

Poznámky k 31.12.2016 - 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	601

Ods.2

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Vanek Ľudovít
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Ilavský Jozef, Mgr. Starnová Eva, Mgr. Glasová Monika
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	72,8
Počet riadiacich zamestnancov	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Škola, školská jedáleň, jazyková škola, podnikateľská činnosť

Prevádzka Jazykovej školy bola v mesiacoch január – jún 2016. V novom školskom roku od 01.09.2016 bola prevádzka Jazykovej školy pozastavená.

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 preveze 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, súvisiaci 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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 prenajíatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu 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%
3	8	12,5%
6	40	2,5%

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	852,26
Súbor samostatne hnutel'ných vecí súbor vecí na 1. riziko, úmyselné poškodenie a vandalizmus	76,36
Poistenie strojov	92,40
Poistenie elektroniky	46,50
Poistenie skla	36,-
Povinné zmluvné poistenie	61,-
Havarijné poistenie osobného motorového vozidla	0
Spolu	1.164,52

- 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/	7.558.641,10
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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016

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

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.4 Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky v lehote splatnosti	065	4,58	Nedoplatok na stravnom – žiaci
Pohľadávky v lehote splatnosti	065	15,58	Nedoplatok na stravnom – zamestnanci
Pohľadávky v lehote splatnosti	065	49,98	Dobropis za čistiace prostriedky
Pohľadávky v lehote splatnosti	065	296,76	Dobropis – preplatok za plyn
Pohľadávky v lehote splatnosti	068	257,88	Vyšlé faktúry č.7252016, 7262016, 7272016, 7282016
Pohľadávky v lehote splatnosti	068	2.563,19	Režijné náklady na stravu dôchodcov, žiakov, zamestnancov, cudzích stravníkov
Pohľadávky v lehote splatnosti	068	11,62	Platba za identifikačné karty
Pohľadávky v lehote splatnosti	068	0,18	Cenové rozdiely
Pohľadávky v lehote splatnosti	081	244,99	Poistná udalosť
Spolu		3.444,76	

a) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam /v €/

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávka

b)

Ods.5 Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Ceniny	087	47,-	1.816,20	1.805,75	57,45
Depozitný účet	088	104.521,11	101.140,48	106.028,47	99.633,12
Sponzorský účet	088	0	0	0	0
Stravovací účet	088	10.093,95	99.692,12	96.148,51	13.637,56
Účet - Sociálny fond	088	2.784,04	7.894,85	7.825,06	2.853,83
Účet - Podnikateľská činnosť	088	2.402,13	57.572,58	57.331,07	2.643,64
Spolu		119.848,23	268.116,23	269.138,86	118.825,60

Ods.7 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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	807,98	364,70	807,98	364,70
Náklady budúcich období r.2016		807,98	0	807,98	0
Náklady budúcich období r.2017		0	364,70	0	364,70
Príjmy budúcich období spolu z toho:	111	2.040,-	0	2.040,-	0
Zápisné do JŠ		2.040,-	0	2.040,-	0
Spolu	111	2.847,98	364,70	2.847,98	364,70

Časové rozlíšenie nákladov:

náklady budúcich období:

- predplatné za časopisy
- poplatok za webstránku
- poplatok za školenie
- poplatok za aktualizáciu programu
- telefónny poplatok

príjmy budúcich období:

- zápisné do jazykovej školy

Odst.2 Závazky podľa doby splatnosti

c)Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	2.841,54	2.574,32
Tvorba sociálneho fondu	8.008,75	7.894,57
Čerpanie sociálneho fondu	8.275,97	7.615,06
Stav k 31.decembru	2.574,32	2.853,83

Ostatné krátkodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016	Opis
Dodávatelia (321)	3.826,42	3.769,21	Dodávatelia – bežné výdavky
Prijaté preddavky (324)	9.952,12	13.570,42	Prijaté preddavky – žiaci
Prijaté preddavky (324)	1.069,20	988,72	Prijaté preddavky – zamestnanci
Prijaté preddavky (324)	199,26	293,67	Prijaté preddavky – cudzí stravníci
Prijaté preddavky (324)	26,56	11,62	Prijaté preddavky – mylná platba - identifikačné karty
Iné záväzky (379)	742,15	727,24	Záväzky z obstarávk miezd a platov
Iné záväzky (379)	9,18	9,56	Záväzky z obstarávk miezd a platov PČ
Iné záväzky (379)	257,70	180,84	Predpis štipendia za 12.mesiac
Iné záväzky (379)	0,46	73,75	Vyrovnanie medzi nákladmi a výnosmi ŠJ
Iné záväzky (379)	0,28	0	Oprava účtovania VF 8312015
Iné záväzky (379)	0	0,18	Cenové rozdiely
Iné záväzky (379)	3.480,92	2.563,19	Režijné náklady na stravu zamestnancov, žiakov, cudzích stravníkov, dôchodcov
Zamestnanci (331)	58.491,91	55.517,41	Zamestnanci
Zamestnanci (331)	700,01	660,07	Zamestnanci PČ
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	37.097,64	35.506,87	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia
Daň z príjmov (341)	22,67	15,09	Daň z príjmov
Ostatné priame dane (342)	8.876,31	8.312,70	Ostatné priame dane
Spolu	124.752,79	122.200,54	

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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
384 – čistiace potreby		1.580,31	2.104,98	1.580,31	2.104,98
384 - PHM		54,36	57,51	54,36	57,51
384 - ceniny		47,-	57,45	47,-	57,45
384 – výnosy budúcich období r.2016		609,88	0	609,88	0
384 – výnosy budúcich období r.2017		0	364,70	0	364,70
384 – zápisné JŠ		2.040,-	0	2.040,-	0
Spolu		4.331,55	2.584,64	4.331,55	2.584,64

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
384 – kapitálový transfer (111)	0		0		0
Spolu	0		0		0

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	135.152,20
	604 – Tržby za predaný tovar	29.129,55
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	9.829,27
f) zúčtov. rezerv a opr. pol. z PČ a FČ	652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	147,96
g) finančné výnosy		
h) mimoriadne výnosy		
i) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách		
j) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a rozpočtových org. a príspevkových org. zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	191.621,10
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	147.354,36
	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	1.052.305,32
Spolu		1.565.539,76

i) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Plnenie príjmov	602 – Tržby z predaja služieb	135.152,20
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	9.829,27
Spolu		144.981,47

Ods. 2
Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	111.539,84
	502 – Spotreba energie	60.516,14
	504 – Predaný tovar	16.278,16
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	9.261,28
	512 – Cestovné	384,31
	518 – Ostatné služby	47.043,60
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	790.210,28
	524 – Záonné sociálne poistenie	273.450,68
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6.568,-
	527 – Záonné sociálne náklady	48.971,68
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	2.604,03
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	2.232,14
f) odpisy,rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	147.354,36
g) rezervy a opravné položky z prevádz. činnosti.	552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádz. činnosti	266,96
h) rezervy a opravné položky z finančnej činnosti		
i) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady.	70,78
j) mimoriadne náklady	572 – Škody	0,27
k) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	45.762,48
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	3.424,60
Spolu:		1.565.939,59

j) Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
111	501 – Spotreba materiálu	8.932,71
41	501 – Spotreba materiálu	5.725,95
Spolu:		14.658,66
111	502 – Spotreba energie	29.141,08
41	502 – Spotreba energie	30.826,96
Spolu:		59.968,04
111	511 – Opravy a udržiavanie	4.877,90
41	511 – Opravy a udržiavanie	4.342,64
Spolu:		9.220,54
111	512 – Cestovné	384,31
Spolu:		384,31
111	518 – Ostatné služby	37.223,99
41	518 – Ostatné služby	9.804,61
Spolu:		47.028,60
111	521 – Mzdové náklady	695.834,39
41	521 – Mzdové náklady	85.852,04
Spolu:		781.686,43
111	524 – Záonné sociálne poistenie	237.778,69
41	524 – Záonné sociálne poistenie	33.138,20
Spolu:		270.916,89
111	525 – Ostatné sociálne poistenie	6.017,64
41	525 – Ostatné sociálne poistenie	435,64
Spolu:		6.453,28

111	527 – Záonné sociálne náklady	29.361,04
41	527 – Záonné sociálne náklady	19.519,11
Spolu:		48.880,15
111	538 – Ostatné dane a poplatky	506,63
41	538 – Ostatné dane a poplatky	2.097,40
Spolu:		2.604,03
111	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	2.232,14
Spolu:		2.232,14
41	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	147.354,36
Spolu:		147.354,36
111	568 – Ostatné finančné náklady	14,80
Spolu:		14,80
41	572 - Škody	0,27
Spolu:		0,27
588	588 – Náklady z odvodu príjmov	45.762,48
Spolu:		45.762,48
589	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	3.424,60
Spolu:		3.424,60
Spolu trieda 5:		1.440.589,58

PČ		
	501 – Spotreba materiálu	930,03
	502 – Spotreba energie	548,10
	504 – Predaný tovar	16.278,16
	511 – Opravy a udržiavanie	40,74
	518- Ostatné služby	15,-
	521 – Mzdové náklady	8.523,85
	524 – Záonné sociálne poistenie	2.533,79
	525 – Ostatné sociálne poistenie	114,72
	527 – Záonné sociálne náklady	91,53
	552 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	266,96
	568 – Ostatné finančné náklady	55,98
Spolu:		29.398,86
ŠJ		
	501 – Spotreba materiálu	95.951,15
Spolu:		95.951,15
Spolu trieda 5:		1.565.939,59

Nákladový účet 548:

- sociálne štipendium	2.179,14
- členský poplatok Združenia používateľov Slovenskej akademickej dátovej siete SANET	33,-
- členský poplatok Asociácie riaditeľov štátnych gymnázií SR	20,-

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

Podnikateľská činnosť:

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

Hospodársky výsledok za rok 2016 v PČ:

Účtovná trieda 5:	29.398,86
Účtovná trieda 6:	29.467,49
Splatná daň z príjmov	15,09
Zisk:	53,54

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

c) Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Konečný stav
DHM v používaní - škola	623.843,05
DHM v používaní - ŠJ	34.856,43
DHM v používaní - RR	9.460,19
DHM v používaní – iné dary	170.636,29
DHM v používaní – vedľajšie hospod.	6.241,30
DHM – ZUP	53.760,59
DHM – ZUP - RR	4.737,06
DHM – ZUP – iné dary	21.200,61
DNM – škola	8.773,13
DNM – ŠJ	809,57
DNM – Iné dary	3.402,-
Spolu	937.720,22

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

ods.1 - 2

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej 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

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- 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,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- 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,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- 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 našej rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TTSK dňa 25.11.2015 uznesením č.241/2015/14

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena	schválená dňa	29.01.2016
- druhá zmena	schválená dňa	01.02.2016
- tretia zmena	schválená dňa	08.03.2016
- štvrtá zmena	schválená dňa	09.03.2016
- piata zmena	schválená dňa	24.03.2016
- šiesta zmena	schválená dňa	11.05.2016
- siedma zmena	schválená dňa	26.05.2016
- ôsma zmena	schválená dňa	13.06.2016
- deviata zmena	schválená dňa	07.09.2016
- desiata zmena	schválená dňa	04.10.2016
- jedenásta zmena	schválená dňa	05.10.2016
- dvanásta zmena	schválená dňa	03.11.2016
- trinásta zmena	schválená dňa	08.11.2016
- štrnásť zmena	schválená dňa	08.11.2016
- pätnásť zmena	schválená dňa	14.11.2016
- šesťnásť zmena	schválená dňa	14.11.2016
- sedemnásť zmena	schválená dňa	18.11.2016
- osemnásť zmena	schválená dňa	28.11.2016
- deväťnásť zmena	schválená dňa	28.11.2016
- dvadsiata zmena	schválená dňa	29.11.2016
- dvadsiata prvá zmena	schválená dňa	12.12.2016

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Prijmy bežného rozpočtu

KZ 111 - prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu – štipendiá

- schválený rozpočet	0
- upravený rozpočet	2.500
- plnenie rozpočtu	2.256

KZ 46 – nedaňové príjmy

- schválený rozpočet	15.000
- upravený rozpočet	26.510
- plnenie príjmov	9.590,16

KZ 72f – prostriedky prijaté z úhrad stravy

- schválený rozpočet	40.000
- upravený rozpočet	51.960
- plnenie príjmov	37.684,05

KZ 72g – prostriedky prijaté od fyzickej ale právnickej osoby

- schválený rozpočet	6.500
- upravený rozpočet	6.530
- plnenie príjmov	330,29

b) Príjmy kap.rozpočtu
- žiadne

c) Výdavky bežného rozpočtu

Škola:

KZ 111 – prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu

- schválený rozpočet	924.319
- upravený rozpočet	1.053.689
- čerpanie rozpočtu	1.020.659,95

Účtovná jednotka nevyčerpala finančné prostriedky z KZ 111 v čiastke 32.785,05 EUR.
O čerpanie týchto prostriedkov požiadala v prvom štvrtroku 2017.

KZ 131F – nevyčerpané prostriedky z r.2015

- schválený rozpočet	0
- upravený rozpočet	32.377
- čerpanie rozpočtu	32.377

KZ 41 – prostriedky vlastných príjmov obcí a VÚC

- schválený rozpočet	0
- upravený rozpočet	66.261
- čerpanie rozpočtu	66.260,60

KZ 46 – nedaňové príjmy

- schválený rozpočet	15.000
- upravený rozpočet	25.000
- čerpanie rozpočtu	8.088,22

KZ 72g – prostriedky prijaté od fyzickej ale právnickej osoby

- schválený rozpočet	0
- upravený rozpočet	0
- čerpanie rozpočtu	204,75

Školská jedáleň:

KZ 41 – prostriedky vlastných príjmov obcí a VÚC

- schválený rozpočet	72.613
- upravený rozpočet	76.256
- čerpanie rozpočtu	76.256

KZ 46 – nedaňové príjmy

- schválený rozpočet	0
- upravený rozpočet	1.510
- čerpanie rozpočtu	1.501,94

KZ 72f – prostriedky prijaté z úhrad stravy

- schválený rozpočet	40.000
- upravený rozpočet	51.990
- čerpanie rozpočtu	37.684,05

KZ 72g – prostriedky prijaté od fyzickej ale právnickej osoby

- schválený rozpočet 0
- upravený rozpočet 0
- čerpanie rozpočtu 125,54

Jazyková škola:

KZ 41 – prostriedky vlastných príjmov obcí a VÚC

- schválený rozpočet 2.250
- upravený rozpočet 1.500
- čerpanie rozpočtu 1.500

KZ 72g – prostriedky prijaté od fyzickej ale právnickej osoby

- schválený rozpočet 6.500
- upravený rozpočet 6.500
- čerpanie rozpočtu 0

d) Výdavky kap.rozpočtu

- žiadne

e) Finančné operácie s finančnými aktívami

- žiadne

f) Výška dlhu podľa osobitného predpisu

- účtovná jednotka neeviduje dlh podľa vyššie uvedeného osobitného predpisu

Čl. XII

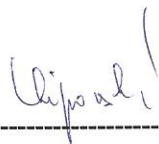
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky 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 16.03.2016



Zodpovedná osoba za vypracovanie

Lipovská Mária

finančná účtovníčka



Štatutárny orgán

Mgr. Ľudovít Vanek

riaditeľ školy

Gymnázium Jána Holleho,
Na hlinách 7279/30
917 01 Trnava

-5-