

P o z n á m k y

k účtovnej uzávierke zostavenej ku dňu 31.12.2013

Čl. I.

Všeobecné údaje

Názov a sídlo organizácie: Gymnázium Ivana Kraska – Ivan Krasko Gimnázium
P.Hostinského 3
979 01 Rimavská Sobota
IČO: 00160784
Právna forma: rozpočtová organizácia
Zriaďovateľ: Banskobystrický samosprávny kraj
Dátum zriadenia: 1.7.2002
Číslo zriaďovacej listiny: 2002/002747
Hlavná činnosť: všeobecnovzdelávacia
Organizačná zložka: Osemročné gymnázium so zameraním na cudzie jazyky
Jazyková škola
Druh uzávierky: riadna
Štatutárny zástupca: Mgr. Ján Čeman, riaditeľ školy
Zástupca štat.zástupcu: Ing. Ján Fil'o
Súčasť konsolidovaného
Celku: územná samospráva

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. K zmene účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo.

Jednotlivé položky obsiahnuté v uzávierke boli oceňované nasledovne:

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| - dlhodobý nehmotný a hmotný majetok | obstarávacou cenou |
| - zásoby | obstarávacou cenou |
| - pohľadávky | menovitou hodnotou |
| - záväzky: | menovitou hodnotou |
| - peňažné prostriedky a ceniny | menovitou hodnotou |
| - náklady budúcich období | menovitou hodnotou |

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| - rezervy | menovitou hodnotou |
| - výnosy budoucích období | menovitou hodnotou |

Účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. Majetok je odpisovaný rovnomernou metódou podľa ročného odpisového plánu v zmysle ustanovení zákona o dani z príjmov.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív

Neobežný majetok

Informácie o stave a pohybe neobežného majetku sú podrobnejšie popísané v priložených tabuľkách. Za sledované obdobie predstavujú prírastky neobežného majetku náklady na rekonštrukciu školskej budovy, účtovná jednotka nevytvorila opravné položky k dlhodobému majetku a hodnota majetku bola znížená o výšku ročných oprávok a vyradený majetok. Majetok je poistený. V účtovníctve nie je evidovaný dlhodobý finančný majetok.

Obežný majetok

Obežný majetok účtovnej jednotky tvorí zúčtovanie transferov, krátkodobé pohľadávky, finančné prostriedky na účtoch organizácie, ceniny a položky časového rozlíšenia.

Krátkodobé pohľadávky

Hodnota krátkodobých pohľadávok z hľadiska doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti je popísaná v samostatnej tabuľke. Jedná sa o pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 4 517,21 € a po lehote splatnosti vo výške 231,00 €. K uvedeným pohľadávkam neboli vytvorené opravné položky

Účet	Hodnota pohľadávky	Predmet pohľadávky
318	1 736,40	prenájom
318	2 876,00	školné JŠ
335	7,81	refundácia za telek.služby
378	128,00	refundácia za energie
Spolu:	4 748,21	

Finančné prostriedky na účtoch organizácie

Finančné prostriedky účtovnej jednotky boli v priebehu účtovného obdobia vedené v Štátnej pokladnici.

Názov účtu	Stav 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
BÚ darov	852,81	0	0	952,81
BÚ depozit	0	3 970,19	3 970,19	0
BÚ SF	2 338,41	3 158,52	3 059,30	2 437,63
Výdavkový účet	0	670 350,11	670 350,11	0
Účet pre hotovosť VÚB	0	22 673,29	22 673,29	0
Príjmový účet	0	26 281,16	26 281,16	0
Spolu:	3 291,22	726 433,27	726 334,05	3 390,44

Ceniny

Druh ceniny	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Poštové známky	159,20	99,00	176,30	81,90
Spolu:	159,20	99,00	176,30	81,90

Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia aktív účtovná jednotka účtovala na účte 381 – Náklady budúcich období o nákladoch na predplatné odborných časopisov a publikácií, poistenie a služby na rok 2014.

Druh položky časového rozlíšenia	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Predplatné časopisov	206,07	148,58	206,07	148,58
Služby virtuálnej knižnice	182,16	198,72	182,16	198,72
Prevádzka serveru	30,19	30,37	30,19	30,37
Poistenie	172,17	160,82	172,17	160,82
Kalendáre na rok 2013	39,12	0	39,12	0
Spolu:	646,27	646,27	553,29	538,49

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v samostatnej tabuľke. V priebehu účtovného obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, došlo k zvýšeniu vlastného imania zaúčtovaním zisku z bežného účtovného obdobia.

Závázky

Závázky organizácie tvoria vytvorené krátkodobé rezervy, zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy, dlhodobé a krátkodobé záväzky a časové rozlíšenie.

Rezervy

Prehľad o pohybe položiek krátkodobých rezerv je spracovaný v samostatnej tabuľke. Rezervy boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a k nim prislúchajúce odvody zákonného poistenia.

Zúčtovanie transferov

Závázky zo zúčtovania transferov rozpočtu VÚC predstavuje kapitálový transfer na neodpísaný dlhodobý majetok obstaraný z prostriedkov zriaďovateľa a zúčtovanie odvodov nevyinkasovaných príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa. Prehľad o pohybe uvedených položiek je uvedený v samostatných tabuľkách.

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky účtovnej jednotky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Sociálny fond bol tvorený zo základného prídeltu a čerpanie fondu bolo použité na financovanie príspevku na stravu zamestnancom.

Názov	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2013
Účet 472 SF	2 338,41	3 158,52	3 059,30	2 437,63
Spolu:	2 338,41	3 158,52	3 059,30	2 437,63

Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky účtovnej jednotky tvoria záväzky za nevyfakturované dodávky tovarov a služieb ku dňu uzatvárania účtovných kníh.

Účet	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
326	501,75	118,78	501,75	118,78
Spolu:	501,75	118,78	501,75	118,78

Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia 384 – Výnosy budúcich období účtovná jednotka účtovala o prijatých kapitálových transferoch na obstaranie dlhodobého majetku a sponzorských príspevkoch bez určenia účelu použitia od subjektov mimo verejnej správy a taktiež o salde výdavkov a nákladov v RH.

Účet	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
384	26 757,89	1 085 014,22	7 007,49	1 104 764,62
Spolu:	26 757,89	1 085 014,22	7 007,49	1 104 764,62

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Druh výnosov	Číslo účtu	Suma
Tržby z predaja služieb	602	17 909,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648	3 771,69
Zúčtovanie ostatných rezerv	653	15 490,75
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	691	33 101,29
Výnosy s kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	692	985,60
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	693	607 302,35
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	694	475,60
Výnosy z kapitálových transferov z EÚ	696	4 042,64
Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	697	0
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	698	1 666,68
Spolu:		684 745,60

Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotreba materiálu	501	11 276,07
Spotreba energie	502	38 804,06
Opravy a udržiavanie	511	2 958,98
Cestovné	512	1 382,75
Ostatné služby	518	7 807,68
Mzdové náklady	521	405 955,49
Zákonné sociálne poistenie	524	143 924,13
Ostatné sociálne poistenie	525	2 228,02
Zákonné sociálne náklady	527	23 122,00
Daň z nehnuteľností	532	0,36
Ostatné dane a poplatky	538	1 946,24
Zmluvné pokuty a penále	544	0
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548	99,00
Odpisy dlhodobého majetku	551	7 170,52
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	553	14 441,02
Ostatné finančné náklady	568	1 429,81
Náklady z odvodu príjmov	588	17 068,29
Náklady z budúceho odvodu príjmov	589	4 748,21
Spolu:		684 362,63

Čl. VI.

Informácie na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Názov	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Nábytok	71 572,97	2 362,80	5 302,96	68 632,81
Športové náradie	1 116,46	0	80,25	1 036,21
Bielizeň	318,64	29,61	0	348,25
Ostatný DHM	43 631,46	1 807,03	878,94	44 559,55
Učebné pomôcky	45 259,59	66,00	636,53	44 689,06
Drobný nehmotný majetok	1 620,58	0	260,57	1 360,01
DHM prijatý do výpožičky	4 165,00	0	0	4 165,0
Spolu:	167 684,70	4 265,44	7 159,25	164 790,89

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o stanovenom rozpočte a jeho plnení sú spracované v samostatných tabuľkách. Bežné príjmy rozpočtu boli zabezpečené z daňových a nedaňových príjmov z rozpočtu zriaďovateľa.

Bežné výdavky v celkovej výške 641 268,29 € boli financované z prostriedkov zo ŠR, z daňových a nedaňových príjmov rozpočtu zriaďovateľa, z toho na mzdy bolo použitých 385 622,49 €, na odvody do poisťovní 146 152,15 €, na prevádzkové náklady 97 247,67 € a na bežné transfery – odchodné, odstupné, nemocenské dávky 12 245,98 €.

Kapitálové výdavky účtovná jednotka nevykazuje.

V Rimavskej Sobote 22.1.2014
Vypracovala: Katarína Samková