

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/ Názov účtovnej jednotky: **Gymnázium A.H.Škultétyho**
Sídlo účtovnej jednotky: **Školská 21, 990 01 Veľký Krtíš**
Identifikačné číslo organizácie: **00160709**
Dátum zriadenia: **organizácia bola zriadená 1.7.2002**
Spôsob zriadenia: **na základe Zriaďovacej listiny zo dňa 24.6.2002,**
Názov a sídlo zriaďovateľa: **Banskobystrický samosprávny kraj, nám.SNP 23,
974 01 Banská Bystrica.**

b/ Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2017 ako riadna účtovná závierka.

c/ Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Gymnázium je všeobecnovzdelávacia, vnútorne diferencovaná škola, ktorá pripravuje predovšetkým na štúdium na vysokých školách. Ďalej pripravuje aj na výkon niektorých činností v správe, kultúre a v ďalších oblastiach.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľ školy: **Mgr. Jaroslav Horváth**
Zástupca riaditeľa školy: **Ing. Jozef Meliško**
Priemerný počet zamestnancov za účtovné obdobie je **31,8**
Počet zamestnancov ku 31.12.2016: **33,3**
Z toho počet vedúcich zamestnancov: **2.**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

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

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu obdobiu.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a/ dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním /dopravné, montáž/.
- b/ dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – organizácia nevytvára,
- c/ dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním /dopravné, montáž/.
- d/ dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – organizácia nevytvára,
- e/ dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne -oceňuje sa cenou, v ktorej sa viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f/ dlhodobý finančný majetok – oceňuje sa obstarávacou cenou.
- g/ zásoby nakupované - oceňuje sa obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním /dopravné/.
- h/ zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - organizácia nevytvára,
- i/ zásoby získané bezodplatne – organizácia nemá,
- j/ pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou,
- k/ krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním /dopravné, montáž/,
- l/ časové rozlíšenie na strane aktív – vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- m/záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou,
- n/ časové rozlíšenie na strane pasív – vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- o/ deriváty – organizácia nemá,
- p/ majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – organizácia nemá,
- q/ majetok obstaraný z transferov - menovitou hodnotou,
- r/ finančný prenájom – organizácia nemá,

(4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s ňou

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, Sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1	4	$\frac{1}{4}$
2	6	$\frac{1}{6}$
3	8	$\frac{1}{8}$
4	12	$\frac{1}{12}$
5	20	$\frac{1}{20}$
6	40	$\frac{1}{40}$

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty

- organizácia nemá

(7) Zásady pre vykazovanie transferov organizácia nemá.

- organizácia nemá

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

- organizácia nemá

Čl. III

Informácie na strane aktív súvahy

A/ Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a/ Dlhodobý nehmotný majetok

1. Názov účtovnej jednotky: Gymnázium A.H.Škultétyho Veľký Krtíš
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2017
3. Stav k 31.12.2016 (bezprostredne predchádzajúce obdobie): 0 €
4. Prírastky: 0 €
5. Úbytky: 0 €
6. Presuny: 0 €
7. Stav ku 31.12.2016: 0

a/ Dlhodobý hmotný majetok

1. Názov účtovnej jednotky: Gymnázium A.H.Škultétyho Veľký Krtíš
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2016
3. Stav k 31.12.2015 (bezprostredne predchádzajúce obdobie): 627 008,79 €
4. Prírastky: 6 200,00 €
5. Úbytky: 25 173,06 €
6. Presuny: 0 €
7. Stav k 31.12.2017 608 035,73 €

V dlhodobom hmotnom majetku nebol zaznamenaný prírastok ani úbytok.

Oprávky

Výška oprávok ku 31.12.2016 bola spolu	364 164,16 €
Prírastky v roku 2017 boli vo výške	22 073,00 €
Úbytky v roku 2017 boli vo výške	0,00 €
Účtovný stav k 31.12.2017 bol	386 237,22 €

b/ výška poistenia pre prípad krádeže do výšky 608 035,73 €

c/ zásoby 1433,00-€

d/ zriadenie záložného práva – organizácia nemá,

e/ majetok v správe účtovnej jednotky – **608 035,73 €**

1/ Dlhodobý hmotný majetok

a/ zostatková hodnota k 31.12.2016 = **627 008,79 €**

b/ zostatková hodnota k 31.12.2017 = **608 035,73 €**

(2) Dlhodobý finančný majetok

1. Názov účtovnej jednotky: Gymnázium A.H.Škultétyho Veľký Krtíš
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2017
3. Stav k 31.12.2016 (bezprostredne predchádzajúce obdobie): **0 €**
4. Prírastky: **0 €**
5. Úbytky: **0**
6. Presuny: **0 €**
7. Stav ku 31.12.2017: **0 €**
8. organizácia nemá

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

- organizácia nemá

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

- organizácia nemá

B/ Obežný majetok

(1) Zásoby

a/ Organizácia evidovala k 31.12.2016 zásoby v celkovej hodnote **956,89 €** -účet

112/ sklad potravín.

Prírastky: **40 642,00 €**

Úbytky: **40 165,89 €**

Výška zásob k 31.12.2017 bola v hodnote **1 433,00 €** /účet 112/sklad potravín
opravné položky k zásobám neboli tvorené,

b/ organizácia nemá zriadené záložné právo

c/ centrálné poistenie Úradom BBSK, výška poistenia zásob: **1 433,00 €**

(2) Pohľadávky

Pohľadávky podľa doby splatnosti :

1. Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti ku 31.12.2017: **3 349,84 €**, hodnota pohľadávok po lehote splatnosti ku 31.12.2017: **0 €**
2. Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti ku 31.12.2016: **5 498,47 €**,
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti ku 31.12.2016: **0 €**

d/ Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti :

1. Pohľadávky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka ku 31.12.2017: **3 349,84 €**
Pohľadávky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka ku 31.12.2016: **5 498,47 €**
2. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov ku 31.12.2017 : **0,00 €**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov ku 31.12.2016 **0,00 €**

(3) Finančný majetok

- organizácia nemá

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

- organizácia nemá

(5) Časové rozlíšenie

381-náklady budúcich období v sume **34,59 €** (úhrada faktúr v roku 2017 – týkajú sa roku 2018)

384-výnosy budúcich období v sume **364 000,- €**
(rekonštrukcia budovy – neuskutočnená kolaudácia)

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:

a/ Názov položky: **Výsledok hospodárenia**

b/ Výška vlastného imania ku 31.12.2016(bezprostredne predch. obdobie): **1 382,46€**

c/ Prírastky: **-1 011,67 €**

d/ Úbytky: **0,00 €**

e/ Presun **1 382,46 €**

f/ Výška vlastného imania ku 31.12.2017 **-1 011,67 €**

B Závazky
(1) Rezervy

Vývoj rezerv:

- a/ Položka rezerv: **Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia**
- b/ Výška rezerv ku 31.12.2015 (bezprostredne predch. obdobie): **0,00 €**
- c/ + Tvorba: **0,00 €**
- d/ - Zníženie: **0,00 €**
- e/ - Zrušenie: **0 €**
- f/ Výška rezerv ku 31.12.2016 – rezervy sa netvoria

(2) Závazky podľa doby splatnosti

- a/ záväzky v lehote splatnosti : zostatok 2016 – **22 352,69 €**
2017 – **22 073,61 €**

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:

Zostatok 2016 – **19 795,50 €**

Zostatok 2017 – **19 331,20 €**

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane:

dlhšou ako päť rokov :

Zostatok 2016 – **2 557,39 €**

Zostatok 2017 – **2 742,41 €**

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov : **0,00 €**

b/ Závazky po lehote splatnosti: 0,00 €

Zostatok na účte 321/5 bol ku 31.12.2017 vo výške : **1 495,31 €**
(neuhradené faktúry, ktoré sú splatné v roku 2018, ale týkajú sa ešte roku 2017).

Čl.V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

a/ Tržby z prenájmu priestorov k 31.12.2017: **5 169,69 €**

b/ Tržby z predaja služieb – k 31.12.2017: **12 274,24 €**

(2)Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov ku 31.12.2017:

- a/ Spotrebované nákupy - potraviny: **39 745,57 €**
- a/ Spotrebované nákupy – materiál: **96 5169,63 €**
- b/ Služby: **19 075,98 €**
- c/ Osobné náklady: **507 806,77 €**
- d/ Dane a poplatky: **1 787,80 €**
- e/ Odpisy, rezervy a opravné položky: **22 073,06 €**
- f/ Finančné náklady: **14,40 €**
- g/ Mimoriadne náklady: **0** h/ Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: **24 933,73 €**

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- organizácia nemá

(2) Ďalšie informácie

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

(2) Ostatné finančné povinnosti

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu v €

Kategória	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
210	Príjmy za prenájom	6 000,00	5 598,27	5 169,69	3 826,12
220	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	12 000,00	14 383,08	12 247,24	12 669,68
290	Príjmy z dobropisov	7 000,00	7 000,00	6 998,15	7 879,67
290	Z vratiek	0,00	518,65	518,65	2 000,00
Spolu		25 000,00	27 500,00	24 933,73	26 375,47

Výdavky bežného rozpočtu v €

Kategória	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2016
610	Mzdy, platy	330 208,00	360 596,38	360 437,00	336 445,76
620	Poistné a prisp.do poisť.	122 260,00	130 572,00	130 258,06	121 025,48
630	Tovary a služby	87 728,20	108 348,40	129 488,34	143 216,23
640	Bežné transfery	2 000,00	4 560,93	3 956,11	4 373,99
710	Obstaranie kapit.aktív	6000,00	6 000,00	3100,00	0,00
Spolu		537 658,20	568 639,20	605 061,46	605 061,46

Čl. X

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