

Gymnázium Milana Rastislava Štefánika, Nám. L. Novomeského 4, 042 23 Košice

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) Gymnázium Milana Rastislava Štefánika, Nám. L. Novomeského č. 4, 04224 Košice. Vzniklo presťahovaním školy z Kováčskej ul. č. 28 Košice dňa 1.10.1997. IČO160971. Zriaďovateľ: Okresný úrad Košice, Zádielska 1, 040 78 Košice
 - b) riadna
 - c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky.
školsťvo: výchovno-vzdelávací proces
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Mgr. Ivana Antoniová, riaditeľka školy, Mgr. Zina Pavlovová, zástupkyňa riaditeľa pre pedagogickú činnosť, Mgr. Mária Vargová, zástupkyňa riaditeľa pre pedagogickú činnosť, Ing. Mária Semanová, zástupkyňa riaditeľa pre TEČ, Bc. Jana Kmecová, vedúca školskej jedálne, priemerný počet zamestnancov: 54,9, počet riadiacich zamestnancov: 5

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. Áno
- (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. Nie
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, obstarávacia cena,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, obstarávacia cena,
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, obstarávacia cena,
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, obstarávacia cena,
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, reprodukčnou cenou,
 - f) dlhodobý finančný majetok, obstarávacia cena,
 - g) zásoby nakupované, obstarávacia cena,
 - h) zásoby získané bezodplatne, reprodukčná cena,
 - i) pohľadávky, menovitou hodnotou,
 - j) krátkodobý finančný majetok, menovitou hodnotou,
 - k) časové rozlíšenie na strane aktív, obstarávacia cena,
 - l) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, obstarávacia a menovitá hodnota,
 - m) časové rozlíšenie na strane pasív, obstarávacia cena,
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dopravné, montáž, poštovné. Odpisy dlhodobého 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 užívania.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. V roku 2017 neboli vytvorené opravné položky.

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

1. Gymnázium Milana Rastislava Štefánika, Nám.L.Novomeského č. 4, 042 24 Košice
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku, 31.12.2017
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 808 712,47 €,
4. + prírastky, 0 €,
5. - úbytky, 66 200,47 €,
6. +/- presuny, 0,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia, 748 583,47 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, Škola má čiastočne poistený majetok získaný z projektu EÚ vo výške 481,- €

c)

opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky,	Vstupná hodnota	Zostatková hodnota
majetková trieda 01	1 698 312,54	739 239,23
majetková trieda 04	55 136,96	3 186,62
majetková trieda 05	7 381,53	0,-
majetková trieda 07	9 592,49	0,-
majetková trieda 09	6 157,64	6 157,64
majetková trieda 92	0,-	0,-
majetková trieda 93	318 933,66	318 933,66
majetková trieda 94	41 082,02	41 082,02

d) 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.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:

1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,
2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 36 072,98 €
3. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 34 902,79 €

b) spôsob a výška poistenia zásob. Nemáme poistené zásoby.

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 768,43 €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

(3) Časové rozlíšenie

Zostatok r. 2017 - 177,70 €, služby IVES 53,95 €, SPP zemný plyn 66,40 €, časopis 41,08 €, poistenie 16,27 €

ČI. 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,
- b) výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 53 630,40 €
- c) + zvýšenie, 2 136,36 €

- d) - zníženie,
- e) +/- presun,
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia, 55 795,76 €

B Záväzky

(1) Rezervy netvoríme

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 - 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 96 128,85 €
 - 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 88 153,70 €
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
 - 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, 93 796,92 € a rok 2016 - 84 194,51 €,
 - 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane, 2331,93 a rok 2016 - 3 959,19 €,
 - 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, 0,- €

(3) Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia - 3161,56 €- zostatok na darovacom účte.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar 660042,42 €,
- b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - 22 902,14 €
- c) výnosy z bežných transferov ŠR 1 085 494,09 € výnosy z kapitálových transferov zo ŠR 60 129,-€, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - 22 131,91 €,

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy, 156 320,75 €(energie 73 544,25 €, telefón, materiál, kanc. potreby, školské potreby)
- b) služby- 91254,38 €, v tom sú opravy a údržba 38 072,57 €, cestovné - 16959,99 €
- c) osobné náklady - 666 997,28 € mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie - 227 425,13 €,
- d) dane a poplatky - 4785,37 €
- e) odpisy - 60 129 €
- f) finančné náklady, 355,24 €
- g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov, 25 212,75 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

223 Poplatky a platby z nepriemyselného predaja a služieb	-	9 652,32
292 Ostatné príjmy	2 427,00	2 427,28
311 Granty	12 607,59	12 607,59

- b) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

Hlavná činnosť:

09222	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	482 985,00	633 913,23	633 913,23
09222	620 Poistné a príspevky do poisťovní	168 592,00	225 034,25	225 250,34
09222	630 Tovary a služby	77 000,00	186 952,19	166 965,00
09604	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	25 000,00	29 084,77	31 164,05
09604	620 Poistné a príspevky do poisťovní	9 000,00	10 944,75	10 944,75
09604	630 Tovary a služby	16 200,00	16 200,00	16 200,00

Stravovanie príjem: **67 928,84**

Stravovanie čerpanie: **62 435,05**

Čl. X

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

Po ukončení závierky k 31.12.2017 nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti.