

Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/19566/2013-31

Príloha č. 3 k opatreniu č. MF/25755/2007-31

POZNÁMKY

k 31.12.2015

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 5

Mesiac Rok
do 1 2 2 0 1 5

IČO

0 0 1 6 0 7 8 4

Názov účtovnej jednotky

G Y M N Á Z I U M I V A N A K R A S K A
I V A N K R A S K O G I M N Á Z I U M

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

P. H O S T I N S K É H O 3

PSČ

9 7 9 0 1

Názov obce

R I M A V S K Á S O B O T A

Telefónne číslo

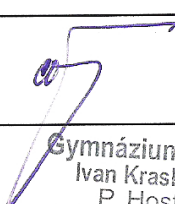
0 4 7 5 6 2 1 4 7 1

Faxové číslo

0 4 7 5 6 2 1 9 8 8

E-mailová adresa

g y m i k r s @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa:	0 8 0 1 2 0 1 6
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	 Gymnázium Ivana Kraska- Ivan Krasko Gymnázium P. Hostinského 3 979 01 Rimavská Sobota ④

P o z n á m k y

k účtovnej uzávierke zostavenej ku dňu 31.12.2015

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 Filo
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 budúcich 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 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 3 103,81 € a po lehote splatnosti vo výške 677,20 €. K uvedeným pohľadávkam boli na základe opatrnosti vytvorené opravné položky z dôvodu, že je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník neuhradí, nakoľko na výzvy k ich úhrade nereaguje.

Účet	Hodnota pohľadávky	Predmet pohľadávky
318	308,20	prenájom
318	2 725,50	školné a zápisné JŠ
378	882,75	refundácia za energie
391	- 135,44	opravné položky k pohľad.
Spolu:	3 781,01	

Finančné prostriedky na účtoch organizácie

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

Názov účtu	Stav 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
BÚ darov	0	1 151,00	0	1 151,00
BÚ depozit	0	5 366,50	5 366,50	0
BÚ SF	3 722,38	3 116,54	3 655,00	3 183,92
Výdavkový účet	0	607 721,38	607 721,38	0
Príjmový účet	0	18 150,73	18 150,73	0
Spolu:	3 722,38	635 506,15	634 893,61	4 334,92

Ceniny

Druh ceniny	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Poštové známky	70,65	247,50	199,80	118,35
Spolu:	70,65	247,50	199,80	118,35

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 2016.

Druh položky časového rozlíšenia	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Predplatné časopisov	11,70	10,80	11,70	10,80
Služby virtuálnej knižnice	198,72	198,72	198,72	198,72
Prevádzka serveru	30,37	24,82	30,37	24,82
Poistenie	641,47	0	641,47	0
Prístup na portál VS SR	76,00	84,00	76,00	84,00
aSc agenda	0	252,00	0	252,00
Spolu:	958,26	570,34	958,26	570,34

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.

Záväzky

Záväzky organizácie tvoria 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. V roku 2014 v zmysle metodického usmernenia rezervy vytvorené neboli.

Zúčtovanie transferov

Záväzky 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 1.1.2015	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2015
Účet 472 SF	3 722,38	3 116,54	3 655,00	3 183,92
Spolu:	3 722,38	3 116,92	3 655,00	3 183,92

Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky účtovnej jednotky tvoria záväzky za nevyfakturované dodávky tovarov a služieb ku dňu uzatvárania účtovných kníh a nezúčtovaný transfer so subjektami mimo verejnej správy – finančný príspevok od Nadácie ORANGE na projekt „ STOP KYBERŠIKANĽE „, ktorý bude realizovaný v roku 2016.

Účet	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
326	103,49	104,23	103,49	104,23
372	0	1 151,00		1 151,00
Spolu:	103,49	1 255,23	103,49	1 255,23

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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
384	1 033 859,80	147 218,92	40 246,47	1 140 832,25
Spolu:	1 033 859,80	147 218,92	40 246,47	1 140 832,25

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Druh výnosov	Číslo účtu	Suma
Tržby z predaja služieb	602	11 232,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648	4 101,53
Zúčtovanie ostatných rezerv	653	0
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	691	23 800,13
Výnosy s kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	692	2 733,48
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	693	552 493,22
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	694	3 198,84
Výnosy z kapitálových transferov z EÚ	696	27 189,72
Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	697	0
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	698	833,40
Spolu:		625 582,32

Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotreba materiálu	501	8 631,95
Spotreba energie	502	29 121,32
Opravy a udržiavanie	511	5 919,75
Cestovné	512	1 855,23
Ostatné služby	518	6 798,17
Mzdové náklady	521	378 609,61
Zákonné sociálne poistenie	524	129 819,27
Ostatné sociálne poistenie	525	281,00
Zákonné sociálne náklady	527	10 522,13
Daň z nehnuteľností	532	0,36
Ostatné dane a poplatky	538	1 956,24
Zmluvné pokuty a penále	544	0
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548	99,00
Odpisy dlhodobého majetku	551	33 955,44
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	557	135,44
Ostatné finančné náklady	568	2 257,31
Náklady z odvodu príjmov	588	12 517,03
Náklady z budúceho odvodu príjmov	589	3 103,81
Spolu:		625 583,06

Čl. VI.

Informácie na podsúvahových účtoch

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

Názov	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Nábytok	69 499,07		1 880,96	67 618,11
Športové náradie	698,26	0	0	698,26
Bielizeň	348,25	0	0	348,25
Ostatný DHM	53 338,45	4 542,54	3 295,87	54 585,12
Učebné pomôcky	43 438,61		10 762,19	32 676,42
Drobný nehmotný majetok	6 253,61	1 241,00	99,58	7 395,03
DHM prijatý do výpožičky	16 350,28	0	2 201,28	14 149,00
Spolu:	189 926,53	5 783,54	18 239,88	177 470,19

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 575 953,13 € boli financované z prostriedkov zo ŠR, z daňových a nedaňových príjmov rozpočtu zriaďovateľa, z toho na mzdy bolo použitých 356 794,10 €, na odvody do poisťovní 130 100,27 €, na prevádzkové náklady 87 191,05 € a na bežné transfery – odstupné a nemocenské dávky 1 867,71 €.

V Rimavskej Sobote 14.1.2016
Vypracovala: Katarína Samková