

Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/19566/2013-31

Príloha č. 3 k opatreniu č. MF/25755/2007-31

POZNÁMKY

k 31.12.2017

(v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒ riadna

☐ mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok
01 2017

do Mesiac Rok
12 2017

IČO

00160784

Názov účtovnej jednotky

G Y M N Á Z I U M I V A N A K R A S K A
I V A N K R A S K O G I M N Á Z I U M

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

P. H O S T I N S K É H O 3

PSČ

97901

Názov obce

R I M A V S K Á S O B O T A

Telefónne číslo

0475621471

Faxové číslo

0475621988

E-mailová adresa

g y m i k r s @ g m a i l . c o m

Zostavená dňa:

18 01 2018

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena
štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Gymnázium Ivana Kraska
Ivan Krasko Gymnázium
P. Hostinského 3
979 01 Rimavska Sobota
④

P o z n á m k y

k účtovnej uzávierke zostavenej ku dňu 31.12.2017

Čl. I.

Všeobecné údaje

Názov a sídlo organizácie: Gymnázium Ivana Kraska – Ivan Krasko Gimnázium
P.Hostinského 3
979 01 Rimavská Sobota
IČO: 00160784
Právna forma: rozpočtová organizácia
Zriaďovateľ: Banskobystrický samosprávny kraj
Dátum zriadenia: 1.7.2002
Číslo zriaďovacej listiny: 2002/002747
Hlavná činnosť: všeobecnovzdelávacia
Organizačná zložka: Osemročné gymnázium so zameraním na cudzie jazyky
Jazyková škola
Druh uzávierky: riadna
Štatutárny zástupca: PaedDr. Miriam Szántóová, riaditeľka školy
Zástupca štat.zástupcu: Ing. Ján Filo
Súčasť konsolidovaného
Celku: územná samospráva

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. K zmene účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo.

Jednotlivé položky obsiahnuté v uzávierke boli oceňované nasledovne:

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| - dlhodobý nehmotný a hmotný majetok | obstarávacou cenou |
| - zásoby | obstarávacou cenou |
| - pohľadávky | menovitou hodnotou |
| - záväzky: | menovitou hodnotou |
| - peňažné prostriedky a ceniny | menovitou hodnotou |
| - náklady budúcich období | menovitou hodnotou |

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| - rezervy | menovitou hodnotou |
| - výnosy budoucích období | menovitou hodnotou |

Účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. Majetok je odpisovaný rovnomernou metódou podľa ročného odpisového plánu v zmysle ustanovení zákona o dani z príjmov.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív

Neobežný majetok

Informácie o stave a pohybe neobežného majetku sú podrobnejšie popísané v priložených tabuľkách. Za sledované obdobie účtovná jednotka nevytvorila opravné položky k dlhodobému majetku a hodnota majetku bola znížená o výšku ročných oprávok a vyradený majetok. Majetok je poistený. V účtovníctve nie je evidovaný dlhodobý finančný majetok.

Obežný majetok

Obežný majetok účtovnej jednotky tvorí zúčtovanie transferov, krátkodobé pohľadávky, finančné prostriedky na účtoch organizácie, ceniny a položky časového rozlíšenia.

Krátkodobé pohľadávky

Hodnota krátkodobých pohľadávok z hľadiska doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti je popísaná v samostatnej tabuľke. Jedná sa o pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 3 402,28 € a po lehote splatnosti vo výške 677,20 €. K uvedeným pohľadávkam boli na základe opatrnosti vytvorené opravné položky z dôvodu, že je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník neuhradí, nakoľko na výzvy k ich úhrade nereaguje.

Účet	Hodnota pohľadávky	Predmet pohľadávky
318	621,98	prenájom
318	2 640,50	školné a zápisné JŠ
336	0	

378	817,00	refundácia za energie
391	- 677,20	opravné položky k pohľad.
Spolu:	3 402,28	

Finančné prostriedky na účtoch organizácie

Finančné prostriedky účtovnej jednotky boli v priebehu účtovného obdobia vedené v Štátnej pokladnici.

Názov účtu	Stav 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
BÚ darov	0	998,10	998,10	0
BÚ depozit	0	4 521,71	4 521,71	0
BÚ SF	3 835,00	3 729,98	3 268,28	4 296,70
Výdavkový účet	0	723 581,85	723 581,85	0
Prijmový účet	0	27 278,40	27 278,40	0
Spolu:	3 835,00	760 110,04	759 648,34	4 296,70

Ceniny

Druh ceniny	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Poštové známky	145,30	233,00	215,80	162,50
Spolu:	145,30	233,00	215,80	162,50

Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia aktív účtovná jednotka účtovala na účte 381 – Náklady budúcich období o nákladoch na predplatné odborných časopisov a publikácií, poistenie a služby na rok 2018.

Druh položky časového rozlíšenia	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Predplatné časopisov	18,26	18,26	18,26	18,26
Služby virtuálnej knižnice	99,36	82,80	99,36	82,80

Prevádzka serveru	30,19	28,37	30,19	28,37
Poistenie	160,82	159,07	160,82	159,07
Prístup na portál VS SR	96,00	96,00	96,00	96,00
Spolu:	404,63	384,50	404,63	384,50

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v samostatnej tabuľke. V priebehu účtovného obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, došlo k zvýšeniu vlastného imania zaúčtovaním zisku z bežného účtovného obdobia.

Záväzky

Záväzky organizácie tvoria zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy, dlhodobé a krátkodobé záväzky a časové rozlíšenie.

Rezervy

Prehľad o pohybe položiek krátkodobých rezerv je spracovaný v samostatnej tabuľke. V roku 2017 v zmysle metodického usmernenia rezervy vytvorené neboli.

Zúčtovanie transferov

Záväzky zo zúčtovania transferov rozpočtu VÚC predstavuje kapitálový transfer na neodpísaný dlhodobý majetok obstaraný z prostriedkov zriaďovateľa a zúčtovanie odvodov nevyinkasovaných príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa. Prehľad o pohybe uvedených položiek je uvedený v samostatných tabuľkách.

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky účtovnej jednotky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Sociálny fond bol tvorený zo základného prídelu, ďalšieho prídelu a čerpanie fondu bolo použité na financovanie príspevku na stravu zamestnancom a regeneráciu pracovnej sily.

Názov	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2017
Účet 472 SF	3 835,00	3 279,98	3 268,28	4 296,70
Spolu:	3 835,00	3 729,98	3 268,28	4 296,70

Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky účtovnej jednotky tvoria záväzky za nevyfakturované dodávky tovarov a služieb ku dňu uzatvárania účtovných kníh.

Účet	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
326	95,26	56,69	95,26	56,69
372	0	0		0
Spolu:	95,26	56,69	95,26	56,69

Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia 384 – Výnosy budúcich období účtovná jednotka účtovala o prijatých kapitálových transferoch na obstaranie dlhodobého majetku a sponzorských príspevkoch bez určenia účelu použitia od subjektov mimo verejnej správy a taktiež o salde výdavkov a nákladov v RH.

Účet	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
384	1 109 471,53	1 457,50	32 682,39	1 078 246,64
Spolu:	1 109 471,53	1 457,50	32 682,39	1 078 246,64

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Druh výnosov	Číslo účtu	Suma
Tržby z predaja služieb	602	10 194,50
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648	7 842,94
Zúčtovanie ostatných rezerv	653	0
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	691	26 599,36
Výnosy s kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	692	2 733,48
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	693	652 014,91
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	694	3 198,84
Výnosy z kapitálových transferov z EÚ	696	27 189,72
Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	697	1 251,60
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	698	833,40
Spolu:		731 858,75

Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotreba materiálu	501	17 991,51
Spotreba energie	502	28 640,90
Opravy a udržiavanie	511	6 150,93
Cestovné	512	1 307,59
Ostatné služby	518	18 848,38
Mzdové náklady	521	436 857,64
Zákonné sociálne poistenie	524	152 387,77
Ostatné sociálne poistenie	525	0
Zákonné sociálne náklady	527	12 231,33
Ostatné sociálne náklady	528	1 008,00
Daň z nehnuteľností	532	0,40
Ostatné dane a poplatky	538	1 956,24
Zmluvné pokuty a penále	544	0
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548	119,00
Odpisy dlhodobého majetku	551	33 955,44
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	557	338,60
Ostatné finančné náklady	568	1 970,61
Náklady z odvodu príjmov	588	14 992,16
Náklady z budúceho odvodu príjmov	589	3 063,68
Spolu:		731 820,18

Čl. VI.

Informácie na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Názov	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Nábytok	65 021,20	95,00	1 194,00	63 922,20
Športové náradie	698,26	0	0	698,26
Bielizeň	348,25	0	0	348,25
Ostatný DHM	59 775,74	2 597,20	750,78	61 622,16
Učebné pomôcky	31 558,32	1 378,70	1 784,11	31 152,91
Drobný nehmotný majetok	7 395,03	840,00	0	8 235,03
DHM prijatý do výpožičky	9 984,00	233,12	0	10 217,12
Spolu:	174 780,80	5 144,02	3 728,89	176 195,93

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o stanovenom rozpočte a jeho plnení sú spracované v samostatných tabuľkách. Bežné príjmy rozpočtu boli zabezpečené z daňových a nedaňových príjmov z rozpočtu zriaďovateľa

Bežné výdavky v celkovej výške 678 671,34 € boli financované z prostriedkov zo ŠR, z daňových a nedaňových príjmov rozpočtu zriaďovateľa a z darov a grantov, z toho na mzdy bolo použitých 418 660,9 €, na odvody do poisťovní 152 387,77 €, na prevádzkové náklady 105 870,56 € a na bežné transfery – nemocenské a úrazové dávky 1 752,34 €.

V Rimavskej Sobote 18.1.2017
Vypracovala: Katarína Samková