

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

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

POZNÁMKY

k 31.12.2018

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒ riadna

☐ mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok
01 2018

do Mesiac Rok
12 2018

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:	09 01 2019
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Gymnázium Ivana Kraska- Ivan Krasko Gymnázium P. Hostinského 3 ④ 979 01 Rimavská Sobota

P o z n á m k y

k účtovnej uzávierke zostavenej ku dňu 31.12.2018

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. V priebehu roka bol majetok zhodnotený rekonštrukciou vykurovacích jednotiek v telocvični.. 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, skladové zásoby materiálu 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 3 463 €, pohľadávky po lehote splatnosti neevidujeme . Pohľadávky po lehote splatnosti z minulých období, ku ktorým boli vytvorené opravné položky v plnej výške sme ku koncu roka 2018 odpísali v súlade s internou smernicou.

Účet	Hodnota pohľadávky	Predmet pohľadávky
318	471,00	prenájom
318	2 548,00	školné a zápisné JŠ
336	0	

378	444,00	refundácia za energie
391	0	opravné položky k pohľad.
Spolu:	3 463,00	

Finančné prostriedky na účtoch organizácie

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

Názov účtu	Stav 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
BÚ darov	0	0	0	0
BÚ depozit	0	69 291,24	4 065,90	65 225,34
BÚ SF	4296,70	4 196,67	3 792,62	4 700,75
Výdavkový účet	0	803 941,51	803 941,51	0
Príjmový účet	0	21 263,09	21 263,09	0
Spolu:	4 296,70	898 692,51	833 063,12	69 926,09

Ceniny

Druh ceniny	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.201/
Poštové známky	162,50	150,00	262,80	49,70
Spolu:	162,50	150,00	262,80	49,70

Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia aktív účtovná jednotka účtovala na účte 381 – Náklady budúcich období o nákladoch na poistenie a služby na rok 2019.

Druh položky časového rozlíšenia	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Predplatné časopisov	18,26	0	18,26	0
Služby virtuálnej knižnice	82,80	165,60	82,80	165,60
Prevádzka serveru	28,37	28,54	28,37	28,54

Poistenie	159,07	160,82	159,07	160,82
Prístup na portál VS SR	96,00	117,00	96,00	117,00
Spolu:	384,50	471,96	384,50	471,96

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 2018 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 prídeltu, ďalšieho prídeltu a čerpanie fondu bolo použité na financovanie príspevku na stravu zamestnancom a regeneráciu pracovnej sily.

Názov	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2018
Účet 472 SF	4 296,70	4 196,67	3 792,62	4 700,75
Spolu:	4 296,70	4 196,67	3 792,62	4 700,75

Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky účtovnej jednotky tvoria záväzky za nevyfakturované dodávky tovarov a služieb ku dňu uzatvárania účtovných kníh, záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a správcovi dane.

Účet	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
326	56,69	66,64	56,69	66,64
331	0	35 973,58	0	35 973,58
336	0	23 535,90	0	23 535,90
342	0	5 623,86	0	5 623,86
379	0	92,00	0	92,00
Spolu:	56,69	65 291,88	95,26	65 291,98

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
384	1 078 246,64	1 821,96	32 467,04	1 047 601,56
Spolu:	1 078 246,64	1 821,96	32 467,04	1 047 601,56

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Druh výnosov	Číslo účtu	Suma
Tržby z predaja služieb	602	8 192,50
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648	4 432,50
Zúčtovanie ostatných rezerv	658	677,20
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	691	26 467,28
Výnosy s kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	692	2 733,48
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	693	716 949,15
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	3 028,88
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo VS	698	833,40
Spolu:		793 702,95

Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotreba materiálu	501	17 136,27
Spotreba energie	502	27 096,70
Opravy a udržiavanie	511	7 416,97
Cestovné	512	2 181,04
Ostatné služby	518	21 248,13
Mzdové náklady	521	486 436,28
Zákonné sociálne poistenie	524	168 423,58
Ostatné sociálne poistenie	525	0
Zákonné sociálne náklady	527	12 207,13
Ostatné sociálne náklady	528	0
Daň z nehnuteľností	532	0,40
Ostatné dane a poplatky	538	1 956,24
Zmluvné pokuty a penále	544	401,71
Odpis pohľadávky	546	677,20
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548	119,00
Odpisy dlhodobého majetku	551	33 955,44
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	557	0
Ostatné finančné náklady	568	1 452,81
Náklady z odvodu príjmov	588	9 541,00
Náklady z budúceho odvodu príjmov	589	3 463,00
Spolu:		793 712,90

Informácie na podsúvahových účtoch

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

Názov	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Nábytok	63 992,20	60,00	215,10	64 067,10
Športové náradie	698,26	1 98,28	0	896,54
Bielizeň	348,25	0	0	348,25
Ostatný DHM	61 622,16	5 545,52	0	67 167,68
Učebné pomôcky	31 152,91	0	138,75	31 014,16
Drobný nehmotný majetok	8 235,03	0	0	8 235,03
DHM prijatý do výpožičky	10 217,12	0	0	10 217,12
Odpísané pohľadávky	0	677,20	0	677,20
Spolu:	176 195,93	6 781,00	353,85	182 623,08

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 468 563,79 €, na odvody do poisťovní 168 09,99 €, na prevádzkové náklady 108 747,23€ , na bežné transfery – nemocenské a úrazové dávky 1 043,40 € a na kapitálové výdavky 9 960 €.

V Rimavskej Sobote 8.2.2019
Vypracovala: Katarína Samková