

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)

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

b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vzdelávacia činnosť
----------------------------------	---------------------

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch 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	67,6
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovnej jednotky	70
Počet riadiacich zamestnancov	6

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti - áno

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovaná jednotka nezmenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(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 prevode 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, súvisiaca 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 nevyhnutiteľné 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) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

(4) 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.

(5) 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:

1 rok	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	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.

(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.

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).

(7) 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

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Obstarávacía cena

Položka majetku	PS k 01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS k 31.12.2017
Pozemky	85 492,47				85 492,47
Umelecké diela	2 070,63				2 070,63
Stavby	7 342 954,61				7 342 954,61
Samostat.hnut.veci	115 930,17	14 992,20			130 922,37
Dopravné prostr.	12 193,22				12 193,22
Obst.dlh.hm.majetku		19 723,32	14 992,20		4 731,12
Spolu	7 558 641,10	34 715,52	14 992,20		7 578 364,42

Oprávky a opravné položky

Položka majetku	PS k 01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	KS k 31.12.2017
Pozemky					
Umelecké diela					
Stavby	1 793 110,64	146 859,12			1 939 969,76
Samostat.hnut.veci	115 600,13	954,73			116 554,86
Dopravné prostr.	12 193,22				12 193,22
Obst.dlh.hm.majetku					
Spolu	1 920 903,99	147 813,85			2 068 717,84

Zostatková cena

Položka majetku	PS k 01.01.2017	KS k 31.12.2017
Pozemky	85 492,47	85 492,47
Umelecké diela	2 070,63	2 070,63
Stavby	5 549 843,97	5 402 984,85
Samostat.hnut.veci	330,04	14 367,51
Dopravné prostr.		
Obst.dlh.hm.majetku		4 731,12
Spolu	5 637 737,11	5 509 646,58

Prírastky v hodnote:

Elektrický konvektomat: 14 992,20 €

Zostatok účtu 042:

Plynový kotol – stavebné úpravy: 4.731,12

Koncom roka 2017 boli vykonané stavebné úpravy potrebné pre inštaláciu varného kotla v školskej jedálni. Samotná inštalácia bude prevedená v roku 2018.

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 alebo v správe 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/	7 578 364,42
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

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

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) Účtovná jednotka neviduje žiadny dlhodobý finančný majetok
- b) Účtovná jednotka neviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach

(4) Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere
- b) dlhodobé pôžičky
- c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nevlastní dlhové cenné papiere a nemá pôžičky

B. Obežný majetok

(1) Zásoby:

- a) vývoj opravnej položky k zásobám
Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Účtovná jednotka nemá na zásoby zriadené záložné právo
- b) spôsob a výška poistenia zásob

(2) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky	065	971,74	
Z toho:			
		18,73	Nedoplatok na stravnom – žiaci
		869,35	Dobropis za plyn
		83,66	VFREF 6622017,6632017,6642017,6652017
Pohľadávky	068	2 801,44	
Z toho:			
		402,22	VF za prenájom
		26,56	Platba za identifikačné karty
		1 728,65	Režijné náklady na stravu od cudzích stravníkov, žiakov zamestnancov 12/17
		643,90	Príspevok zamestnávateľa na stravu za 12/17
		0,11	Cenové rozdiely

- b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam /v €/
- Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.

(3) Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2017
Ceniny	087	57,45	1 773,72	1 795,67	35,50
Depozitný účet	088	99 633,12	119 741,24	100 733,85	118 640,51
Projektový účet	088	0	7 876,-	7 851,76	24,24
Stravovací účet	088	13 637,56	105 020,31	104 685,50	13 972,37
Účet - Sociálny fond	088	2 853,83	8 544,17	8 030,15	3 367,85
Účet - Podnikateľská činnosť	088	2 643,64	56 260,96	55 826,01	3 078,59
Spolu		118 825,60	299 216,40	278 922,94	139 119,06

- b) Zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom
- Účtovná jednotka nemá záložné právo na finančný majetok.

(4) Poskytnuté finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá poskytnuté žiadne finančné výpomoci.

(5) 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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	364,70	749,50	364,70	749,50
Náklady budúcich období r.2017- časopisy		66,-		66,-	
Náklady budúcich období r.2017-popl.za webstránku		48,-		48,-	
Náklady budúcich období r.2017-služ.virtuál.knižn.		198,72		198,72	
Náklady budúcich období r.2017- tel.poplatok		3,98		3,98	
Náklady budúcich období r.2017- popl.za školenie		48,-		48,-	
Náklady budúcich období r.2018- časopisy			68,-		68,-
Náklady budúcich období r.2018-údržba výpoč.tech.			399,-		399,-
Náklady budúcich období r.2018-služ.virtuál.knižn.			198,72		198,72
Náklady budúcich období r.2018- tel.poplatok			3,98		3,98
Náklady budúcich období r.2018-popl.za školenie			60,-		60,-
Náklady budúcich období r.2018- garant.pohotovosť			19,80		19,80

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) Názov položky: nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
 - b) Výška vlastného imania k 31.12.2016 -2 355,96
 - c) + zvýšenie 1 529,99
 - d) – zníženie
 - e) +/- presun -414,92
 - f) Výška vlastného imania k 31.12.2017 -1 240,89
 - g) Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
- Účtovná jednotka neúčtovala žiadne zmeny vlastného imania.

B. Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) zákonné rezervy na dovolenku a poistenie PČ
- b) výška rezerv k 31.12.2016 266,96
- c) + tvorba 144,79
- d) - zníženie 266,96
- e) - zrušenie 0
- f) výška rezerv k 31.12.2017 144,79
- g) predpokladaný rok použitia rezerv: r.2018
- h) opis významných položiek

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) + b) - tabuľky
- c) popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2017
Stav k 1.januáru	2 574,32	2 853,83
Tvorba sociálneho fondu	7 894,57	8 543,57
Čerpanie sociálneho fondu	7 615,06	8 029,55
Stav k 31.decembru	2 853,83	3 367,85

Ostatné krátkodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2017	Opis
Dodávatelia (321)	3 769,21	2 888,26	Dodávatelia – bežné výdavky
Prijaté preddavky (324)	13 570,42	15 307,96	Prijaté preddavky – žiaci
Prijaté preddavky (324)	988,72	1 093,30	Prijaté preddavky – zamestnanci
Prijaté preddavky (324)	293,67	328,18	Prijaté preddavky – cudzí stravníci
Prijaté preddavky (324)	11,62	26,56	Prijaté preddavky – mylná platba - identifikačné karty
Iné záväzky (379)	736,80	720,50	Záväzky z obstarávok miezd a plátov
Iné záväzky (379)	180,84	68,30	Predpis štipendia za 12.mesiac
Iné záväzky (379)	73,75	329,35	Vyrovnávanie medzi nákladmi a výnosmi ŠJ
Iné záväzky (379)	0,18	0,11	Cenové rozdiely ŠJ
Iné záväzky (379)	2 563,19	2 372,55	Predpis réžie za 12/17
Zamestnanci (331)	56 177,48	65 885,59	Zamestnanci
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	35 506,87	42 423,88	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia 29 730,51 Zúčtovanie s orgánmi zdrav.poist. – Dôvera 2.207,44 Zúčtovanie s orgánmi zdrav.poist. – VŠZP 9.928,25 DDP 557,68
Daň z príjmov (341)	15,09	61,29	Daň z príjmov
Ostatné priame dane (342)	8 312,70	10 873,05	Ostatné priame dane
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy		24,24	Projekt Erasmus +
Spolu	122 200,54	142 403,12	

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá poskytnuté bankové úvery a návratné finančné výpomoci.

(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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	2 584,64	3 516,85	2 584,64	3 516,85
384 – čistiace potreby		2 104,98	2 692,72	2 104,98	2 692,72
384 - PHM		57,51	58,93	57,51	58,93
384 - ceniny		57,45	35,50	57,45	35,50
384 – popl.za webstránku		48,-		48,-	
384 – služ.virtuál.knižnice		198,72	198,72	198,72	198,72
384 – časopisy		66,-	68,-	66,-	68,-
384 – telefónny poplatok		3,98	3,98	3,98	3,98
384 – údržba výpoč.tech.			399,-		399,-
384 – popl.za školenie		48,-	60,-	48,-	60,-

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobía	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
384 – kapitálový transfer (111)	0	0	0	0	0
Spolu					

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch
(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	138 736,23
	604 – Tržby za predaný tovar	28 143,34
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov	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	139 245,33
	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	147 813,85
	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	1 159 829,98
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 851,76
h) ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	10 604,83
	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádz. činnosti	266,96
Spolu		1 632 492,28

Z toho:

Hlavná činnosť: 1 603 192,95

Podnikateľská činnosť: 29 299,33

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
0080101	602 – Tržby z predaja služieb	137 847,20
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	10 604,83
Spolu		148 452,03

(2) Náklady**Popis a výška významných položiek nákladov**

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	133 961,50
	502 – Spotreba energie	56 901,89
	504 – Predaný tovar	15 479,87
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	16 824,97
	512 – Cestovné	8 804,11
	518 – Ostatné služby	52 096,95
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	825 460,20
	524 – Zákonné sociálne poistenie	286 616,83
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6 760,70
	527 – Zákonné sociálne náklady	29 940,54
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	2 686,18
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhod. nehmot.a hmot.majetku	147 813,85
	552 – Tvorba zákonných rezerv z prev.čin.	144,79
f) finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	125 ,81
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	41 329,58
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 754,45
i) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádz.činnosť	2 198,78
Spolu:		1 630 901,-

Z toho:

Hlavná činnosť + ŠJ: 1 601 893,53

Podnikateľská činnosť: 29 007,47

Rozpis účtu 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

- sociálne štipendium	1 145,78
- členské príspevky	1.053,-

i) Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
0080101 – 111,131G	501 – Spotreba materiálu	16 073,96
	502 – Spotreba energie	33 048,41
	511 – Opravy a udržiavanie	4 297,14
	512 – Cestovné	1 002,35
	518 – Ostatné služby	43 650,26
	521 – Mzdové náklady	763 902,34
	524 – Zákonné sociálne poistenie	265 955,70
	525 – Ostatné sociálne poistenie	5 977,56
	527 – Zákonné sociálne náklady	26 564,03
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 269,33
	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	2 198,78
	568 – Ostatné finančné náklady	34,05
	Spolu:	1 163 973,91

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
0080101 – 41,46,72e,72c,72g	501 – Spotreba materiálu	14 834,34
00802 - 41,46,72f	502 – Spotreba energie	23 305,38
	511 – Opravy a udržiavanie	12 487,44
	512 - Cestovné	7 801,76
	518- Ostatné služby	8 436,44
	521 – Mzdové náklady	52 795,59
	524 – Záonné sociálne poistenie	17 977,07
	525 – Ostatné sociálne poistenie	663,86
	527 – Záonné sociálne náklady	3 284,65
	538 – Ostatné dane a poplatky	1 416,85
	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majutku	147 813,85
	568 – Ostatné finančné náklady	3,-
Spolu:		290 820,23

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

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

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Právna forma účtovnej jednotky je rozpočtová organizácia

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(2) Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá prenájatý žiadny majetok.

Názov	PS k 01.01.2017	Prírastky +	Úbytky -	KS k 31.12.2017
DHM škola	623 843,05	2 395,10		626 238,15
DHM ŠJ	34 856,43	1 254,41		36 110,84
DHM RR	9 460,19			9 460,19
DHM Iné dary	170 636,29			170 636,29
DHM VH	6 241,30	59,90		6 301,20
DHM RR-2.		4 545,78		4 545,78
DHM ZUP	53 760,59	4 631,-		58 391,59
DHM ZUP - RR	4 737,06			4 737,06
DHM ZUP – Iné dary	21 200,61			21 200,61

DNM škola	8 773,13			8 773,13
DNM ŠJ	809,57			809,57
DHM - Iné dary	3 402,-			3 402,-
Spolu:	937 720,22	12 886,19		950 606,41

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve iné aktíva a iné pasíva.

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

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka neeviduje ekonomické vzťahy o spriaznených osobách

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu	2017	2016
KZ 111 - prostriedky prijaté zo ŠR – štipendiá		
- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	2 000	2 500
- plnenie rozpočtu	1 258,32	2 256
KZ 131G – nevyčerpané prostriedky		
- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	0	0
- plnenie rozpočtu	2 305,65	0
KZ 46 – nedaňové príjmy		
- schválený rozpočet	15 000	15 000
- upravený rozpočet	17 800	26 510
- plnenie príjmov	6 950,32	9 590,16
KZ 72c – granty - Erasmus		
- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	7 876	0
- plnenie príjmov	7 851,76	0
KZ 72e – prostriedky z náhrad z poistného plnenia		
- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	0	0
- plnenie príjmov	1 590,55	0

KZ 72f – prostriedky prijaté z úhrad stravy

- schválený rozpočet	40 000	40 000
- upravený rozpočet	47 200	51 960
- plnenie príjmov	36 022,66	37 684,05

KZ 72g – prostriedky prijaté od fyzickej ale právnickej osoby

- schválený rozpočet	0	6 500
- upravený rozpočet	0	6 530
- plnenie príjmov	190,65	330,29

b) Príjmy kap.rozpočtu

- žiadne

c) Výdavky bežného rozpočtu**Škola:****KZ 111 – prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu**

- schválený rozpočet	1 019 957	924 319
- upravený rozpočet	1 148 156	1 053 689
- čerpanie rozpočtu	1 127 728	1 020 659,95

Účtovná jednotka nevyčerpala finančné prostriedky z KZ 111 v čiastke 19 686,32 EUR.
O čerpanie týchto prostriedkov požiadala v prvom štvrtroku 2018.

KZ 131G – nevyčerpané prostriedky z r.2016

- schválený rozpočet	0	KZ 131F 0
- upravený rozpočet	32 785	32 377
- čerpanie rozpočtu	35 090,70	32 377

KZ 41 – prostriedky vlastných príjmov obcí a VÚC

- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	28 461	66 261
- čerpanie rozpočtu	27 437	66 260,60

KZ 46 – nedaňové príjmy

- schválený rozpočet	15 000	15 000
- upravený rozpočet	15 000	25 000
- čerpanie rozpočtu	4 698,63	8 088,22

KZ 72c – granty - Erasmus

- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	7 876	0
- plnenie príjmov	7 851,76	0

KZ 72e – prostriedky z náhrad z poistného plnenia

- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	0	0
- plnenie príjmov	1 590,55	0

KZ 72g – prostriedky prijaté od fyz. alebo práv. osoby

- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	0	0
- čerpanie rozpočtu	190,65	204,75

Školská jedáleň:**KZ 41 – prostriedky vlastných príjmov obcí a VÚC**

- schválený rozpočet	65 939	72 613
- upravený rozpočet	67 063	76 256
- čerpanie rozpočtu	67 054,15	76 256

KZ 46 – nedaňové príjmy

- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	1.800	1 510
- čerpanie rozpočtu	2 251,69	1 501,94

KZ 72f – prostriedky prijaté z úhrad stravy

- schválený rozpočet	40.000	40 000
- upravený rozpočet	48 200	51 990
- čerpanie rozpočtu	36 022,66	37 684,05

KZ 72g – prostriedky prijaté od fyzickej alebo prav.osoby

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

Jazyková škola**KZ 41 – prostriedky vlastných príjmov obcí a VÚC**

- schválený rozpočet	0	2 250
- upravený rozpočet	0	1 500
- čerpanie rozpočtu	0	1 500

KZ 72g - prostriedky prijaté od fyzickej alebo prav.osoby

- schválený rozpočet	0	6 500
- upravený rozpočet	0	6 500
- čerpanie rozpočtu	0	0

d) Výdavky kap. rozpočtu**KZ 41**

- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	15 000	0
- čerpanie rozpočtu	14 992,20	0

KZ 52

- schválený rozpočet	0	0
- upravený rozpočet	18 300	0
- čerpanie rozpočtu	4 731,12	0

Účtovná jednotka nevyčerpala finančné prostriedky z KZ 52 v čiastke 13 568,88 EUR, nakoľko v mesiaci december 2017 boli vykonané iba stavebné práce a osadenie plynového kotla bude zrealizované v mesiaci február 2018.

e) Finančné operácie s finančnými aktívami

- žiadne

f) Výška dlhu podľa osobitného predpisu

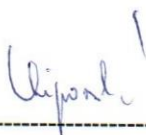
- účtovná jednotka neeviduje dlh podľa vyššie uvedeného osobitného predpisu

Čl. X

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

V účtovnej jednotke nenastali po 31.12.2017 žiadne významné zmeny.

V Trnave, dňa 19.03.2018



Zodpovedná osoba za vypracovanie

Lipovská Mária
finančná účtovníčka



Štatutárny orgán

Mgr. Ľudovít Vanek
riaditeľ školy

Gymnázium Jána Keilera
Na hĺňách 7279/30
261 01 Trnava