

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|   |                          |
|---|--------------------------|
| a)  |                          |
| Názov účtovnej jednotky   | Gymnázium bilingválne    |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Tomáša Ružičku 3, Žilina |
| IČO   | 36148563                 |
| Dátum zriadenia   | 01. 09. 1999             |
| Spôsob zriadenia  | zriadenie                |
| Názov zriaďovateľa  | Okresný úrad             |
| Sídlo zriaďovateľa  | Janka Kráľa 4, Žilina    |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | riadna                   |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | áno                      |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | áno                      |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Gymnázium poskytuje úplné všeobecné vzdelanie s maturitnou skúškou a pripravuje pre štúdium na vysokých školách. Jeho poslaním je príprava žiakov podľa schválených pedagogických dokumentov a platných predpisov. |
|----------------------------------|--|

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

|   |  |
|---|--|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   | Mgr. Gabriela Vanková                          |
| Funkcia   | riaditeľka                                     |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 41,7   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 44   |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 3  |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:  | Organizácia nezaložila žiadnu účtovnú jednotku |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

**1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.**

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

| Položky  | Spôsob oceňovania  |
|--|--|
| a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou                               | Obstarávacou cenou   |
| b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                                 | Obstarávacou cenou   |
| c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | Reprodukčnou obstarávacou cenou  |
| d) Zásoby obstarané kúpou  | Obstarávacou cenou   |
| e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | Vlastnými nákladmi   |
| f) Zásoby získané bezodplatne  | Reprodukčnou obstarávacou cenou  |
| g) Pohľadávky  | Menovitou hodnotou   |
| h) Krátkodobý finančný majetok   | Menovitou hodnotou   |
| i) 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. |
| j) Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku            | Menovitou hodnotou   |
| k) Závazky pri ich prevzatí  | Obstarávacou cenou   |
| l) Rezervy   | Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku  |
| m) 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. |
| n) Majetok obstaraný z transferov  | Obstarávacou cenou   |
| o) Finančný prenájom   | Obstarávacou cenou   |

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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                                      | 16,66                     |
| 3                | 12                                     | 8,33                      |
| 4                | 40                                     | 2,50                      |

Drobný nehmotný majetok od ...0,01..... € do ....2400,00..... €, 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 ..0,01.... € do ...1700,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### **5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

#### **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 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.

**Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom** - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

**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).

**Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom** - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

### **Čl. III**

#### **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

#### **A Neobežný majetok**

##### **1. Dlhodobý hmotný majetok**

###### **a) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku**

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia             | Výška poistenia v € |
|-------------------------|------------------------------|---------------------|
| Prevádzkové zariadenie  | Požiar, voda, krádež a lúpež | 308,52              |

###### **b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v €            |
|---|---------------------|
| Pozemky   | 21 061,54           |
| Budovy, stavby  | 2 091 442,86        |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 27 894,82           |
| Obstaranie DHM - stavby                                     | 50 000,00           |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 190 399,22</b> |

#### **B Obežný majetok**

##### **1. Finančný majetok**

###### **a) významné zložky krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2015 | Prírastky + | Úbytky -  | Zostatok k 31.12.2016 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-----------|-----------------------|
| Bankové účty                | 088           | 71 001,51             | 73 129,03   | 71 001,51 | 73 129,03             |

## 2. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2015 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2016 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111           | 470,34                | 1 188,65    | 470,34   | 1 188,65              |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie

##### III. Výsledok hospodárenia

| Názov položky  | Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|--|---|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428) r. 124 | 470,34  |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 125                      | 718,31  |
| <b>Výsledok hospodárenia (+/-) r. 123</b>                            | <b>1 188,65</b>   |

#### B Závazky

##### 1. Rezervy

###### Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky                    | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------------------|----------------------------|
| Ostatné krátkodobé rezervy (323) | -                          |

##### Opis významných položiek rezerv

| Názov položky                    | Opis významných položiek rezerv |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Ostatné krátkodobé rezervy (323) | -                               |

##### a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Závazok                                 | Riadok súvahy | Hodnota záväzku     | Opis                           |
|---|---------------|---------------------|--------------------------------|
| Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu | 134           | 1 129 062,54        | Zúčtovanie odvodov príjmov     |
| Závazky zo sociálneho fondu             | 144           | 1 790,63            | Konečný stav k 31. 12. 2016    |
| Zamestnanci                             | 163           | 35 584,61           | Mzdy za 12/2016                |
| Zúčtovanie s orgánmi soc. poisť.        | 165           | 23 172,15           | Poistné z miezd za 12/2016     |
| Ostatné priame dane                     | 167           | 5 605,52            | Priame dane z miezd za 12/2016 |
| Zúčtovanie s Európskou úniou            | 171           | 6 976,12            | Erasmus k 31. 12. 2016         |
| <b>Závazky</b>                          | <b>126</b>    | <b>1 202 191,57</b> |                                |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/  | Suma v €          |
|---|-------------------|
| <b>a) výnosy z transferov</b>   |                   |
| 681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu  | 879 201,53        |
| 682 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu   | 43 428,00         |
| 685 - Výnosy z bežných transferov od EÚ   | 9 124,76          |
| 687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS  | 1 030,60          |
| <b>b) ostatné výnosy</b>  |                   |
| 648 - Ostatné výnosy  | 12 808,26         |
| <b>c) výnosy podľa rozpočtových programov</b>   |                   |
| Z celkových výnosov predstavuje:  | <b>945 593,15</b> |
| <b>Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky ..... 100. %</b> |                   |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/  | Suma v €          |
|---|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>   | <b>50 229,27</b>  |
| <b>501 - Spotreba materiálu</b>   | <b>18 937,84</b>  |
| <b>502 - Spotreba energie</b>   | <b>31 291,43</b>  |
| - elektrická energia  | 30 569,74         |
| - voda  | 721,69            |
| <b>b) služby</b>  | <b>89 203,00</b>  |
| <b>511 - Opravy a udržiavanie</b>   | <b>11 795,83</b>  |
| <b>512 - Cestovné</b>   | <b>7 707,66</b>   |
| <b>518 - Ostatné služby</b>   | <b>69 699,51</b>  |
| - doprava, preprava   | 1 210,63          |
| - nájomné – budovy  | 5789,47           |
| - nájomné – ostatné   | 435,84            |
| - propagácia, inzercia  | 239,76            |
| - školenia, kurzy   | 1 643,88          |
| - telekomunikačné a poštové služby  | 4 087,27          |
| - štúdie, expertízy, posudky  | 770,00            |
| - konkurzy, súťaže  | 1 107,00          |
| - iné služby  | 20 326,65         |
| - služby byty lektorov  | 27 050,00         |
| - stravovanie žiakov  | 7 039,01          |
| <b>c) osobné náklady</b>  | <b>747 471,11</b> |
| <b>521 - Mzdové náklady</b>   | <b>534 342,04</b> |
| - mzdy (610)  | 517 596,00        |
| - dohody (630)  | 16746,04          |
| <b>524 - Záonné sociálne náklady</b>  | <b>183 924,16</b> |
| <b>525 – ostatné sociálne poistenia</b>   | <b>4 247,05</b>   |
| <b>527 – zákonné sociálne náklady</b>   | <b>24 957,86</b>  |
| <b>d) dane a poplatky</b>   | <b>1 090,50</b>   |
| <b>538 - Ostatné dane a poplatky</b>  | <b>1 090,50</b>   |
| <b>e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>  | <b>119,75</b>     |
| <b>545 – Ostatné pokuty, penále</b>   | <b>119,75</b>     |
| <b>548 – Členské príspevky</b>  | <b>124,24</b>     |
| <b>f) odpisy, rezervy a opravné položky</b>   | <b>43 428,00</b>  |
| <b>551 - Odpisy DNM a DHM</b>   | <b>43 428,00</b>  |
| <b>g) finančné náklady</b>  | <b>400,71</b>     |
| <b>568 - Ostatné finančné náklady</b>   | <b>400,71</b>     |
| - ostatné poistenie   | 292,71            |
| - bankové poplatky  | 18,00             |
| - ostatné finančné náklady  | 90,00             |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov</b>   | <b>12 808,26</b>  |
| <b>588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO</b>   | <b>12 808,26</b>  |
| <b>i) náklady podľa rozpočtových programov</b>  |                   |
| Z celkových nákladov predstavuje:   | <b>944 874,84</b> |
| <b>Program 0D501- Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky ..... 100. %</b> |                   |

## Čl. VI

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Okresným úradom – odbor školstva v Žiline dňa 20. 01. 2016 vo výške **753 451,00 €**.

#### Zmeny rozpočtu:

| P.č.                         | Dátum úpravy | Suma v €        | Číslo                                   | poznámka                     |
|------------------------------|--------------|-----------------|---|------------------------------|
| 1.                           | 21. 01. 2016 | 13 800          | UR0001389/2016                          | Lyžiarske kurzy              |
| 2.                           | 22. 01. 2016 | 12 810          | UR0001918/2016                          | 640 Normatívy 1. polrok 2016 |
| 3                            | 28. 01. 2016 | 5 733           | UR0003179/2016                          | 630 VP                       |
| 4                            | 12. 02. 2016 | 4 000           | UR0006740/2016                          | Úprava 630 po V1             |
| 5                            | 16. 02. 2016 | 1 000           | UR0007310/2016                          | VP 610,620                   |
| 6                            | 07. 04. 2016 | 10 104          | UR0020450/2016                          | 610, 620 norm.               |
| 7                            | 15. 04. 2016 | - 2 382         | UR0022030/2016                          | Lyžiarsky kurz viazanie      |
| 8                            | 31. 05. 2016 | 12 810          | UR0031629/2016                          | 640 normatívy 2. polrok 2016 |
| 9                            | 02. 06. 2016 | 14 000          | UR0032424/2016                          | 630 normatívy                |
| 10                           | 20. 06. 2016 | 680             | UR0035696/2016                          | 630 dejepisná súťaž Cheb     |
| 11                           | 23. 06. 2016 | 1 440           | UR0036455/2016                          | 640 normatívy                |
| 12                           | 04. 08. 2016 | 1 965           | UR0045616/2016                          | odchodné                     |
| 13                           | 24. 08. 2016 | 150             | UR0049407/2016                          | 630 maturity                 |
| 14                           | 25. 08. 2016 | 2 864           | UR0049511/2016                          | 610, 620 maturity            |
| 15                           | 23. 09. 2016 | 1 220           | UR0054195/2016                          | 610, 620 normatívy           |
| 16                           | 07. 10. 2016 | 10 164          | UR0058445/2016                          | Úprava 610, 620 PZ 6%        |
| 17                           | 08. 11. 2016 | 3 789           | UR0067915/2016                          | VP 630 2. polrok 2016        |
| 18                           | 11. 11. 2016 | 898             | UR0069315/2016                          | VP 610, 620 2. polrok 2016   |
| 19                           | 16. 11. 2016 | 1 800           | UR0071076/2016                          | Mimoriadne výsledky žiakov   |
| 20                           | 16. 11. 2016 | 111             | UR0071085/2016                          | 610, 620 maturity            |
| 21                           | 28. 11. 2016 | 8 000           | UR0074021/2016                          | 630 norm. úprava + presun    |
| 22                           | 05. 12. 2016 | 10 769          | UR0078843/2016                          | 610, 620 úprava V-6          |
| 23                           | 05. 12. 2016 | 1 296           | UR0079002/2016                          | 610, 620 normatívy           |
| 24                           | 05. 12. 2016 | 762             | UR0079266/2016                          | 610, 620 kredity             |
| 25                           | 13. 12. 2016 | 3 500           | UR0085090/2016                          | 630 normatívy                |
| 26                           | 15. 12. 2016 | 2 969           | UR0086136/2016                          | 610, 620 odmeny riaditeľom   |
| 27                           | 16. 12. 2016 | 1 500           | UR0087128/2016                          | 630 normatívy                |
| <b>Celkom 111 úpravy</b>     |              | <b>125 752</b>  |   |                              |
| <b>Mimorozpočtové zdroje</b> |              | <b>1 030,60</b> | <b>Príjmy z prenájmu - zdroj 72g</b>    |                              |
|                              |              | <b>9 124,76</b> | <b>Erasmus<sup>+</sup> - zdroj 1105</b> |                              |
| <b>Príjmy</b>                |              | <b>2 549</b>    | <b>Úprava príjmov</b>                   |                              |

#### Výdavky:

- Upravený rozpočet k 31. 12. 2016 – zdroj 111: 879 203,00 €
  - Mimorozpočtové zdroje:
    - Povolené prekročenie limitu výdavkov o príjmy z prenájmu – zdroj 72 g: 1 030,60 €
    - Erasmus plus – mimorozpočtové zdroje 1105 9 124,76 €
- Celkom:** **889 358,36 €**

Z toho:

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| EK 610 Mzdy:            | 517 596,00 € |
| EK 620 Poistné:         | 188 171,21 € |
| EK 630 Tovary a služby: | 153 051,03 € |
| EK 640 Bežné transfery: | 30 538,65 €. |

**Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2016: 889 356,89 €, čo predstavuje 99,99 % upraveného rozpočtu.**

**Príjmy:**

**Upravený rozpočet k 31. 12. 2016 - zdroj 111: 2 549,00 €**

**Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2016:**

- 1 326,96 € - príjmy z prenájmu bufetu,
- 1 325,94 € - vratky z dobropisov r. 2015,

čo predstavuje 104,08 % upraveného rozpočtu.

**Čl. VII**

**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.

Vyhotovila: Ing. Margita Kamenišťáková

Riaditeľka: Mgr. Gabriela Vanková

V Žiline dňa 20. 03. 2017