

P O Z N Á M K Y

Čl. I

Všeobecné údaje

- 1/ a/ Gymnázium Fiľakovo, Nám. padlých hrdinov č. 2, zriadená
dňa 1. 7. 2002 – BBSK v Banskej Bystrici
IČO 00160580

b/ zostavuje sa riadna účtovná závierka za rok 2016
c/ organizácia je súčasťou konsolidovaného celku

- 2/ Riaditeľ školy: Molnár László
Zástupca školy: Mgr. Péter Juraj
Priemerný počet zamestnancov: 31
z toho riadiaci: 4

- 3/ K škole patrí aj prevádzkovanie školskej jedálne.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1/ Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Údaje sa uvádzajú v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta.

2/ Účtovné metódy a zásady neboli menené.

3/ Spôsob ocenenia :

- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Rezervy sa už od roku 2014 netvoria..
- Časové rozlíšenie nákladov, výnosov, príjmov a výdavkov sa účtuje od roku 2008 vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.
- Odpisy sa na majetku robia mesačne, podľa platných predpisov od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po odovzdaní do užívania.
- Majetok poistený je.
- Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí pohľadávku. Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu 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.
- Škola nie je plátcom DPH.

Zásady pre vykazovanie transferov:

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

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

Kapitálový transfer od zriaďovateľa alebo 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/.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahyA Neobežný majetok1/ DLNM a DLH - prehľad:Stav 1. 1. 2016

Názov	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostat.cena
Ocen. práva	158,95	158,95	-
Prac.stroje	16 936,51	16 936, 51	-
Prístr. a zariad.	24 761,12	24 761,12	-
Inventár	10 815,58	10 815,58	-
Budovy, stavby	909 286,31	576 559,30	332 727,01
Pozemky	3 754,24	-	3 754,24
Spolu:	965 712,71	629 231,46	336 481,25

Stav 31. 12. 2016

Ocen.práva	158,95	158,95	-
Prac.stroje	23 436,51	17 027,51	6 409,--
Prístr. a zariad.	24 761,12	24 761,12	-
Inventár	10 815,58	10 815,58	-
Budovy, stavby	909 286,31	648 444,70	260 841,61
Pozemky	3 754,24	-	3 754,24
Spolu:	972 212,71	701 207,86	271 004,85

Majetok je vo vlastníctve BBSK Banská Bystrica. Gymnázium je správca majetku.

2/ Dlhodobý finančný majetok : -

3/ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach : -

4/ Dlhodobé cenné papiere, pôžičky a ostatný finančný majetok : -

B Obežný majetok

1/ Zásoby

	1.1.2016	31.12.2016
Potraviny	678,37	585,36

2/ Pohľadávky : 691,71 570,84 nedoplatky na strave v ŠJ
 6 035,-- 6 035,-- nájom-nedaňové príjmy

Opravné položky k pohľadávkam 6 035,--

3/ Finančný majetok : -

Finančné účty :

	Stav 1. 1. 2016	Stav 31.12.2016
Depozit	91 110,36	-
Sociálny účet	3 430,71	5 404,24
Stravovací účet	11 305,70	451,86
Darovací	508,97	-

4/ Poskytnuté návratné finančné výpomoci : -

5/ Časové rozlíšenie: 422,60 účet 381

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia

Stav 1. 1. 2016.....	-
Zvýšenie	-
Zníženie	-
Stav 31.12.2016	-

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Stav 1. 1. 2016	-
Zvýšenie	-
Zníženie	-
Stav 31. 12. 2016	-
Spolu nevysporiadaný VH k 31.12.2016	-

B Závazky

1/ Rezervy

Rezervy neboli tvorené.

2/ Závazky podľa doby splatnostiKrátkodobé v lehote splatnosti

Depozit	
Stav k 1. 1. 2016	91 110,36
Stav k 31.12.2016	-

Závazky na réžii a strave na strav. účte	
Stav k 1. 1. 2016	12 675,78
Stav k 31.12.2016	1 608,06

Závazky za potraviny /faktúry/	
Stav k 1. 1. 2016	-
Stav k 31.12.2016	-

Dlhodobé v lehote splatnosti

Sociálny fond	
Stav k 1. 1. 2016	3 430,71
Stav k 31.12.2016	5 404,24

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci : -

Neboli poskytnuté.

4/ Časové rozlíšenie :

k 1. 1. 2016	106 544,39	výnosy bud.obd.
k 31.12.2016	74 632,60	- „ -

5/ Opravné položky k pohľadávkam: 6 035,--

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

- tržby z predaja služieb	75 142,24
- výnosy z bežných transferov	517 676,91
- výnosy z kapit. transferov.....	71 976,40
- ostatné výnosy	240,32

Spolu: 665 035,87

2/ Náklady

- spotrebované nákupy	90 545,45
- služby	16 934,33
- osobné náklady	450 951,88
- odpisy	71 976,40
- odvody z odvodu príjmov	26 000,31
- ostatné	8 627,50

Spolu: 665 035,87

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočt. org. do rozpočtu zriaďovateľa

Stav pohľadávok k 1.1.2016	6 035,--
Príjmy v bežnom účtovnom období	26 000,31
Odvedené príjmy k 31. 12.2016	26 000,31
Stav pohľadávok k 31. 12. 2016	6 035,--
Z darovacích prostriedkov ZF 72c.....	3 043,89

Odpísané pohľadávky neboli.

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov od zriaďovateľa

Účet 354: poskytnuté a použité:	64 120,31
Účet 355: stav 1.1.2016	230 516,61
stav k 31.12.2016	196 794,85

Zúčtovanie kapitálových transferov :

Poskytnuté:	6 500
Použité:	6 500

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov zo štátneho rozpočtu

Poskytnuté : 450 395,82

Použité: 450 395,82

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov	Stav 1.1.2016	Stav 31.12.2016
Nábytok	20 206,23	20 206,23
Kuchynské zariadenie	4 553,83	7 274,83
Športové potreby	6 589,62	7 058,33
Učebné pomôcky	120 927,30	121 443,30
Ostatné	35 702,20	41 136,78
Nehmotné	20 236,47	20 236,47
Spolu:	208 215,65	217 355,94
Prenajaté:	41 845,34	41 845,34
Spolu na účte 750 -	250 060,99	259 201,28

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
<u>Prijmy :</u>			
Škola	4 000	2 000	144,82
Škol.jedáleň	20 000	26 000	25 855,49
Spolu:	24 000	28 000	26 000,31

Výdavky – bežné

Škola	462 506	468 821	454 425,53
Škol.jedáleň	62 966	69 779	69 634,49
<hr/>			
Spolu:	525 472	538 600	524 060,02
Z toho kapitálové ŠJ		6 500	6 500,--
Povolené prekročenie: 72a		-	508,97
72c		-	2 534,92

Príjmy aj výdavky sa sledujú a vykazujú podľa zdroja financovania zostavy sa predkladajú elektronicky mesačne.

V Lučenci dňa 16.2.2017

GYMNÁZIUM
GIMNÁZIUM
086 15 FILAKOVO


László Molnár

riaditeľ školy

Vyhotovil: Darina Paulenková
účtovníčka