

Čl. I

Všeobecné informácie

Súkromné gymnázium Katkin park II

(1) Zriaďovateľom účtovnej jednotky je SGCR s. r. o., Katkin Park II, 040 11 Košice

(2) Štatutárny orgán: Mgr. Ľubica Petriková - zriaďovateľka

Martina Miškovová, MA - riaditeľka

(3) Poskytovanie verejno-prospešnej služby: Vzdelávacia činnosť v oblasti školstva.

(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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky – Neštátna škola podľa platnej legislatívy v zmysle zriaďovacej listiny v súlade s § 22 ods. 2 zákona č. 596/2003 Z. z. účtujúca podľa postupov účtovania pre organizácie nezriadené za účelom podnikania.

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky v činnosti.

(2) V priebehu účtovného obdobia 2023 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov..

a) Zásoby kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Vyskladnenie zásob rovnakého druhu sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. V účtovnej závierke sú zásoby vykázané v obstarávacej cene. Účtovná jednotka zásoby vlastnou činnosťou netvorí.

b) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka pohľadávky nadobudnuté postúpením nemá.

c) Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou. Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

d) Záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov:

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka tvorila ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane povinného poistného. Účtovná jednotka neeviduje pôžičky a úvery.

(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. Účtovná jednotka

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady na obstaranie a v účtovnej závierke je vykázaný v obstarávacej cene zníženej o oprávky. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní. Účtovná jednotka vlastní dlhodobý majetok, ktorý už je odpísaný. Majetok sa odpisuje od mesiaca zaradenia dlhodobého majetku do používania. Ročný odpis je vo výške násobku mesačného odpisu a počtu mesiacov využívania majetku.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
PC	4	25 %	rovnomerná
Prístroje a zariadenia	6	16,67%	rovnomerná

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

Účtovná jednotka neuplatňovala v účtovnom roku opravné položky.

(6) Účtovná jednotka v danom roku neúčtovala o oprave významných ani o oprave nevýznamných chýb.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

V období roku 2023 účtovná jednotka vyradila z evidencie odpísaný dlhodobý majetok – školský rozhlas. O prírastku dlhodobého majetku účtovná jednotka neúčtovala.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy na riadku 022 a 023.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024 a 026.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Opis druhu dlhodobého finančného majetku	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Florbalové zariadenie – majetok odpísaný	0,00		0,00

(5) Údaje o štruktúre dlhodobých pôžičiek.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky	Stav na konci predchádzajúceho obdobia	bezprostredne účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Príspevky rodičov školné	150002,30	
Pohľadávky z obchodného styku	467,50	
Iné pohľadávky	4616,26	

(8) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do lehoty splatnosti	119759,00	148982,30
- po lehote splatnosti		
Spolu	119759,00	148982,30

(9) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Položky z obchodného styku:: 1301,47

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
z toho:					

- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	17754,55	60195,09			77949,64
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia		24005,29			
Spolu	17754,55	84200,38			101954,93

(11) Opis a vyčíslenie jednotlivých druhov fondov tvorených podľa osobitných predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	60195,09
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	

Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	60195,09
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Na nevyčerpanú dovolenku	6736,75	10187,04	6736,75		10187,04
Zákonné rezervy spolu	6736,75	10187,04	6736,75		10187,04
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	6736,75	10187,04	6736,75		10187,04

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Záväzky z obchodného styku	980,00	
Záväzky voči zamestnancom – mzdy 202312	25498,45	
Záväzky voči inštitúcii SP a ZP 202312	15778,25	
Daňové záväzky – daň zo závislej činnosti 202312	3500,23	

(15) Prehľad záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do lehoty splatnosti	34143,35	45756,93
- po lehote splatnosti		
Spolu	34143,35	45756,93

(16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1915,30
Tvorba na ťarchu nákladov	1873,98
Tvorba zo zisku	
Čerpanie	
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3789,28

(17) Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku. Účtovná jednotka neeviduje uvedený druh cudzieho zdroja.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver					
Pôžička					
Návratná finančná výpomoc					
Dlhodobý bankový úver					
Spolu					

(18) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Z obchodného styku 1301,47

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		

Spolu		
--------------	--	--

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie		27176,00
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		
Iné – príspevky rodičov	110120	127790,00
Spolu	110120	154966,00

(20) Údaje o druhoch majetku a záväzkoch z lízingových zmlúv.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh majetku	Hodnota záväzku	
	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

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 nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Darovaný majetok PC		6325,98
Darovaný majetok Projektor BenQ		927,39
Finančný dar		500,00

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obcí a vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácie ŠR MŠVVaŠ SR	521920,98	553894,00
Národný inštitút vzdelávania a mládeže NIVAM POP 2	12988,98	8273,30
Národný inštitút vzdelávania a mládeže NIVAM POP 3		6424,00

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám, ktoré sú určené na charitatívne účely, a charitatívnej lotérie prijatých v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh a opis významných položiek charitatívnej reklamy a charitatívnej lotérie	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady na služby 518	197765,38	204395,30
Osobné náklady 521,524,527	418410,20	512926,97
Ostatné náklady 501,511,512	52860,08	32830,06

- (6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Zostatok podielu zaplatenej dane		

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Účtovná jednotka účtovala na podsúvahových účtoch darovaný majetok PC a darovaný majetok Projektor BenQ.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre položky 1- 5.