

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Gymnázium Bernolákova 37
Sídlo účtovnej jednotky	Bernolákova 37 Šurany
IČO	17050138
Dátum zriadenia	01.09.1969
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vzdelávanie
----------------------------------	-------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mgr. Alžbeta Danielová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ján Jozaf
Funkcia	zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **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

b) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) **Záväzky, vrátane rezerv**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na rezervy na dovolenky, prípadne na nevyfakturované dodávky. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
4	50-80	1/50-1/80

6. 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

DHM v správe našej organizácie sa znížil rozhodnutím zastupiteľstva NSK, bezplatným prevodom budov /účet 021/ na Hviezdoslavovej ulici 55 Strednej odbornej školy Šurany v obstarávacej cene 1007042,80 € doúčtovaním odpisov vo výške 528822,45 € /účet 081/ bezplatným prevodom pozemkov /účet 031/ v cene 16237,64 ako aj o nerealizovaný projekt /účet 042/ v hodnote 780,72 €

.....

Majetok je poistený v Prvej komunálnej poisťovni. V roku 2013 sme uhradili na poistenie 3 252,44 €

b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky,

c)

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	021 Budovy v OC 196 591,93 € 031 Pozemky v OC 2 346,81€ Spolu 198 938,74€
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý evidujeme na podsúvahových účtoch	144 489,76 €

1. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky / 315/	065	1457,60 €	Neuhrađený dobropis z ENERGA-SK za december 2013 do lehoty splatnosti
Spolu		1 457,60 €	

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Neuhrađený dobropis z Energa-SK v lehote splatnosti v hodnote 1 457,60 €

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Neuhrađený dobropis z Energa-SK v lehote splatnosti vo výške 1 457,60 €

Čl. IV

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Účet 221 Depozit+SF		51041,03	43027,77	52668,01	41400,79
z toho : sociálny fond		920,02	2836,47	2547,00	1209,49
Spolu		51 043,03	41 400,79	51043,03	41 400,79

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111				
Poradca podnikateľa	76,--	0	76,--	11,95	76,--
IVES	11,95	11,95	11,95		11,95
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0	0	0	0
Spolu	87,95	11,95	87,95	11,95	87,95

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Rezervy sme tvorili

na nevyčerpané dovolenky, predpokladaný rok použitia je rok 2014

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na dovolenky	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Na dovolenky	Rok použitia 2014

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu /472/	140	1209,49	Sociálny fond
Záväzky voči dodávateľom	152	3 713,33	Neuhradené záväzky v lehote splatnosti
Záväzky voči zamestnancom	163	22 946,76	Záväzky voči zamestnancom
Záväzky voči orgánom soc.zab.	165	14 328,07	Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia
Závazok – ostatné priame dane	167	2 916,47	Ostatné priame dane z dec. miezd

Záväzky so splatnosťou do jedného roka vrátane

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Účet 384					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	11,95	87,95	11,95	87,95
Spolu		11,95	87,95	11,95	87,95

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	138,70
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	13 922,83
	662 - Úroky	9,65
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	6 290,12
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	58 249,--
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	509 376,25

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	22 567,89
	502 - Spotreba energie	27 590,51
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	8 394,09
	512 - Cestovné	812,46
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	12 173,61
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	310 206,05
	524 - Záonné sociálne náklady	111 557,04
	527 – Ostatné náklady	18 261,97
d/ dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1273,79
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	58 249,--
	553 - Tvorba ostatných rezerv	7128,02
e) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady z toho:	3 303,32
	568 - Poistenie majetku	3 252,44
	568 - Bankové poplatky	50,85
	568 - Ostatné poplatky	0,03
	588 - Náklady z odvodu príjmov	2 989,38
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 457,60
f) ostatné náklady	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	24,48
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 208,90
	591 – Daň z úrokov	1,77

I. VI.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 3.12.2012 uznesením č. 282/2012

Zmeny rozpočtu:

- B 1 prvá zmena zo dňa 13. 2. 2013
- B 2 druhá zmena zo dňa 27. 3. 2013
- B 3 tretia zmena zo dňa 27. 3. 2013
- B 4 štvrtá zmena zo dňa 2. 4. 2013
- B 5 piata zmena zo dňa 24. 5. 2013
- B 6 šiesta zmena zo dňa 12. 6. 2013
- B 7 siedma zmena zo dňa 17. 6. 2013
- B 8 ôsma zmena zo dňa 10. 7. 2013
- B 9 deviata zmena zo dňa 8. 7. 2013
- B 10 desiata zmena zo dňa 23. 8. 2013
- B 11 jedenásta zmena dňa 28. 8. 2013
- B 12 dvanásta zmena dňa 2. 9. 2013
- B 13 trinásta zmena dňa 2. 9. 2013
- B 14 štrnásť zmena dňa 13. 9. 2013
- B 15 pätnásta zmena dňa 31.10.2013
- B 16 šestnásta zmena dňa 12.11.2013
- B 17 sedemnásť zmena dňa 14.11.2013
- B 18 osemnásť zmena dňa 25.11.2013
- B 19 devätnásť zmena dňa 25.11.2013
- B 20 dvadsiata zmena dňa 2.12.2013
- B 21 dvadsiata prvá dňa 12.12.2013
- B 22 dvadsiata druhá dňa 16.12.2013
- B 23 dvadsiata tretia dňa 18.12.2013
- B 24 dvadsiata štvrtá dňa 18.12.2013

Čl. VII.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013

Eva Košťálová

Vypracovala: Eva Košťálová

V Šuranoch, 15. 4. 2014

Danielová

Ing. Mgr. Alžbeta Danielová

Riaditeľka školy