

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

Ods.1

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Gymnázium Jána Hollého
Sídlo účtovnej jednotky	Na hlinách 7279/30, 917 01 Trnava
Dátum založenia/zriadenia	05.05.1919
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	ul. Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00160466
DIČ	2021147359
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vzdelávacia činnosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovaná závierka
Iné všeobecné údaje - počet žiakov	620

Ods.2

Informácie o o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	RNDr. Klotton František
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Starnová Eva, Mgr. Ilavský Jozef
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	78,27
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Škola, školská jedáleň, jazyková škola, podnikateľská činnosť

Ods.3

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

	Počet za bežné účtovné obdobie	Počet za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmeny v počte za bežné účtovné obdobie
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0	0	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0	0	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou spolu z toho: - obchodné spoločnosti - iné neziskové organizácie	0	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Ods. 1

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti - áno

Ods. 2

Zmeny účtovných metód účtovných zásad

Účtovaná jednotka nezmenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Ods. 3 a 4

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný 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

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- iné

Účtovná jednotka nemá nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný 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

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- iné

Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** - sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním
Účtovná jednotka nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- l) **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.
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- n) **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.
- o) **Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
Účtovná jednotka nemá deriváty.
- p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Ods. 5

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného 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 celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6	16,7%
4	20	5%

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2.400,- €, 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 33,19 € do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Ods. 6

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ods. 7

Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Ods. 8

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Ods. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Budovy, haly, stavby, súbor hnutel'ného majetku	1.165,04
Súbor samostatne hnutel'ných vecí súbor vecí na l.riziko, úmyselné poškodenie a vandalizmus	83,-
Poistenie strojov	115,50
Poistenie elektroniky	60,-
Poistenie skla	40,-
Povinné zmluvné poistenie	65,-
Havarijné poistenie osobného motorového vozidla	198,75
Spolu	1.727,29

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	7.564.927,47
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

Druh majetku	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Hmotný investičný majetok					
Budovy	015	7.340.659,51	2.295,10		7.342.954,61
Pracovné stroje 0223	016	2.971,32			2.971,32
Pracovné stroje 0224		47.451,46			47.451,46
Pomocné stroje 0225		20.891,58		4.341,46	16.550,12
Pomocné stroje 1D 0225		2.849,83			2.849,83
Pomocné stroje RR 0225		1.062,17		1.062,17	0
Inventár 227		54.174,37		1.780,56	52.393,81
Súčet za 022		129.400,73		7.184,19	122.216,54
Dopravné prostr. 023		12.193,22			12.193,22
Pozemky 031		85.492,47			85.492,47
Umelecké diela 032		2.070,63			2.070,63
Spolu		7.569.816,56	2.295,10	7.184,19	7.564.927,47

Oprávky k dlhodobému majetku	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Oprávky k budovám 081	015	1.205.704,72	146.828,56		1.352.533,28
Oprávky k pracovným Strojom 082	016	113.754,79	6.471,25	7.184,19	113.041,85
Oprávky k dopravným prostriedkom 083	017	12.193,22			12.193,22
Spolu		1.331.652,73	153.299,81	7.184,19	1.477.768,35

Škole boli v roku 2013 poskytnuté kapitálové finančné prostriedky v čiastke 2.295,10 EUR za účelom vybudovania bezbariérového sociálneho zariadenia v priestoroch školy.

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka nemá dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek

g) Zásoby

	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Sklad PHM	035	68,59	490,56	493,58	65,57
Sklad čistiacich potrieb škola	035	2.917,71	4.499,37	5.064,25	2.352,83
Sklad čistiacich potrieb ŠJ	035	0	2.165,44	2.165,44	0
Sklad potravín ŠJ	035	3.703,11	92.801,99	92.444,91	4.060,19
Tovar na sklade PČ	039	2.070,37	21.607,81	22.437,97	1.240,21
Spolu		8.759,78	121.565,17	122.606,15	7.718,80

ods. 2

Dlhodobý finančný majetok

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

Ods.2 Pohľadávky

a) Krátkodobé pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky v lehote splatnosti	065	3,13	Nedoplatok na stravnom – žiaci
		10,78	Nedoplatok na stravnom – zamestnanci
		80,14	Preplatok za plyn za r.2013
		31,68	Refundácia nákladov za elektrickú energiu REF 6432013,6442013,6452013
Pohľadávky v lehote splatnosti	068	98,24	Vyšlé fa č.726013, 7272013,7282013
		2.467,80	Režijné náklady na stravu dôchodcov, žiakov, zamestnancov
Spolu		2.691,77	

a) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam /v €/

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.

b)

Ods.3 Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Ceniny	087	49,-	1.747,-	1.768,40	27,60
Depozitný účet	088	99.557,75	124.352,30	100.617,72	123.292,33
Sponzorský účet	088	0	150,-	150,-	0
Stravovací účet	088	6.806,44	110.901,27	108.524,52	9.183,19
Účet - Sociálny fond	088	2.363,23	7.931,64	8.373,21	1.921,66
Účet - Podnikateľská činnosť	088	1.638,58	40.510,45	39.476,37	2.672,66
Spolu		110.415,-	285.592,66	258.910,22	137.097,44

Ods.5 Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1.770,02	611,05	1.769,46	611,61
Náklady budúcich období r.2013		1.736,63	0	1.736,63	0
Náklady budúcich období r.2013 - JŠ		32,83	0	32,83	0
Náklady budúcich období r.2014		0,56	610,49	0	611,05
Náklady budúcich období r.2015		0	0,56	0	0,56
Príjmy budúcich období spolu z toho:	111	1.922,40	2.055,-	1.922,40	2.055,-
Zápisné do JŠ		1.922,40	2.055,-	1.922,40	2.055,-
Spolu	111	3.692,42	2.666,05	3.691,86	2.666,61

Časové rozlíšenie nákladov:

náklady budúcich období:

- predplatné za časopisy
- poplatok za licencie
- poplatok za webstránku
- poplatok za trvalú pohotovosť na servisnú činnosť
- poplatok za aktualizáciu programu
- poplatok za školenie

príjmy budúcich období:

- zápisné do jazykovej školy

Podnikateľská činnosť:

Našej účtovnej jednotke bol vydaný živnostenský list, ktorý nadobudol platnosť 16.07.2007 na vykonávanie:

- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov a koktailov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti

V podnikateľskej činnosti sme ku dňu 31.12.2013 prestali byť kvartálnymi platcami DPH.

Hospodársky výsledok za rok 2013 v PČ:

Účtovná trieda 5: 33.808,73
Účtovná trieda 6: 33.825,91
Zisk: 17,18

Odst.2 Závazky podľa doby splatnosti

c) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	2.363,23	2.633,34
Tvorba sociálneho fondu	7.931,56	7.622,91
Čerpanie sociálneho fondu	8.422,92	7.893,02
Stav k 31.decembru	1.871,87	2.363,23

Ostatné krátkodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2012	Opis
Dodávatelia (321)	3.470,94	4.839,75	Dodávatelia – bežné výdavky
Dodávatelia (321)	0	0	Dodávatelia - PČ
Prijaté preddavky (324)	10.354,75	9.485,68	Prijaté preddavky – žiaci
Prijaté preddavky (324)	924,47	962,22	Prijaté preddavky – zamestnanci
Prijaté preddavky (324)	182,75	156,95	Prijaté preddavky – cudzí stravníci
Prijaté preddavky (324)	18,26	26,56	Prijaté preddavky – mylné platby (platba za karty na stravu – v r.2014 budú preúčtované na príjmový účet)
Prijaté preddavky (324)	0	4,40	Prijaté preddavky – réžia dôchodcovia
Ostatné záväzky (325)		0,95	Mylná platba – stravné lístky
Nevyfakturované dodávky (326)	0	319,20	DFBV 10/13 SPP, Bratislava
Iné záväzky (379)	862,69	853,95	Záväzky z obstarávk miezd a plátov
Iné záväzky (379)	8,58	2,38	Záväzky z obstarávk miezd a plátov PČ
Iné záväzky (379)	271,26	88,82	Predpis štipendia za 12/12
Iné záväzky (379)	0,11	0,01	Vyrovnanie medzi nákladmi a výnosmi ŠJ

Iné záväzky (379)	0,13	0,37	Cenové rozdiely
Iné záväzky (379)	2.467,80	0	Režijné náklady na stravu zamestnancov
Zamestnanci (331)	68.181,06	56.037,55	Zamestnanci
Zamestnanci (331)	646,93	719,86	Zamestnanci PČ
Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	0	61,96	Ostatné záväzky voči zamestnancom
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	43.316,15	34.723,25	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia
Daň z príjmov (341)	0	6,90	Daň z príjmov
Ostatné priame dane (342)	11.362,79	8.217,39	Ostatné priame dane
Daň z pridanej hodnoty (343)	961,26	430,72	Daň z pridanej hodnoty
Spolu	143.029,93	116.938,87	

d) Rezervy

	Výška k 31.12. bezprostredne predchádz.obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Rezervy zákonné krátkodobé	76,34	48,58	69,71	6,63	48,58
Ostatné krátkodobé rezervy	58.549,96	68.064,88	39.612,95	18.937,01	68.064,88
Spolu	58.626,30	68.113,46	39.682,66	18.943,64	68.113,46

V škole, v školskej jedálni a v podnikateľskej činnosti bola rezerva tvorená na nevyčerpanú dovolenku a odvody do poisťovní.

Tvorba rezervy	Druh rezervy	Náhrada za nevyčerpanú dovolenku	Odvody	
Škola	Ostatné krátkodobé rezer.	48.735,08	17.032,92	65.768,-
Školská jedáleň	Ostatné krátkodobé rezer	1.702,02	594,86	2.296,88
Podnikateľská činnosť	Zákonné rezervy	36,-	12,58	48,58
Spolu:		50.473,10	17.640,36	68.113,46

Ods.4 Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v€/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
384 – čistiace potreby		2.917,71	2.352,83	2.917,71	2.352,83
384 - PHM		68,59	65,57	68,59	65,57
384 - ceniny		49,-	27,60	49,-	27,60
384 – výnosy budúcich období r.2013		1.736,63	0	1.736,63	0
384 – výnosy budúcich období r.2014		0,56	610,49	0	611,05
384 – výnosy budúcich období r.2015		0	0,56	0	0,56
384 – výnosy budúcich období - dar		0	45,36	45,36	0
384 – zápisné JŠ		1.922,40	2.055,-	1.922,40	2.055,-
384 – kapitálový transfer (111)		1.187,19	0	712,56	474,63
Spolu		7.882,08	5.157,41	7.452,25	5.587,24

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
384 – kapitálový transfer (111)	1.187,19		712,56		474,63
Spolu	1.187,19		712,56		474,63

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Ods. 1

Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	118.445,35
	604 – Tržby za predaný tovar	33.749,55
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		

c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	662 – Úroky	2,80
f) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	158.208,21
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	152.587,25
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	1.011.151,95
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu ...	712,56
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	45,36
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4.168,19
	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	76,34
	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	58.549,96
Spolu		1.537.697,52

i) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Plnenie príjmov	602 – Tržby z predaja služieb	118.445,35
	648 – Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	4.168,19
	662 - Úroky	2,80
Spolu		122.616,34

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	113.079,11
	502 – Spotreba energie	59.132,64
	504 – Predaný tovar	21.404,42
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	9.580,27
	512 – Cestovné	352,44
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	20.887,81
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	762.677,28
	524 – Zákonné sociálne poistenie	260.949,65
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6.062,81
	527 – Zákonné sociálne náklady	26.716,76
	528 – Ostatné sociálne náklady	

d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	2.858,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	153.299,81
	552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	48,58
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	68.064,88
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	655,93
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	27.605,37
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	2.677,86
i) ostatné náklady	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeš.	13,11
	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	1.572,75
Spolu:		1.537.639,72

j) Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
111	501 – Spotreba materiálu	12.613,84
41	501 – Spotreba materiálu	7.547,76
70	501 – Spotreba materiálu	195,36
Spolu:		20.356,96
111	502 – Spotreba energie	15.463,15
131C	502 – Spotreba energie	735,25
41	502 – Spotreba energie	42.386,14
Spolu:		58.584,54
111	511 – Opravy a udržiavanie	3.060,46
41	511 – Opravy a udržiavanie	6.077,84
46		156,97
Spolu:		9.295,27
111	512 – Cestovné	352,44
Spolu:		352,44
111	518 – Ostatné služby	15.251,01
41	518 – Ostatné služby	5.506,19
46	518 – Ostatné služby	130,61
Spolu:		20.887,81
111	521 – Mzdové náklady	689.367,-
41	521 – Mzdové náklady	65.023,73
Spolu:		754.390,73
111	524 – Záonné sociálne poistenie	235.880,04
41	524 – Záonné sociálne poistenie	22.463,55
Spolu:		258.343,59
111	525 – Ostatné sociálne poistenie	5.639,75
41	525 – Ostatné sociálne poistenie	328,68
Spolu:		5.968,43
111	527 – Záonné sociálne náklady	19.677,72
41	527 – Záonné sociálne náklady	6.946,23
Spolu:		26.623,95
111	538 – Ostatné dane a poplatky	1.485,86
41	538 – Ostatné dane a poplatky	1.372,38
Spolu:		2.858,24
111	545 – Ostatné pokuty, penále	13,11
		13,11
111	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	1.572,75
Spolu:		1.572,75
111	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	712,56
41	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	152.587,25
Spolu:		153.299,81

111	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	65.768,-
41	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2.296,88
Spolu:		68.064,88
111	568 – Ostatné finančné náklady	467,54
41	568 – Ostatné finančné náklady	22,80
Spolu:		490,34
588	588 – Náklady z odvodu príjmov	27.605,37
Spolu:		27.605,37
589	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	2.677,86
Spolu:		2.677,86
Spolu trieda 5:		1.411.386,08
PČ		
	501 – Spotreba materiálu	277,24
	502 – Spotreba energie	548,10
	504 – Predaný tovar	21.404,42
	511 – Opravy a udržiavanie	285,-
	521 – Mzdové náklady	8.286,55
	524 – Záonné sociálne poistenie	2.606,06
	525 – Ostatné sociálne poistenie	94,38
	527 – Záonné sociálne náklady	92,81
	552 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	48,58
	568 – Ostatné finančné náklady	165,59
Spolu:		33.808,73
ŠJ		
	501 – Spotreba materiálu	92.444,91
Spolu:		92.444,91
Spolu trieda 5:		1.537.639,72

k) Osobitné náklady

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

c) Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Konečný stav
DHM v používaní - škola	638.398,91
DHM v používaní - ŠJ	33.758,29
DHM v používaní - RR	5.774,54
DHM v používaní – iné dary	149.709,45
DHM v používaní – vedľajšie hospod.	9.504,93
DHM – ZUP	57.101,36
DHM – ZUP - RR	5.501,78
DHM – ZUP – iné dary	20.658,57
DNM – škola	8.773,13
DNM – ŠJ	809,57
DNM – Iné dary	3.402,-
Spolu	933.392,53

Čl. X
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
úctovnej jednotky a spriaznených osôb

ods.1 - 2

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch úctovnej jednotky a spriaznených osôb

Druh obchodu	Charakteristika významných obchodov	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi ÚJ a spriaznenými osobami
Kúpa alebo predaj - spriaznená osoba					
Poskytnutie služby - spriaznená osoba					
Zmluvy o obchodnom zastúpení - spriaznená osoba					
Licenčné zmluvy - spriaznená osoba					
Transfery - spriaznená osoba					
Know-how - spriaznená osoba					
Úvery, pôžičky, výpomoci - spriaznená osoba					
Záruky					

- spriaznená osoba					
Iné obchody - spriaznená osoba					
Podmienené záväzky - spriaznená osoba					

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2012 uznesením č.538/2012/20

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 25.02.2013
- druhá zmena schválená dňa 26.02.2013
- tretia zmena schválená dňa 12.03.2013
- štvrtá zmena schválená dňa 10.05.2013
- piata zmena schválená dňa 17.05.2013
- šiesta zmena schválená dňa 21.05.2013
- siedma zmena schválená dňa 26.06.2013
- ôsma zmena schválená dňa 26.07.2013
- deviata zmena schválená dňa 08.08.2013
- desiatu zmena schválená dňa 17.10.2013
- jedenásta zmena schválená dňa 28.10.2013
- dvanásta zmena schválená dňa 05.11.2013
- trinásta zmena schválená dňa 05.11.2013
- štrnásť zmena schválená dňa 26.11.2013
- pätnásta zmena schválená dňa 28.11.2013
- šestnásť zmena schválená dňa 11.12.2013
- sedemnásť zmena schválená dňa 13.12.2013

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti.

V našej účtovnej jednotke nenastali významné zmeny.

V Trnave, dňa 20.02.2014



Zodpovedná osoba za vypracovanie

Lipovská Mária
finančná účtovníčka



Štatutárny orgán

RNDr. František Klotton
riaditeľ školy

Gymnázium Jana Hollého,
Na hlinách 7279/30
217 01 Trnava