



S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2017

Bilingválne gymnázium C. S. Lewisa

Sídlo spoločnosti:

Bilingválne gymnázium C. S. Lewisa,
nezisková organizácia
Haanova 28
851 04 Bratislava
IČO: 30 848 008

TPA AUDIT, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Nezávislý člen Baker Tilly Europe Alliance.



O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom Bilingválne gymnázium C.S. Lewisa, nezisková organizácia:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Bilingválne gymnázium C.S. Lewisa, nezisková organizácia (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhm významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru súvaha a súvisiace poznámky dávajú pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

3. Predchádzajúce obdobie nebolo auditované. Z tohto dôvodu sa k možnému vplyvu počiatočných stavov na výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2017 nevyjadrujeme.
4. 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 Spoločnosti 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 názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. 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 Spoločnosti 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 Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

6. 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 audítorských 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.
7. 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 Spoločnosti.
- 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti 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 Spoločnosť 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

8. 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 Spoločnosti 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 nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15. mája 2018



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Ć D Ę 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 2 0 2 1 8 6 3 9 9 8	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená mimoriadna schválená	Mesiac Rok	
IČO 3 0 8 4 8 0 0 8		Za obdobie	od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
SID SK NACE 8 5 3 1 0	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

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

B i l i n g v á l n e g y m n á z i u m C . S . L e w i s a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H a a n o v a

Číslo

2 8

PSČ

Obec

8 5 1 0 4 B r a t i s l a v a 5

Číslo telefónu


0 2 1 2 0 4 2 0 2 4 1

Číslo faxu

0 1

E-mailová adresa

tajomnik@bilogym.sk

Zostavená dňa: 1 5 . 0 5 . 2 0 1 8	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena 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			
			307 062	40 759	266 303	136 127
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002			
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003			
	Softvér	013-(073+091 AÚ)	004			
	Ocenenie práv	014-(074+091 AÚ)	005			
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006			
	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			
			307 062	40 759	266 303	136 127
	Pozemky	(031)	010	x		
	Umelecké diela a zbierky	(032)	011	x	3 983	3 983
	Stavby	021-(081+092 AÚ)	012	228 825	10 668	218 157
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	58 822	28 767	30 055
	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	15 432	1 324	14 108
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042-094)	019			60
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	(052-095 AÚ)	020			
3.	Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021			
	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			
	Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069-096 AÚ)	026			
	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			
			928 564		928 564	486 484
1.	Zásoby	r.031 až r.036	030			
	Materiál	(112+119)-191	031			
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032			
	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			
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	300 816	300 816	271 026
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	18 844	18 844	26 765
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045	194	194	-2 420
	Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x	
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047		x	
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048			
	Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049			
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	281 778	281 778	246 681
4.	Finančné účty	r.052 až r.056	051			
	Pokladnica	(211+213)	052	627 748	627 748	215 458
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	1 063	1 063	1 072
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054	626 685	626 685	214 386
	Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055			
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056			
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057			
				1 536	1 536	209
1.	Náklady budúcich období	(381)	058	432	432	209
	Príjmy budúcich období	(385)	059	1 104	1 104	
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060			
				1 237 162	40 759	1 196 403
						622 820

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	330 856	-5 895
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067		
	Základné imanie	(411) 063		
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412) 064		
	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		
	Rezervný fond	(421) 069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423) 070		
	Ostatné fondy	(427) 071		
3.	Nevysořadovaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	-5 895	-136 727
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	336 751	130 832
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097		
		074	167 800	155 105
1.	Rezervy	r.076 až r.078		
	Rezervy zákonné	(451 AÚ) 076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ) 077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ) 078	58 014	32 087
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086		
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472) 080	9 210	6 792
	Vydané dlhopisy	(473) 081	9 210	6 792
	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		
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323 088	100 537	111 226
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333) 089	21 189	26 661
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336) 090	42 852	33 545
	Daňové záväzky	(341 až 345) 091	26 969	20 791
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348) 092	9 527	4 309
	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		25 920
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100		
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ) 098	39	5 000
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ) 099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249) 100		5 000
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103		
		101	697 747	473 610
1.	Výdavky budúcich období	(383) 102		
	Výnosy budúcich období	(384) 103	697 747	473 610
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101		
		104	1 196 403	622 820

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	107 582		107 582	94 085
502	Spotreba energie	02	49 337	4 778	54 115	53 243
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	23 556	10 209	33 765	93 278
512	Cestovné	05	5 331		5 331	3 101
513	Náklady na reprezentáciu	06	11 292		11 292	9 426
518	Ostatné služby	07	186 918	5 171	192 089	213 903
521	Mzdové náklady	08	679 929	1 818	681 747	555 198
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	234 962		234 962	192 352
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	10 508		10 508	7 841
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14	17 003		17 003	12 351
538	Ostatné dane a poplatky	15	230		230	257
541	Zmluvné pokuty a penále	16				127
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				10
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	823		823	1 595
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	10 077		10 077	520
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	17 814	2 809	20 623	10 241
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				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	3 000		3 000	
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	26 706		26 706	
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	1 385 068	24 785	1 409 853	1 247 528

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	39					
602	Tržby z predaja služieb	40		1 388	1 388	60	
604	Tržby za predaný tovar	41					
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42					
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				6	
645	Kurzové zisky	54					
646	Prijaté dary	55					
647	Osobitné výnosy	56					
648	Zákonné poplatky	57					
649	Iné ostatné výnosy	58		2 047	2 047	3 267	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59					
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60					
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61					
654	Tržby z predaja materiálu	62					
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		39 990	39 990	34 355	
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67					
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	130 937		130 937	78 743	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	818 204		818 204	724 642	
664	Prijaté členské príspevky	70					
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	40 148		40 148		
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72					
691	Dotácie	73	717 513		717 513	537 288	
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	1 706 802	43 425	1 750 227	1 378 361
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	321 734	18 640	340 374	130 833
591	Daň z príjmov	76		3 623	3 623	1	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77					
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/-)	78	321 734	15 017	336 751	130 832

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 3 0 8 4 8 0 0 8 /SID

ČI. I

Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Bilingválne gymnázium C.S.Lewisa
Sídlo účtovnej jednotky	Haanova 28, 851 04 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	1.9.2004
Názov zriaďovateľa	Združenie škôl C. S. Lewisa, ú. z.
Sídlo zriaďovateľa	Beňadická 38, 851 06 Bratislava
IČO	30848008
DIČ	2021863998
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Stredné všeobecno-vzdelávacie školstvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Dušan Jaura
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Daniel Bútora
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,7
Počet riadiacich zamestnancov	5
Správna rada	Ing. Daniel Laco, Ing. Miroslav Havelka, Mgr. Daniel Bútora, Mgr. Pavel Kailing, Mgr. Milan Mitana
Dozorná rada	Marek Markuš, Iveta Novotná, Juraj Stupka

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35,7	35,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	5

ČI. 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, 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 oceňujú 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) Záväzky

Záväzky 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) Cudzía 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. Najvýznamnejšou zložkou pohľadávok sú na účtoch 378 – Pohľadávky z titulu školného, ktoré sú k 31.12. v celkovej sume 280.548,29 eur. Ďalšie zložky pohľadávok sa účtujú na účtoch 311 – Odberatelia, 314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky a 335 – Pohľadávky voči zamestnancom. **Tabuľka č.3**

(4) Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia aktív: 381 – NBO, ide predovšetkým o predplatné časopisov, resp. poistenie, a na účtoch časového rozlíšenia pasív 384 – VBO, na ktorých účtuje Výnos BO z titulu školného na príslušný školský rok, výnos z prijatého podielu zaplatenej dane, ktorý bude použitý v nasledujúcom období a výnos z poskytnutého grantu 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 249 – Finančné výpomoci, 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 čerpala prostriedky z poskytnutých darov:
 - a. sponzormi a inými organizáciami – v sume 130.936,96 eur
 - b. prijaté dary a príspevky na rozvoj školy od rodičov – v sume 32.613,61 eur.
- (2) Nezisková organizácia hospodári s dotáciami zo ŠR a so školným od rodičov.
- (3) Príspevky z podielu zaplatenej dane v roku 2017 boli vo výške 40.148,40 eur, ktoré budú použité v plnej výške v nasledujúcom účtovnom období. **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 ľažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účetného obdobia		3983,27	77966,19	58821,73				15432,00	60		156263,19
prírastky			150858,88						186359,30		337218,18
úbytky									186419,30		186419,30
presuny											
Stav na konci bežného účetného obdobia		3983,27	228825,07	58821,73				15432,00	0		307062,07
Oprávky – stav na začiatku bežného účetného obdobia		0	767,00	19331,02				38,00			20136,02
prírastky			9901,22	9435,62				1286,04			20622,88
úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia		0	10668,22	28766,64				1324,04			40758,90
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účetného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účetného obdobia		3983,27	77199,19	39490,71				15394,00	60		136127,17
Stav na konci bežného účetného obdobia		3983,27	218156,85	30055,09				14107,96	0		266303,17

Krátkodobý finančný majetok**Tabuľka č. 2**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	797,21	1071,82
Ceniny	266,00	
Bežné bankové účty	626555,23	213957,22
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	129,50	429,12
Krátkodobý finančný majetok spolu	627747,94	215458,16

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

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	300815,84	271026,07
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	300815,84	271026,07

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
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-136726,97			130831,67	-5895,30
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	130831,67	340373,81		-130831,67	340373,81
Spolu	-5895,30	340373,81		0	334478,51

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	130831,67
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondu tvoreného zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	130831,67
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	

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					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	32087,10	25926,87			58013,97
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	32087,10	25926,87			58013,97
Rezervy spolu	32087,10	25926,87			58013,97

Závazky

Tabuľka č. 7

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti	6084,82	
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	90828,94	111226,49
Krátkodobé záväzky spolu	96913,76	111226,49
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	9210,33	6792,24
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	9210,33	6792,24
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	106124,09	118018,73

Vývoj sociálneho fondu

Tabuľka č. 8

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	7847,49	6657,82
Tvorba na ľarchu nákladov	1834,81	2466,82
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	471,97	2332,40
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	9210,33	6792,24

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 - catalist	0	234515,88	86212,75	148303,13
podielu zaplatenej dane	35452,67	28774,86	39259,90	24967,63
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
VBO – školné	438157	86319,67	0	524476,67