

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Gymnázium Trenčín
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. 1. mája 170/2, 911 35 Trenčín
IČO	00160458
Dátum zriadenia	1. september 1919
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie úplného stredného vzdelania a príprava na štúdium na vysokých školách
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Pavol Kováč
Funkcia	riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jarmila Ridošková
Funkcia	zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97,50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	94
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek riaditeľa, úsek technicko-ekonomických činností, úsek vzdelávania, úsek školského stravovania
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním, napríklad dopravné, montáž.

K 31.12.2014 organizácia nevykazuje rezervy na dovolenky a nevyfakturované služby.

4. 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

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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 1660 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do skladu 112-5 a do nákladov pri vydaní do spotreby na účet 501 a zároveň do podsúvahovej evidencie 750/790.

Drobný hmotný majetok od 33 Eur do 996 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do skladu 112-5 DHM a do spotreby na účet 501 a zároveň do podsúvahovej evidencie 750/790.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

K 31.12.2014 účtovná jednotka netvorila nové opravné položky.

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý 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).

K 31.12.2014 účtovnej jednotke nebol poskytnutý kapitálový transfer.

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

Prírastok a presun za majetok v roku 2014 organizácia nevykazovala.

Úbytok majetku bol vo výške 9.208,09 €. Organizácia vyradila starú automatickú telefónnu ústredňu vo výške 703,71 € (v r.2013 bola vymenená za novú ústredňu, protokol č.2013/0298 o zverení majetku TSK do správy GLSTN) a prebytočný hnutelný majetok zo školskej jedálne GLŠTN - výdajňa zdravotnej školy Trenčín v hodnote 8.504,38 €, ktorý bol na základe zmluvy bezodplatným prevodom prebytočného hnutelného majetku prevedený na Strednú školu obchodu a služieb Trenčín.

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

Komunálna poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group – poisťovateľ, Trenčiansky samosprávny kraj – poistník
Poistná zmluva č. 4419001430 od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a poistenie všeobecnej zodpovednosti na rok 2014 - 2017	9 400 246,69

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	3 310 424,85

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke ÚI 751 1 Vybavenie astronomickej pozorovateľne, odbor. učebne fyziky, 20ks tablety	20 061,12

B Obežný majetok**1. Pohľadávky****a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dobropisy za energie – vyúčtovanie 12/2014	065	4 099,43	Vyúčtovanie za energiu a plyn škola a školská jedáleň 12/2014
Poisťovňa Kooperatíva	081	1 103,10	Poistná udalosť č.9560614159 za rok 2014- poškodenie plotu
Spolu		5 205,48	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3: Účtovaná tvorba a zníženie opravnej položky k pohľadávkam za nájomné Akzent Media z minulých období.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky vo výške 5205,48 € sú v lehote splatnosti.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky vo výške 5205,48 € sú podľa doby splatnosti do 1 roka.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	453,80
Predplatné časopisov	90,36
ASC upgrade	189,00
Doména	17,01
TVK vodné, stočné - škola	106,49
TVK vodné, stočné - školská jed.	50,94

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov/428	-13 413,03
Oprava účtovania 428	10 000,- významná oprava za rezervu na nevyfakturované služby za rok 2013-vyúčtovanie bolo vo výške 3.214,52 ako dobropis VS 7414902196, 3 844,10 € oprava účtovania nedočerpaného zostatku účtu 357 za minulé obdobie – Spolu oprava 13 844,10 € voči účtu 384
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /431	12 169,49 €

B Záväzky**1. Rezervy** - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

V roku 2014 boli použité rezervy na mzdy z celkovej výšky 48.580,59 použité vo výške 43.480,26 € a rozpustené vo výške 5.100,33 €. Rozpustená bola i rezerva na vyúčtovanie plynu vo výške 10.000 €, vyúčtovanie plynu bolo vo výške dobropisu - 3.214,52 € VS 7414902196.

K 31.12.2014 nevykazuje naša organizácia rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky súvahy 140 a 151) – tabuľka č. 8

Na riadku 140 súvahy evidujeme záväzky za Sociálny fond vo výške 5.748,46 € v lehote splatnosti a na riadku súvahy 151 evidujeme záväzky do 1 roka vo výške 194.963,12 €.

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Prijaté preddavky /účet 324	154	44.533,56	Prijaté preddavky od stravníkov
Zamestnanci / účet 331	163	70.552,88	Predpis zrážok – predpis miezd 12/2014
Zúčtov. s orgánmi soc.poist. a ZP / účet 336	165	45.326,31	Predpis miezd 12/2014
Zúčtovanie s Európskou úniou /účet 371	171	6.848,61	Projekt Comenius (2808,77€), Erasmus (4039,84€) v rámci Programu celoživotného vzdelávania - 2013/2015
Spolu	151	194.963,12	

3. Časové rozlíšeniea) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho: odpisy za ZK 111	182	534.349,69	0	13.193,88	521.155,81
Spolu	182	566.730,03	4.112,57	37.946,13	532.896,46

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb – strava réžie	75.280,48
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	223.253,64
- bežný transfer za nájmy	19.390,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	128.583,16
- réžie strava ZF 72f	75.280,48
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	34.951,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1.251.279,53
- bežný transfer na	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	13.193,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ – Comenius, Erasmus	27.707,39
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2.382,12
b) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy – nájomné Jazyková škola	14.571,00
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	58.610,59

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	207.387,98
502 - Spotreba energie	90.327,31
- elektrická energia	25.437,66
- voda	3.938,77
- plyn	60.950,88
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	21.940,77
- oprava strechy na školskej jedálni	10.400,00
512 - Cestovné	15291,82
518 - Ostatné služby	39.796,49
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	964.663,53
524 - Záonné sociálne náklady	336.367,23
527 - Záonné sociálne náklady	42.309,20
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	4.933,87
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	50.527,00
- odpisy z vlastných zdrojov	34.951,00
- odpisy z cudzích zdrojov	15.576,00

f) finančné náklady	
588 - Náklady z odvodu príjmov	95.603,35
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5.202,53
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	20.061,12	750-1 4

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

a) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Budova školská / A budova gymnázia č. 1801-1 v hodnote 629.271,75 €

Čl. VIII**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****Čl. IX****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13**

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Od 01.01.-31.03.2014 rozpočtové provizorium, TSK nemalo na rok 2014 schválený rozpočet, v súlade s §11 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol zriaďovateľ povinný hospodáriť podľa predchádzajúceho rozpočtového roka (t.j. rozpočtu roku 2012) a to až do schválenia rozpočtu roku 2014. Schválený rozpis rozpočtu na rok 2014 bol realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2014-2016 schváleného uznesením Zastupiteľstva TSK č.16/2014 zo dňa 31.03.2014 – Rozpis rozpočtu č.33/908/1/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.04.2014 uznesením RO č.121/908/2/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2014 uznesením RO č.242/908/3/2014
- tretia zmena schválená dňa 28.08.2014 uznesením RO č.334/908/4/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10.2014 uznesením RO č.442/908/5/2014
- piata zmena schválená dňa 28.11.2014 uznesením RO č.503/908/6/2014
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2014 uznesením RO č.582/908/7/2014

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.