

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/ Názov účtovnej jednotky: **Gymnázium Martina Kukučina**
Sídlo účtovnej jednotky: **Clementisova 1166, 050 01 REVÚCA**
Identifikačné číslo organizácie: **00161136**
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 **31.12.2018** 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. Igor Baran**
Zástupkyňa riaditeľa školy: **Mgr. Milada Rusnáková**
Priemerný počet zamestnancov za účtovné obdobie : **24.**
Počet zamestnancov ku 31.12.2017 : **23.**
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 nemala,
- 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 obstaraním

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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Čl. III

Informácie na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

a/ DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

1. Názov účtovnej jednotky: Gymnázium Martina Kukučína, Revúca
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2018
3. Stav k 31.12.2017 (bezprostredne predchádzajúce obdobie): **0 €**
4. + Prírastky: **0 €**
5. - Úbytky: **0 €**
6. +/- Presuny: **0 €**
7. Stav ku 31.12.2018: **0 €**

a/ DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

1. Názov účtovnej jednotky: Gymnázium Martina Kukučína, Revúca
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2018
3. Stav k 31.12.2017 (bezprostredne predchádzajúce obdobie): **1 860 042,45 €**
4. + Prírastky: **61 413,08 €**
5. - Úbytky: **0 €**
6. +/- Presuny: **0 €**
7. Stav ku 31.12.2018: **1 921 455,53 €**

Oprávky

Výška oprávok ku 31.12.2017 bola spolu **1 346 132,90 €**

Prírastky v roku 2018 boli vo výške **83 105,84 €**

Výška oprávok ku 31.12.2018 bola spolu **1 429 238,74 €**

b/ výška poistenia pre prípad krádeže do výšky 85 748,40 €

c/ zriadenie záložného práva – organizácia nemá,

d/ majetok v správe účtovnej jednotky – **495 456,79 €**

Dlhodobý hmotný majetok – zostatková cena:

a/ zostatková hodnota k 31.12.2017 = **513 909,55 €**

b/ zostatková hodnota k 31.12.2018 = **492 216,79 €**

(2) *Dlhodobý finančný majetok*

a/ DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

1. Názov účtovnej jednotky: Gymnázium Martina Kukučína, Revúca
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2018
3. Stav k 31.12.2017 (bezprostredne predchádzajúce obdobie): **0 €**
4. + Prírastky: **0 €**
5. - Úbytky: **0 €**
6. +/- Presuny: **0 €**
7. Stav ku 31.12.2018: **0 €**

(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/ Vývoj položiek k zásobám:

1. Položka zásob: **materiál na sklade - potraviny**
2. Výška zásob k 31.12.2017 (bezprostredne predchádzajúce obdobie): **1 761,40 €**
3. + Prírastky: **41 137,66 €**
4. - Úbytky: **41 029,09 €**
5. Opravné položky: **0 €**
6. Stav ku 31.12.2018: **1 869,97 €**

b/ Výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo

- organizácia nemá

(2) Pohľadávky

a/ Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

Ku 31.12.2018 neevidujeme v GMK žiadne pohľadávky za prenájom priestorov školy.

Ku 31.12.2018 evidujeme v ŠJ pohľadávky – nedoplatky za stravovanie vo výške 485,83 €.

b/ Vývoj opravnej položky k pohľadávkam:

1. Položka pohľadávok: neuhradený prenájom za školský bufet za 2018 nebol **žiaden**
2. Hodnota pohľadávok k 31.12.2017 (bezprostredne predch. obdobie): **0,- €**
3. + Tvorba opravných položiek: **0 €**
4. – Zníženie opravných položiek: **0 €**
5. – Zrušenie opravných položiek: **0 €**
6. Hodnota pohľadávok ku 31.12.2017: **0 €**

c/ Pohľadávky podľa doby splatnosti :

1. Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti ku 31.12.2018: **0 €**, hodnota pohľadávok po lehote splatnosti ku 31.12.2018: **0 €**

2. Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti ku 31.12.2017: **0 €**, hodnota pohľadávok po lehote splatnosti ku 31.12.2017: **0 €**

d/ Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti :

1. Pohľadávky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka ku 31.12.2018: **0 €**
Pohľadávky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka ku 31.12.2017: **0 €**
2. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov ku 31.12.2018: **0 €**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov ku 31.12.2017: **0 €**

(3) Finančný majetok

- organizácia nemá

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

- organizácia nemá

(5) Časové rozlíšenie

Zostatok na účte 381 ku 31.12.2018 je **575,63 €** a táto suma predstavuje úhrady častí faktúr, ktoré boli uhradené v roku 2018, ale týkajú sa roku 2019.
Jedná sa o faktúry za poistné a predplatné časopisov.

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 31.12.2017 (bezprostredne predch. obdobie): **-209,40 €**
c/ + Zvýšenie: **737,36 €**
d/ - Zníženie: **0 €**
e/ +/- Presun: **0 €**
f/ Výška vlastného imania ku 31.12.2018: **527,96 €**

B Závazky

(1) *Rezervy* REZERVY sa už netvoria

(2) *Závazky podľa doby splatnosti*

a/ Závazky podľa doby splatnosti :

1. Výška záväzkov v lehote splatnosti ku 31.12.2018: **2 038,30 €**, výška záväzkov po lehote splatnosti ku 31.12.2018: **0 €**
2. Výška záväzkov v lehote splatnosti ku 31.12.2017: **1 454,12 €**, hodnota záväzkov po lehote splatnosti ku 31.12.2017: **0 €**

b/ Opis záväzkov ku 31.12.2018:

Zostatok na účte **321/5** bol ku 31.12.2018 vo výške **984,15 €** a jedná sa o neuhradené faktúry, ktoré mali splatnosť až v roku 2019, ale účtovne sa týkajú ešte roku 2018

Zostatok na účte **321/8** bol ku 31.12.2018 vo výške **1 054,15 €** a jedná sa o faktúry za potraviny, ktoré boli uhradené v dobe splatnosti, ale až v roku 2019.

P.č	predmet záväzku	suma	splatnosť	Poznámka
1	virtuálna knižnica	16,56	16.1.2019	
2	Mobil GMK	11,78	31.1.2019	
3	Mobil GMK	68,56	31.1.2019	
4	Telefón - pevná linka	10,81	17.1.2019	
5	Elektrika - vyúčtov. 2018	256,57	4.2.2019	
6	Odber kuch. odpadu	28,80	22.1.2019	
7	Plyn - vyúčtovanie 2018	140,23	20.1.2019	
8	VVS – voda	450,84	21.1.2019	
	SPOLU	984,15 €		
P.č	predmet záväzku	Suma	splatnosť	Poznámka
1	Bidfood Slovakia, s.r.o.	92,57	29.12.2018	
2	Bidfood Slovakia, s.r.o.	62,70	31.12.2018	
3	Bidfood Slovakia, s.r.o.	61,05	31.12.2018	
4	Tatranská mliekareň	63,24	31.12.2018	
5	Nevyfakturované dodávky	61,67		Dod.list
6	Nevyfakturované dodávky	545,15		Dod.list
7	Nevyfakturované dodávky	25,47		Dod.list
8	Nevyfakturované dodávky	133,66		Dod.list
9	Nevyfakturované dodávky	8,64		Dod.list
	SPOLU	1054,15		

(3) *Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci*

- organizácia nemá

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

- a/ Tržby z predaja služieb - prenájom miestností ku 31.12.2018: **47 556,09 €**
- a/ Tržby z predaja služieb - stravovanie ku 31.12.2018: **36 261,26 €**

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov ku 31.12.2018:

- a/ 50./8 Spotrebované nákupy - potraviny: **41 029,09 €**
- a/ 50./1 Spotrebované nákupy – materiál, energie: **50 729,30 €**
- b/ 51. Služby: **17 556,71 €**
- c/ 52. Osobné náklady: **440 811,19 €**
- d/ 53. Dane a poplatky: **398,45 €**
- e/ 55. Odpisy, rezervy a opravné položky: **83 105,84 €**
- f/ 56. Finančné náklady: **17,09 €**
- g/ Mimoriadne náklady: **0 €**
- h/ 58. Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: **26 074,42 €**

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 2018 v €

Kategória	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné účtovné obdobie	Skutočnosť za bezprostredne predch. obdobie
210	Príjmy z prenájmu	20 000	20 000	7 116,53	7 269,85
220	Príjmy za stravovanie	26 000	69 000	58 817,84	54 993,24
290	Vratky	0	0	115,42	556,03
310	Granty a transfery	0	0	0	0
	S p o l u :	46 000	89 000	66 049,79	62 819,12

Výdavky bežného rozpočtu 2018 v €

Kategória	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť za bežné účtovné obdobie	Skutočnosť za bezprostredne predch. obdobie
610	Mzdy, platy	311 600	322 849	317 136,32	304 284,29
620	Poistné a príspevky do poisť.	108 700	111 064	109 945,96	103 345,77
630	Tovary a služby	88 851,03	144 846,03	119 548,15	120 514,39
640	Bežné transfery	600	3 838	3 494,66	2 316,00
710	Obstarávanie kapitálov. aktív	130 000	144 000	64 653,08	0
	S p o l u :	639 751,03	726 597,03	614 778,17	530 460,45

Čl. X

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