

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Gymnázium M. R. Štefánika
Sídlo účtovnej jednotky	Športová 41, 915 01 Nové Mesto nad Váhom
IČO	00160270
Dátum zriadenia	01.09.1919
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Stredoškolské vzdelávanie
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Mária Vitásková riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Zuzana Krajčovičová, zástupca riaditeľa Mgr. Hildegarda Madrová, zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	38 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 nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak GMRŠ nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok 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	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 829,85 €, 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,- Eur do 829,85 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka opravné položky netvorila.

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

- 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva č. 4419001430	4.701.148,71€
Poistná zmluva č. 4419001430	24.283,81€

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Pozemky	48.559,05 €
Budovy, stavby	2.247.646,74 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	29.966,25 €
Dopravné prostriedky	9.958,18 €
Pestovateľské celky	810,46 €

V roku 2017 sa na budove gymnázia vykonali investičné akcie v celkovej hodnote 28.950,26 €:

- Vonkajšia kanalizačná prípojka v hodnote 24.950,66 €
- Nákup výmenníka v hodnote 3.999,60 €

V mesiaci január 2017 bol Trenčianskym samosprávnym krajom prevedený do správy gymnázia majetok v hodnote 5.880,- € - Projektová dokumentácia k dielu „Energetická úspora budovy Gymnázia M. R. Štefánika, Nové Mesto nad Váhom.

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	816,70 €
Bankové účty	56.847,68 €

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0
Nájomné prijaté pozadu	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Závazky 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**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	815,16	
Iné záväzky	2.337,01	Príspevok na DDP, odbory, sporenie, neuhradený záväzok
Zamestnanci	30.588,31	Mzdy 12/2017
Ostatné záväzky voči zamestnancom	46,20	
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	19.465,21	Odvody z miezd 12/2017
Ostatné priame dane	5.095,79	Daň z miezd 12/2017
Spolu	58.347,68	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období	1.135,71€	2.689,11 €
Výnosy budúcich období – majetok so ZF 111	144.228,30 €	148.644,81 €
Výnosy budúcich období – majetok so ZF 70	0	152,32 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Energetická úspora budovy Gymnázia M. R. Štefánika	0	100.000,-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	384,34
b) 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	384,34
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	67.098,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	677.993,49
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	4.416,51
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	152,32
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	2.528,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	31.851,79
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	27.088,85 6.023,13 873,73 20.191,99
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	

Gymnázium M. R. Štefánika, Športová 41, 915 01 Nové Mesto nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- oprava xxx	
512 - Cestovné	606,96
518 - Ostatné služby	48.130,24
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	426.020,35
524 - Zákonné sociálne náklady	146.628,46
527 - Zákonné sociálne náklady	19.316,87
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	118,68
538 - Ostatné dane a poplatky	1.900,75
-	
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1500
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	450
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	71.667,19
- odpisy z vlastných zdrojov	67.098,36
- odpisy z cudzích zdrojov	4.416,51
- odpisy z prostriedkov ŠR	152,32
g) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1.062,80
-	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	384,34
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na zasadnutí zastupiteľstva dňa 28.11.2016 rozhodnutím 436/2016, rozpis rozpočtu č. 51/907/1/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.01.2017 rozpočtovým opatrením č. 87/907/2/2017
- druhá zmena schválená dňa 23.02.2017 rozpočtovým opatrením č. 153/907/3/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 200/907/4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 24.04.2017 rozpočtovým opatrením č. 262/907/5/2017
- piata zmena schválená dňa 31.05.2017 rozpočtovým opatrením č. 271/907/6/2017
- šiesta zmena schválená dňa 31.07.2017 rozpočtovým opatrením č. 362/907/7/2017
- siedma zmena schválená dňa 31.08.2017 rozpočtovým opatrením č. 424/907/8/2017
- ôsma zmena schválená dňa 29.09.2017 rozpočtovým opatrením č. 468/907/9/2017
- deviata zmena schválená dňa 30.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 527/907/10/2017

- desiatu zmenu schválenú dňa 30.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 587/907/11/2017
- jedenástu zmenu schválenú dňa 29.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 658/907/12/2017

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.