

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Gymnázium, Jablonská 301/5, Myjava
Sídlo účtovnej jednotky	Jablonská 301/5, 907 01 Myjava
IČO	00596680
Dátum zriadenia	3.9.1944
Spôsob zriadenia	Uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/ 20A, Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Stredné všeobecnovzdelávacie školstvo
----------------------------------	---------------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Alena Havlíková
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alena Cilíková
Funkcia	Poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alena Jagošová
Funkcia	Poverená riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	4

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
g) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného 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 používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40
budovy	50 –podľa usmernenie TSK	1/50

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

Nehmotný majetok obstaraný so vstupnou cenou:

Od 0,- EUR do 220,- EUR – je účtovaný priamo do spotreby (účet 518)

Od 220,01 EUR do 1 660,- EUR – evidujeme na podsúvahových účtoch a účtujeme priamo do

spotreby (účet 518)

od 1 660,01 EUR do 2 400,- EUR - je majetok odpisovaný a účtuje sa na účte 018 – Drobný dlhodobý nehmotný majetok

Hmotný majetok obstaraný so vstupnou cenou:

Od 0 do 50 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je kratšia** ako jeden rok sa účtuje priamo do spotreby.

Od 50,01 EUR do 330 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je dlhšia** ako jeden rok sa účtuje priamo do spotreby, zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE) a na podsúvahových účtoch (účet 750).

Od 330,01 EUR do 996 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je dlhšia ako jeden rok** sa účtuje priamo do spotreby, zároveň sa eviduje na podsúvahových účtoch (účet 750).

Od 996,01 EUR do 1 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti **je dlhšia ako jeden rok** je majetok odpisovaný a účtuje sa na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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** (tabuľka č.1)

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Poistenie majetku zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj Rámcovou dohodou.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	HM = 2 824 977,46	750 = 256 568,55

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- interaktívna tabuľa 1 ks	1 800
- Notebook 1 ks	696
- Wifi Router 1 ks	120
- tablet 20 ks	9 120
SPOLU	11 736,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty	89 320,46	80 048,27

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	442,68	448,06		-442,68	448,06	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	-4 639,37		1 624,02	442,68	-5 820,71	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	922,44	965,88
- záväzky zo sociálne ho fondu	922,44	965,88
Krátkodobé záväzky z toho:	96 369,19	88 087,02
- záväzky voči dodávateľom	7 695,70	7 869,53
- záväzky voči zamestnancom	41 134,10	39 501,03
- záväzky voči poisťovniam	26 629,06	25 046,09
- záväzky voči daňovému úradu	6 849,93	5 978,99
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- prijaté preddavky		7 941,30
- ostatné záväzky	14 060,40	1 750,08

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	97 291,63	89 052,90
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	96 369,19	88 087,02
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	922,44	965,88

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	80 117,93	77 368,05
- strava	74 768,83	73 689,45
- služby v podnikateľskej činnosti	5 349,10	3 678,60
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	79 153,73	91 388,67
- bežný transfer na školskú jedáleň	58 400,22	67 597,55
- mimorozpočtové prostriedky	20 753,51	23 791,12
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	43 092,96	50 581,04
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	43 092,96	50 581,04
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	776 122,34	771 940,86
- bežný transfer na školu – normatívne prostriedky	741 820,32	744 623,19
- bežný transfer na školu – nenormatívne prostriedky	34 302,02	27 317,67
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	9 318,67	9 460,19
- zúčtovanie bežného transferu z EÚ – ERASMUS+	9 318,67	9 460,19
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	150	250
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	16 116,86	15 104,59
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		

658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	78 397,57	83 858,32
- Potraviny	60 913,43	58 696,71
- DHM	465,48	3 709,17
- Učebnice, učebné pomôcky, knihy, časopisy	6 164,34	12 678,18
- Čistiaci materiál	1 657,70	2 209,44
- Kancelársky materiál	7 437,51	2 757,75
- ostatný materiál (PHM, mat. na opravy)	1 759,11	3 807,07
502 - Spotreba energie	60 709,43	54 034,50
- elektrická energia	11 465,15	9 376,23
- voda	1 380,29	1 353,31
- tepelná energia	47 863,99	43 304,96
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 652,53	4 341,62
- Opravy budov a zariadení	4 652,53	3 844,92
- Ostatné opravy		496,70
512 – Cestovné	5 106,05	1 587,51
- Tuzemské	296,83	634,87
- Zahraničné	4 809,22	952,64
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	37 692,71	41 204,13
- Poštové služby	328,25	374,90
- Telekomunikačné služby	805,74	1 011,99
- Stočné	3 390,76	3 346,50
- Revízie	802,64	1 735,48
- Lyžiarsky kurz žiaci	21 566,40	16 487,00
- Prepravné		2 236,80
- Ostatné služby	10 798,92	16 011,46
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	538 650,93	541 067,51
524 - Záonné sociálne náklady	184 955,55	186 947,12
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 783,82	5 662,48
527 - Záonné sociálne náklady	16 756,99	15 688,26
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	50,58	60,94
538 - Ostatné dane a poplatky	4 095,52	4 804,80
- Komunálny odpad	4 095,52	4 804,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	43 092,96	50 581,04
- odpisy z vlastných zdrojov	43 092,96	50 581,04
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	12,80	20,80
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		

- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	22 001,66	24 314,85
- predpis odvodu príjmov RO	22 001,66	24 314,85
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	976,93	963,25
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	976,93	963,25
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	153,00	287,99
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	540,78	220,22

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	256 568,55	750

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017 zo dňa 11.12.2017 na základe Rozpočtu TSK na roky 2018-2020

- Rozpis rozpočtu č. 25/901/1/2018 zo dňa 1.1.2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...31.1.2018.....Rozpočtové opatrenie č. 82/901/2/2018
- druhá zmena schválená dňa ...28.2.2018.....Rozpočtové opatrenie č. 131/901/3/2018
- tretia zmena schválená dňa ...29.3.2018..... Rozpočtové opatrenie č. 172/901/4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa ..30.4.2018..... Rozpočtové opatrenie č. 232/901/5/2018
- piata zmena schválená dňa .. 31.5.2018..... Rozpočtové opatrenie č. 298/901/6/2018
- šiesta zmena schválená dňa ..31.7.2018..... Rozpočtové opatrenie č. 388/901/7/2018
- siedma zmena schválená dňa.31.8.2018.....Rozpočtové opatrenie č. 448/901/8/2018
- ôsma zmena schválená dňa ..28.9.2018..... Rozpočtové opatrenie č. 502/901/9/2018
- deviata zmena schválená dňa .31.10.2018..... Rozpočtové opatrenie č. 552/901/10/2018
- desiatu zmena schválená dňa ..30.11.2018..... Rozpočtové opatrenie č. 608/901/11/2018
- jedenásta zmena schválená dňa ..31.12.2018..Rozpočtové opatrenie č. 683/901/12/2018

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

