Zákonný sociálny fond. **Tabuľka č.7**
- (9) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia. **Tabuľka č. 8**
- (10) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období. **Vid' Čl. III bod 4 a Tabuľka č.9**

## ČI. IV

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

(1) Účtovná jednotka účtuje na účte 602 – tržby za reklamný priestor, príjem za krúžky a ŠKD.

(2) Účtovná jednotka v r. 2018 hospodárila s finančnými prostriedkami z darov a grantov od:  
Nadácia Volkswagen – 1000,00 eur – projekt moderná výučba nemeckého jazyka – spotrebovaný grant  
Nadácia EPH – 2500,00 eur – projekt Sídliškový Ekosvet – spotrebovaný grant  
Nadácia PONTIS – 970,00 eur – projekt Malý princ – spotrebovaný grant  
Nadácia United Nations – UNIS Vienna – 290,00 eur – projekt Holokaust – spotrebovaný grant  
Nadácia Orange – 800,00 eur – projekt Tajomné svety – spotrebovaný grant (presun VBO z roku 2017)  
Indícia, n.o. – 250,00 eur – projekt Expedícia – spotrebovaný dar  
OZ Deti v športe –730,87 eur – budúca športová hala – spotrebované dary  
STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s.r.o. – 3000,00 eur – spotrebovaný dar

(3) Nezisková organizácia hospodári s dotáciami zo ŠR, dotáciami z mestských zdrojov a finančnými prostriedkami z Európskych štrukturálnych a investičných fondov v rámci operačného programu Ľudské zdroje.

(4) Organizácia hospodári aj z darov od OZ Škola Jana Amosa a OZ Arkierovo. V roku 2018 boli vo výške 1.139.000,00 eur.

(5) Príspevky z podielu zaplatenej dane v roku 2018 boli vo výške 25.660,20 eur, ktoré boli v plnej výške použité v bežnom účtovnom období na učebnice, učebné pomôcky, interiérové vybavenie a výpočtovú techniku. **Tabuľka č. 10**

## ČI. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

Tabuľka č. 1 – Stav a pohyb DHM

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účetného obdobia			376957,62	20861,96				8769,54	3698,04		410287,16
prírastky			22095,31	4153,20					10,00		26258,51
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účetného obdobia			399052,93	25015,16				8769,54	3708,04		436545,67
<b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účetného obdobia			38831,93	17449,96				5614,00			61895,89
prírastky			11280,45	2008,00				246,00			13534,45
úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia			50112,38	19457,96				5860,00			75430,34
<b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účetného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia											
<b>Zostatková hodnota</b>											
Stav na začiatku bežného účetného obdobia			338125,69	3412,00				3155,54	3698,04		348391,27
Stav na konci bežného účetného obdobia			348940,55	5557,20				2909,54	3708,04		361115,33

**Krátkodobý finančný majetok****Tabuľka č. 2**

<b>Krátkodobý finančný majetok</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>	<b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>
Pokladnica	10021,14	4212,16
Ceniny		
Bežné bankové účty	168756,53	224371,86
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	-2033,66	206,87
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>176927,61</b>	<b>228790,89</b>

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

	<b>Stav na konci</b>	
	<b>bežného účtovného obdobia</b>	<b>bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>
Pohľadávky do lehoty splatnosti	41185,24	28186,93
Pohľadávky po lehote splatnosti		
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>41185,24</b>	<b>28186,93</b>

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

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
<b>Imanie a fondy</b>					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	20956,74				20956,74
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	200692,09			91815,76	292507,87
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	91815,76		-33111,95	-91815,76	-33111,95
<b>Spolu</b>	<b>313464,59</b>		<b>-33111,95</b>	<b>0</b>	<b>280352,64</b>

**Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
<b>Účtovná strata</b>	91815,76
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	91815,76
Iné	

## Tvorba a použitie rezerv

Tabuľka č. 6

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
<b>Zákonné rezervy spolu</b>					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	82701,70	73408,13	82701,70		73408,13
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
<b>Ostatné rezervy spolu</b>	82701,70	73408,13	82701,70		73408,13
<b>Rezervy spolu</b>	82701,70	73408,13	82701,70		73408,13

## Závázky

Tabuľka č. 7

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	221593,60	183769,87
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>221593,60</b>	<b>183769,87</b>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>17759,37</b>	<b>15302,94</b>
<b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>199072,81</b>	<b>199072,81</b>

## Vývoj sociálneho fondu

Tabuľka č. 8

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>	<b>15302,94</b>	<b>14851,04</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	7295,14	6516,58
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	4838,71	6064,68
<b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b>	<b>17759,37</b>	<b>15302,94</b>

## Významné položky výnosov budúcich období

Tabuľka č. 9

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
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				
grantu	1212,16		1046,00	166,16
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
VBO – dar IN NETWORK – podpora žiakov šk.r. 18/19		2443,60		2443,60
VBO – vrátené prostriedky za zrušený seminár z r.2017		378,00		378,00
VBO – príspevky na školské akcie 18/19 (lyžiarsky kurz,..)	11855,05	270,00	11855,05	270,00

**Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane****Tabuľka č. 10**

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Nákup učebníc, učebných pomôcok, vybavenie a maľovanie tried	24929,10	25660,20
<b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b>		<b>0</b>