

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Gymnázium Angely Merici v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 10, 917 01 Trnava
Dátum založenia/zriadenia	23.8.1990
Názov zriaďovateľa	Provinciálát uršulínok, Rímska únia Rádu sv. Uršule Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Uršulínska 3,812 04 Bratislava
IČO	00586722
DIČ	2021157171
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Stredné všeobecnovzdelávacie školstvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Jana Kuracinová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Marta Vozárová, Mgr. Katarína Tomašovičová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56
Počet riadiacich zamestnancov	5
Rada školy	1. RNDr. Eva Baranovičová 2. Mgr. Ivana Šimončíková <u>Za nepedagogických zamestnancov :</u> 3. Ing. Katarína Chovancová <u>Za rodičov žiakov školy :</u> 4. Ing. Haršányová Zuzana 5. Ing. Tomašovič Pavol 6. prof. PhDr. Mgr. Patrícia Dobríková, PhD. et PhD <u>Za žiakov školy :</u> 7. Marián Cipár <u>Delegovaní členovia Rady školy zriaďovateľom:</u> 8. Mgr. Ing. Magdaléna Žiaková, sr. Mária Rita, OSU 9. Mgr. Rastislav Mráz 10. Bc. JUDr. Zuzana Bošňáková 11. Ing. Arch. Tomáš Guniš

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	56
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	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať 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 sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Dlhodobý majetok nadobudnutý delimitáciou, 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 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. Tvoria 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. **Tabuľka č.3**

(4) Účtovná jednotka účtuje na účtoch časového rozlíšenia aktív: 385 – PBO, ide o príjmy na inovečné vzdelávanie pedagógov

(5) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie. **Tabuľka č.4**

(6) Účtovná jednotka netvorí rezervy.

(7) Prehľad o významných položkách krátkodobých záväzkov tvoria 324 – Prijaté preddavky, . Dlhodobý záväzok tvorí 472 – Zákonný sociálny fond 160,72 €. **Tabuľka č.5**

(8) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia. **Tabuľka č.6**

Čl. IV

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

a) Príjmy v eurách						
ZDROJE						
			škola	ŠJ	Internát	projekty
Prostriedky zo štátneho rozpočtu (§ 2 ods.2,písm. a/ zákona 597/2003 Z. z.	Normatívne finančné prostriedky	Osobné náklady	1 155 347,00 €	- €	- €	- €
		z toho dohľadovacie konanie	127 025,00 €	- €	- €	- €
		z toho rekreačné poukazy	3 267,00 €	- €	- €	- €
		z toho maturity	4 108,00 €	- €	- €	- €
		Prevádzkové náklady	178 654,00 €	- €	- €	- €
		Normatívne FP spolu	1 334 001,00 €	- €	- €	- €
	Nenormatívne finančné prostriedky	odchodné	- €	- €	- €	- €
		vzdelávacie poukazy	9 779,00 €	- €	- €	- €
		lyžiarsky výcvik žiakov	19 500,00 €	- €	- €	- €
		mimoriadne výsledky žiakov	3 000,00 €	- €	- €	- €
		asistent učiteľa	- €	- €	- €	- €
		dopravné	- €	- €	- €	- €
		MŠ na deti v predškolskom ročníku	- €	- €	- €	- €
		príspevok na učebnice	7 238,00 €	- €	- €	- €
		škola v prírode	- €	- €	- €	- €
		havárie	- €	- €	- €	- €
		iné. (špecifikujte v komentári)	17 958,00 €	- €	- €	40 366,00 €
		Neformatívne FP spolu	57 475,00 €	12 512,00 €	- €	40 366,00 €
	Normatívne a nenormatívne FP SPOLU		1 391 476,00 €	12 512,00 €	- €	40 366,00 €
	Dotácia z rozpočtu obce (mesta)		- €	22 453,00 €	- €	- €
Dotácia z rozpočtu VÚC		- €	53 342,00 €	73 800,00 €	- €	
Príspevky od žiakov		- €	145 889,00 €	15 320,00 €	- €	
iné zdroje príjmu	nájomné	- €	- €	- €	- €	
	príspevky a dary	9 831,00 €	631,00 €	- €	- €	
	2% z dane	- €	- €	- €	- €	
	iné. (špecifikujte v komentári)	31 727,00 €	- €	- €	3 225,00 €	
	Iné zdroje príjmov spolu	41 558,00 €	631,00 €	- €	3 225,00 €	
Príjmy spolu		1 433 034,00 €	234 827,00 €	89 120,00 €	43 591,00 €	

b) Výdaje v eurách					
Položky		škola	ŠJ	Internát	projekt
osobné náklady	tarifné platy	550 353,00 €	51 529,00 €	32 589,00 €	12 683,00 €
	náhrady miezd	128 972,00 €	7 546,00 €	5 325,00 €	93,00 €
	za riadenie a zastup.	13 898,00 €	1 660,00 €	- €	2 488,00 €
	osobný príplatok	21 446,00 €	4 253,00 €	667,00 €	496,00 €
	príplatok za profesijný rozvoj	38 848,00 €	- €	455,00 €	791,00 €
	za výkon špec.činn. (triedníctvo, uvádzanie, zač. pedagog..zam)	12 413,00 €	- €	- €	- €
	nadčasy	23 773,00 €	66,00 €	127,00 €	16,00 €
	jubilejné odmeny	#HODNOTA!	1 318,00 €	- €	- €
	odmeny	47 514,00 €	4 782,00 €	1 000,00 €	660,00 €
	odmeny za maturity	1 896,00 €	- €	- €	- €
	odmeny za krúžky	8 374,00 €	- €	- €	- €
	náhrada za nevyč.dovol.	273,00 €	- €	- €	- €
	Dohody	8 979,00 €	- €	- €	3 234,00 €
	odstupné	- €	- €	- €	- €
	odchodné	- €	- €	- €	- €
	iné	1 702,00 €	- €	7 844,00 €	997,00 €
	Mzdové náklady spolu:	859 249,00 €	71 154,00 €	48 007,00 €	21 458,00 €
	odvody do ZP	133 938,00 €	10 479,00 €	6 998,00 €	1 430,00 €
	odvody do SP	166 932,00 €	14 130,00 €	9 426,00 €	4 763,00 €
	Odvody, poistenie spolu:	300 870,00 €	24 609,00 €	16 424,00 €	6 193,00 €
	náhrada príjmu pri DPN	2 599,00 €	603,00 €	136,00 €	435,00 €
	tvorba SF	10 237,00 €	- €	- €	- €
	príspevok do DDS	11 317,00 €	550,00 €	223,00 €	- €
	stravovanie zamestnancov	15 966,00 €	713,00 €	235,00 €	7,00 €
	rekreačné poukazy	3 267,00 €	- €	308,00 €	- €
	iné	106,00 €	- €	- €	- €
	Ostatné osobné náklady	43 492,00 €	1 866,00 €	902,00 €	442,00 €
	Osobné náklady spolu	1 203 611,00 €	97 629,00 €	65 333,00 €	28 093,00 €
materiálo vé náklady	kancelársky materiál	4 883,00 €	13,00 €	144,00 €	100,00 €
	čistiace a hygienické potreby	6 421,00 €	2 816,00 €	2 391,00 €	- €

	spotrebný materiál	2 740,00 €	199,00 €	146,00 €	- €
	knihy a časopisy	18,00 €	25,00 €	- €	- €
	učebné pomôcky	4 850,00 €	- €	352,00 €	- €
	výpočtová, kancelárska technika (elektronika)	28 312,00 €	1 108,00 €	61,00 €	- €
	ochranné prac.prostriedky	382,00 €	400,00 €	- €	- €
	nábytok (lavice, stoličky, skrinky)	1 623,00 €	- €	- €	- €
	potraviny	- €	110 243,00 €	- €	- €
	iné:	201,00 €	604,00 €	39,00 €	7 601,00 €
	Materiálové náklady spolu	49 430,00 €	115 408,00 €	3 133,00 €	7 701,00 €
spotreba energie	el. energia	29 011,00 €	9 139,00 €	4 435,00 €	- €
	plyn	69 360,00 €	4 553,00 €	9 835,00 €	- €
	vodné a stočné	6 093,00 €	2 519,00 €	759,00 €	- €
	Náklady na energie spolu	104 464,00 €	16 211,00 €	15 029,00 €	- €
opravy a údržba	drobné opravy v budove	- €	- €	- €	- €
	maľovanie	2 667,00 €	- €	- €	- €
	oprava a údržba technických zariadení	30,00 €	- €	- €	- €
	iné opravy a udržiavanie	11 901,00 €	268,00 €	1 508,00 €	- €
	Opravy a údržba spolu	14 598,00 €	268,00 €	1 508,00 €	- €
služby	telekomunikačné služby	1 525,00 €	13,00 €	13,00 €	- €
	poštovné	781,00 €	- €	- €	- €
	vývoz odpadu	4 059,00 €	1 868,00 €	1 868,00 €	- €
	správa siete a internet	961,00 €	- €	- €	- €
	licencie programov + poplatky za prístupové práva	3 988,00 €	- €	83,00 €	- €
	revízie	1 888,00 €	791,00 €	791,00 €	- €
	positenia	1 056,00 €	- €	- €	- €
	školenia	5 260,00 €	- €	- €	996,00 €
	cestovné	5 586,00 €	19,00 €	- €	5 435,00 €
	deratizácia a dezinfekcia	140,00 €	95,00 €	95,00 €	- €
	nájomné	7 373,00 €	- €	- €	- €
	poplatky bankám	1 478,00 €	36,00 €	- €	- €
	náklady na reprezentáciu	520,00 €	- €	- €	- €
	služby BOZP, PO, PZS, registratúra	334,00 €	200,00 €	212,00 €	- €
	iné:	- 2 459,00 €	439,00 €	1 055,00 €	544,00 €
	Služby spolu	32 490,00 €	3 461,00 €	4 117,00 €	6 975,00 €
ostatné náklady	ISIC	7 238,00 €	- €	- €	- €
	vzdelávacie poukazy	- €	- €	- €	- €

odpisy investičného majetku	1 703,00 €	- €	- €	822,00 €
LV žiakov + ŠvP	19 500,00 €	- €	- €	- €
iné	- €	1 851,00 €	- €	- €
Ostatné náklady spolu:	28 441,00 €	1 851,00 €	- €	822,00 €
Náklady spolu	1433034	234 828,00 €	89 120,00 €	43 591,00 €

(1) Nezisková organizácia hospodári s dotáciami zo ŠR, dotáciami z Mesta Trnava a finančnými prostriedkami z TTSK.

(2) Zapojenie do OPLZ a Erasmus.

Čl. 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 dlhodobého nehmotného majetku

	Nehmotné výsledky z vývojovej obchodnej 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				51198			51198
prírastky							
úbytky				42593			42593
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8605			8605
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Tabuľka č. 2 – Stav a pohyb dlhodobého hmotného majetku

	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
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				5987				784			5987
prírastky											
úbytky				2526							2526
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				3462				784			4246
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				5987				784			5987
Stav na konci bežného účtovného obdobia				3462				784			4246

Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	66'193	35'135
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	66'193	35'135

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	1110	1315
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	1110	1315

Zmena vlastných zdrojov krytia neo-bežného 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	18636		4884		13752
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z prečenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Neusporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0				
Spolu	19636		4884	0	13752

Závazky

Tabuľka č. 5

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	21892	39533
Krátkodobé záväzky spolu	21892	39533
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		

Vývoj sociálneho fondu

Tabuľka č. 6

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	676	626
Tvorba na ťarchu nákladov	10237	8988
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	10752	8938
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	161	676