

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Gymnázium, Komenského 32, 075 01 Trebišov |
| Sídlo účtovnej jednotky | Komenského 32, 075 01 Trebišov |
| IČO | 00161241 |
| Dátum zriadenia | 07.04.2009 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa | Košický samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Stredná škola |
|----------------------------------|---------------|

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

| | |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | PaedDr. Mária Kašaiová Riaditeľka školy |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Anna Sokolová, zást. pre ekonomické činnosti PhDr. Jana Nováková, zást. pre pedagogickú činnosť |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 52 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 49 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 5 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet) | 0 |

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

Zmena spôsobu účtovania pokladne – v module Pokladnica, nie v kontovaných zápisoch.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky | Spôsob oceňovania |
|--|--|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou |
| f) dlhodobý finančný majetok | obstarávacou cenou |
| g) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| i) zásoby získané bezodplatne | reálnou hodnotou |
| j) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| k) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou |
| n) rezervy | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| o) 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. |
| p) deriváty pri nadobudnutí | obstarávacou cenou |

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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 | 25 |
| 2 | 6 | 16,6 |
| 3 | 8 | 12,5 |
| 4 | 12 | 8,33 |
| 6 | 40 | 2,5 |

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 33,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka by tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

| | |
|----------|---|
| 365 dní | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka by tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

Opravné položky organizácia v roku 2018 nevytvárala.

6. 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č. 1

| Druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------------------|----------------|---|
| Počítač K+K AMD Bundle 2.0 PC | 1000,80 | Vyradenie likvidáciou |
| Počítač K+K AMD Bundle 2.0 PC | 1000,80 | Vyradenie likvidáciou |
| | | |

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. Majetok je poistený na základe poisťovnej zmluvy s poisťovňou QBE/v súčasnosti Collonade/ č. 2862004956/ 31.5.2005
- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Účtovná jednotka neviduje.
- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v <u>EUR</u> |
|--|-------------------|
| Pozemky | 0,00 |
| Budovy, stavby | 0,00 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 0,00 |
| Dopravné prostriedky | 0,00 |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 2 438874,77 |
| | |
| | |

- e) **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 | 0 |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme - dopravný prostriedok | 0 |
| | |

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1
Organizácia nemá v evidencii dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Účtovná jednotka nemá majetkový podiel v žiadnej spoločnosti

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

Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
Textová časť k tabuľke č.2 Účtovná jednotka neviduje opravné položky k zásobám

2. Pohľadávky

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

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávky | Opis |
|------------|---------------|--------------------|-------------------------|
| KTD | 068 | 1295,52 | Refund.z UPSVaR |
| KTD | 081 | 2,85 | vyrovnanie v ŠJ T5 a T6 |

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Zostatková doba splatnosti do jedného roka

3. Finančný majetok

Opis významných položiek KTD finančného majetku

| KTD finančný majetok | Zostatok k 31.12.2017 |
|----------------------|-----------------------|
| Ceniny | 1209,20 |
| Bankové účty v ŠP | 70106,79 |
| | |
| | |

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|----------------------------|---------------------------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 2594,16 € | 3274,35 |
| Predplatné v JŠ na rok 2018 | 1544,00 € školné | 2346,00 |
| Réžia za 2018, vo výdavkoch roku 2019 | 276,24 réžia | |
| Poistné žiakov / predplatné časopisov/virtuálna knižnica/ | 522,67 €/52,53 €/198,72 €/ | 438,66 €/ 52,53€/182,16 € 255,00 € |
| | | |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 0,00 € | 0,00€ |
| | | |
| | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

| | |
|--|---|
| Nevysporiadaný HV | Zahŕňa stav, ktorý vznikol z prechodu na novú metodiku účtovania a VH za roky 2008-2018 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | VH za účtovné obdobie roka 2018 |
| | |
| | |

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Rezervy na jubileá 9352,50 € | 2019 |
| Rezervy na odchodné 3590,00 € | 2019 |
| Nevyfakturované dodávky 118,56 € - vodné, stočné | 2019 |

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Na riadku 140 sú vykázané dlhodobé záväzky v lehote splatnosti zo SF vo výške 338,21 €. Riadok 151 zahŕňa záväzky z miezd /331,336,342,379/v celkovej hodnote 66702,03 €, Dodávateľia 321- v sume 7 127,27 € Prijaté preddavky 324- 1 158,60 €

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

Textová časť k tabuľke č. 8: Závazky uvedené na riadkoch 140 a 151 súvahy sú zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka ,sociálny fond zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) **Popis jednotlivých položiek záväzkov:**

| Záväzok | Hodnota záväzku K 31.12.2018 | Hodnota záväzku k 31.12.2017 | Opis |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Záväzky zo SF | 338,21 | 531,69 | Sociálny fond |
| Dodávateľia | 7127,27 | 3436,52 | Došlé FA v 1 2019 |
| Zamestnanci | 36114,71 | 39762,99 | Mzdy 122017 |
| Orgány SP a ZP | 24628,92 | 26096,13 | Mzdy 122017 |
| Ostatné priame dane | 5389,24 | 5448,09 | Z miezd |
| Daň z príjmov | 0,00 | 42,30 | PČ |
| Iné záväzky | 569,16 | 627,33 | Zrážky z miezd |
| Preddavky na stravné | 1158,60 | 3250,12 | Stravné |

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 Účtovná jednotka neviduje dané hodnoty

5. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|--|------------------------------------|---|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 0,00 € | 0,00 € |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 5519,08 € | 3504,05 € |
| Majetok v rámci VS/0,00 €/ a mimo VS | 0,00 € | 0,00 € |
| Predplatné v JŠ | 1544,00 € | 2346,00 € |
| Réžia za 2018 , vo výdavkoch roku 2019 | 276,24 € | |
| Poistné žiakov/nespotr.známky/stravné lístky/nespotr.čist.prostriedkov | 522,67 €/161,20€/477,40€/2537,57 € | 52,53 €+ 438,66 €+108,95€ + 41,80 € + 78,95 € |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Gymnázium, Komenského 32, Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2017 | Suma k 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 23248,62 | 98893,84 |
| 602 - Tržby z predaja služieb | | |
| - Školné v JŠ | 3274,00 | 3507,00 |
| - Strava | 18168,16 | 74741,85 |
| - Réžia za stravu | 1175,40 | 19004,63 |
| - poplatky v CVČ | 631,06 | 1088,60 |
| - ostatné služby/ped.prax 463,68+ 36,58/duplikaty/stratené učebnice 51,50 | | 551,76 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0,00 | 0,00 |
| c) aktívacia | 0,00 | 0,00 |
| 624 - Aktivácia DHM | 0,00 | 0,00 |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 0,00 | 0,00 |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | | |
| - podielové dane | | |
| - daň z nehnuteľností | | |
| - daň za psa | | |
| - | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | | |
| - správne poplatky | | |
| - KO a DSO | | |
| - | | |
| e) finančné výnosy | 8,47 | 7,45 |
| 661 - Tržby z predaja CP | 0,00 | |
| - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | 8,47 | 7,45 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy | | |
| - | 0,00 | |
| f) mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 |
| 672 - Náhrady škôd | | |
| g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 1109488,28 | 1053305,08 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | <u>127493,90</u> | <u>133827,96</u> |
| - bežný transfer na školský klub | 16496,40 | 17448,60 |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | 90737,73 | 94695,01 |
| - bežný transfer na jazykovú školu | 15548,00 | 20707,00 |
| - bežný transfer na školu/vlastné príjmy | 4711,77 | 977,35 |
| - bežný transfer z daňových príjmov | 0,00 | 0,00 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | <u>65597,12</u> | <u>62756,00</u> |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | <u>913165,74</u> | <u>856721,12</u> |
| - bežný transfer na školu | 879308,21 | 824117,39 |
| - bežný transfer na vzdelávacie poukazy | 25614,00 | 23228,39 |
| - bežný transfer projekt UPSVaR | 8243,53 | 9375,34 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 0,00 | 0,00 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | 0,00 | 0,00 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| - dary a granty | 0,00 | 0,00 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 3231,52 | 0,00 |

Gymnázium, Komenského 32, Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO | 0,00 | 0,00 |
| h) ostatné výnosy | 5260,85 | 3122,52 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 | 0,00 |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 | 0,00 |
| 648 - Ostatné výnosy | <u>5260,85</u> | <u>3122,52</u> |
| - Vratka zo SP, ZP | 4511,84 | 2696,93 |
| - Prenájom nebytových priestorov | 723,59 | 425,59 |
| - Stratené učebnice | 25,42 | 0,00 |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 1010,00 | 5141,77 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - Rezervy na odchodné, jubileá | 1010,00 | 5141,77 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti - | 0,00 | |
| Spolu: | 1139016,22 | 1160470,66 |

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 | 38727,78 | 123604,43 |
| 501 - Spotreba materiálu | <u>22291,09</u> | <u>108481,15</u> |
| 502 - Spotreba energie | <u>16436,69</u> | <u>15123,28</u> |
| - elektrická energia | 13699,12 | 12501,78 |
| - voda | 2154,59 | 1733,50 |
| - plyn | 582,98 | 888,00 |
| b) služby | 91691,65 | 75848,77 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | <u>12678,14</u> | <u>4814,94</u> |
| - oprava a údržba VT | 502,80 | 554,04 |
| - oprava a údržba telek.techniky | 5705,00 | 0,00 |
| - oprava a údržba strojov, prístrojov,... | 1715,27 | 1606,32 |
| - oprava a údržba budov, objektv,... | 1153,57 | 1800,28 |
| - revízie | 2932,50 | 305,30 |
| - Interiérové vybavenie, uč. Pomôcky | 120,00 | 0,00 |
| - Softvéru | 549,00 | 549,00 |
| 512 - Cestovné | <u>1761,30</u> | 1408,89 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu - | 0,00 | 0,00 |
| 518 - Ostatné služby | <u>77252,21</u> | <u>69624,94</u> |
| - Školenia | 252,00 | 522,80 |
| - Propagácia a reklama | 303,00 | 255,00 |
| - Nájomné | 1756,25 | 1910,54 |
| - Telekomunikačné služby, poštovné, internet | 2028,57 | 1943,25 |
| - Energetické služby | 47738,00 | 47341,80 |
| - Audity | 0,00 | 0,00 |
| - Software | 399,00 | 518,50 |
| - Stočné | 3565,31 | 4038,96 |
| - Likvidácia odpadu, upratovanie, čistenie,deratiz. | 1311,20 | 955,80 |
| - Lektor | 1450,00 | 0,00 |
| - Iné ostatné služby/stráženie,ochrana objektu, Lyžiarske kurzy, ./ | 18448,88 | 12138,29 |
| c) osobné náklady | 894439,90 | 857757,21 |
| 521 - Mzdové náklady | 642349,52 | 614296,21 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 223637,43 | 214389,25 |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | 11258,96 | 10961,43 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 17193,99 | 18110,32 |
| d) dane a poplatky | 1951,00 | 1902,00 |

Gymnázium, Komenského 32, Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 532 - Daň z nehnuteľností | 0,00 | 0,00 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | <u>1951,00</u> | <u>1896,00</u> |
| - Komunálny odpad | 1896,00 | 1896,00 |
| Ostatné poplatky | 55,00 | 6,00 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 72876,24 | 75817,06 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | <u>67734,47</u> | <u>62756,00</u> |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 64502,95 | 62756,00 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 3231,52 | 0,00 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | <u>5141,77</u> | <u>13061,06</u> |
| - Rezervy na jubilea | 1822,00 | 13061,06 |
| - Rezerva na odchodné | 3319,77 | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| - k daňovým pohľadávkam | | 0,00 |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | 0,00 |
| f) finančné náklady | 1027,86 | 1042,25 |
| 561 - Predané CP a podiely | | 0,00 |
| 563 - Kurzové straty | | 0,00 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | <u>1027,86</u> | <u>1042,25</u> |
| - bankové poplatky | 271,45 | 251,25 |
| - poisťné za žiakov, poplatky iné | 756,41 | 971,00 |
| g) mimoriadne náklady | 0,00 | 0,00 |
| 572 - Škody | 0,00 | 0,00 |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | 29902,85 | 26627,03 |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | | 0,00 |
| - bežný transfer xxx | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | | 0,00 |
| - bežný transfer xxx | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | | 0,00 |
| - bežný transfer xxx | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | | 0,00 |
| - bežný transfer xxx | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | <u>27024,01</u> | <u>25331,51</u> |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | <u>2878,84</u> | <u>1295,52</u> |
| i) ostatné náklady | 1149,27 | 53,00 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 546 - Odpis pohľadávky | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| - | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | <u>1149,27</u> | <u>53,00</u> |
| - | | |
| 549 - Manká a škody | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| - | | |
| j) dane z príjmov | 1,47 | 0,00 |
| 591 - Splatná daň z príjmov | <u>1,47</u> | <u>0,00</u> |
| Spolu | 1131768,02 | 1162651,75 |

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|--------------------|-----------|-------|
| DHM nad 33,00 € | 135200,43 | 771 1 |
| Majetok zapožičaný | 27850,36 | 771 4 |
| Učebnice | 50684,69 | 771 3 |
| Učebné pomôcky | 136298,36 | 771 2 |

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom uznesením č. 72/2018 z 25. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 23.04.2018 v Košiciach. Do tohto obdobia sa RO riadila rozpočtovým provízoriom.

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. B1 zo dňa 23.05.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B2 zo dňa 23.05.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B3 zo dňa 04.06.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B4 zo dňa 21.06.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B5 zo dňa 04.07.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B6 zo dňa 12.07.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B7 zo dňa 20.07.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B8 zo dňa 26.07.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B9 zo dňa 12.09.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B10 zo dňa 21.08.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B11 zo dňa 03.10.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B12 zo dňa 06.11.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B13 zo dňa 09.11.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B14 zo dňa 13.11.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B15 zo dňa 03.12.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B16 zo dňa 18.12.2018

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

V účtovníctve organizácia neviduje.

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.