

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Gymnázium, Jablonská 301/5, Myjava
Sídlo účtovnej jednotky	Jablonská 301/5, 907 01 Myjava
IČO	00596680
Dátum zriadenia	3.9.1944
Spôsob zriadenia	Uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/ 20A, 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	Stredné všeobecnovzdelávacie školstvo
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Danko Micháľková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Radim Kovařík
Funkcia	zástupca pre výchovu a vzdelávania
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	49
- počet vedúcich zamestnancov	4

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
g) 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.

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.

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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40
budovy	50 – podľa usmernenie TSK	1/50

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

Nehmotný majetok obstaraný so vstupnou cenou:

Od 0,- EUR do 220,- EUR – je účtovaný priamo do spotreby (účet 518)

Od 220,01 EUR do 1 660,- EUR – evidujeme na podsúvahových účtoch a účtujeme priamo do spotreby (účet 518)

od 1 660,01 EUR do 2 400,- EUR - je majetok odpisovaný a účtuje sa na účte 018 – Drobný dlhodobý nehmotný majetok

Hmotný majetok obstaraný so vstupnou cenou:

Od 0 do 50 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je kratšia** ako jeden rok sa účtuje priamo do spotreby.

Od 50,01 EUR do 330 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je dlhšia** ako jeden rok sa účtuje priamo do spotreby, zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE) a na podsúvahových účtoch (účet 750).

Od 330,01 EUR do 996 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je dlhšia ako jeden rok** sa účtuje priamo do spotreby, zároveň sa eviduje na podsúvahových účtoch (účet 750).

Od 996,01 EUR do 1 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je dlhšia ako jeden rok** je majetok odpisovaný a účtuje sa na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok.

5. 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).

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

V tabuľke č. 1

- je vykázaný prírastok a presun majetku na účte:

021 – Stavby v celkovej sume 39 645 €, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania.

Jedná sa o majetok:

- prírastok v sume 27 915 € - Vyregulovanie vykurovacieho systému medzi starou a novou budovou – vznikol zverením majetku do správy na základe Zmluvy o zverení majetku do správy správcu č. 2016/0671 zo dňa 22.12.2016
- presun v sume 11 730 € - „Vybudovanie prírodovedných laboratórií – I. etapa“ – stavebné práce – rekonštrukcia laboratória fyziky

022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej sume 12 098 €, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania.

Jedná sa o majetok:

- sume 7 400 € „Vybudovanie prírodovedných laboratórií – I. etapa“ – laboratórny nábytok – prvotné interiérové vybavenie do zrekonštruovaných priestorov laboratória fyziky
- sume 4 698 € „Vybudovanie prírodovedných laboratórií – I. etapa“ – ventilačné zariadenie do laboratória chémie.

na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 157 259,53.

Prírastok predstavuje:

- nedokončené investičné akcie v celkovej výške 133 431,53 €:
„PD Multifunkčné ihrisko“ vo výške 1 299 €
„Multifunkčné ihrisko“ vo výške 115 849,29 €
„Oplotenie časti školského areálu Gymnázia Myjava“ vo výške 16 283,24 €
- dokončené investičné akcie v celkovej výške 23 828 €
(11 730 € - „Vybudovanie prírodovedných laboratórií – I. etapa“ – stavebné práce – rekonštrukcia laboratória fyziky, 7 400 € - „Vybudovanie prírodovedných laboratórií – I. etapa“ – laboratórny nábytok – prvotné interiérové vybavenie do zrekonštruovaných priestorov laboratória fyziky, 4 698 € - „Vybudovanie prírodovedných laboratórií – I. etapa“ – ventilačné zariadenie do laboratória chémie)

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

Poistenie majetku zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj Rámcovou dohodou.

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	HM = 2 615 860,61	750 = 248 018,81

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	
- interaktívna tabuľa 1 ks	1 800
- Notebook 1 ks	696
- Wifi Router 1 ks	120
- tablet 20 ks	9 120
SPOLU	11 736,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	79 288,40

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
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 402,41
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	-1 711,69

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľia	9 508,65	Faktúry za dodanie služieb, energií a materiálu
Prijaté preddavky	7 604,13	Preddavky za stravu žiakov.
Iné záväzky	457,83	DDS
Zamestnanci	37 018,51	Záväzky voči zamestnancom za 12/ 2016
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravotného poistenia	23 863,21	Záväzok voči sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam a DDS za 12/ 2016.
Daň z príjmov	541,86	Daň z príjmov z podnikateľskej činnosti
Ostatné priame dane	5 182,51	Preddavok na daň zo závislej činnosti za 12/2016
Zúčtovanie s Európskou úniou	2 608,71	Zostatok prijatého bežného transferu z EU – ERASMUS+
Záväzky zo sociálneho fondu	995,56	Záväzky zo sociálneho fondu
SPOLU ZÁVAZKY	87 780,97	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	85 272,33	78 186,89
- strava	77 580,60	74 012,01
- služby v podnikateľskej činnosti	7 691,73	4 174,88
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	71 582,71	64 794,60
- bežný transfer na školskú jedáleň	51 660,42	49 681,80
- mimorozpočtové prostriedky	19 922,29	15 112,80
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	39 040,42	38 522,52
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	39 040,42	38 522,52
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	751 482,76	659 641,40
- bežný transfer na školu – normatívne prostriedky	718 196,04	648 651,40
- bežný transfer na školu – nenormatívne prostriedky	33 176,00	10 990,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	7 549,11	622,18
- zúčtovanie bežného transferu z EÚ – ERASMUS+	7 549,11	622,18
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	9 161,41	3 783,87
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	94 830,13	74 826,41
- Potraviny	62 486,08	62 345,51
- DHM	200,96	3 658,60
- Učebnice, učebné pomôcky, knihy, časopisy	24 870,87	1 833,79
- Čistiaci materiál	1 227,26	1 595,15
- Kancelársky materiál	5 490,73	5 123,26
- ostatný materiál (PHM, mat. na opravy)	554,23	270,10
502 - Spotreba energie	62 255,76	62 225,48
- elektrická energia	17 237,85	
- voda	1 346,45	11 703,88
- tepelná energia	43 671,46	1 600,44
		48 921,16
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	2 113,93	2 203,13
- Opravy budov a zariadení	1 825,10	2 186,14
- Opravy dopravných prostriedkov	288,83	16,99
512 - Cestovné	6 988,24	913,63
- Tuzemské	314,15	
- Zahraničné	6 673,10	
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	40 070,30	9 754,73
- Poštové služby	517,30	268,92
- Telekomunikačné služby	690,14	1 009,81
- Stočné	3 391,85	4 284,37
- Revízie	172,78	286,22
- Lyžiarsky kurz žiaci	21 298,50	
- Ostatné služby	13 999,73	3 905,41
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	498 225,14	458 139,62
524 - Zákonné sociálne náklady	172 239,26	158 241,51
525 - Ostatné sociálne poistenie	5 577,27	5 356,08
527 - Zákonné sociálne náklady		13 601,89
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		46,17
538 - Ostatné dane a poplatky	4 111,52	3 020,16
- Komunálny odpad	4 111,52	3 020,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	39 040,42	38 522,52
- odpisy z vlastných zdrojov	39 040,42	38 522,52
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	222,00	12,10
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom		

Gymnázium, Jablonská 301/5, Myjava, 907 01 MYJAVA
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	20 800,05	17 176,50
- predpis odvodu príjmov RO	20 800,05	17 176,50
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	711,99	429,52
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	711,99	429,52
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	541,86	297,81

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 376,95	750
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	246 641,86	750

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 323/2015 zo dňa 23.11.2015 na základe Rozpočtu TSK na roky 2016-2018

- Rozpis rozpočtu č. 25/901/1/2016 zo dňa 1.1.2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...29.1.2016.....Rozpočtové opatrenie č. 83/901/2/2016
- druhá zmena schválená dňa ...29.2.2016.....Rozpočtové opatrenie č. 132/901/3/2016
- tretia zmena schválená dňa ...31.3.2016..... Rozpočtové opatrenie č.189/901/4/2016
- štvrtá zmena schválená dňa ..31.5.2016..... Rozpočtové opatrenie č. 275/901/5/2016
- piata zmena schválená dňa .. 31.8.2016..... Rozpočtové opatrenie č. 422/901/6/2016
- šiesta zmena schválená dňa ..30.9.2016..... Rozpočtové opatrenie č. 503/901/7/2016
- siedma zmena schválená dňa ..31.10.2016...Rozpočtové opatrenie č. 534/901/8/2016
- ôsma zmena schválená dňa ...30.11.2016.. Rozpočtové opatrenie č. 597/901/9/2016
- deviata zmena schválená dňa ..30.12.2016.. Rozpočtové opatrenie č. 666/901/10/2016

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.