

# Poznámky k 31.12.2018 - textová časť

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Gymnázium P. O. Hviezdoslava
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 20 , 060 14 Kežmarok
IČO	00160962
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2 , 080 01 Prešov
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

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	poskytovanie všeobecného vzdelania a prípravy na štúdium na vysokých školách
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Daniela Mihóková
Funkcia	riadiťka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	26
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Gymnázium P. O. Hviezdoslava
- rozpočtová organizácia zriadená účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Prešovský samosprávny kraj Námestie mieru 2 , 080 01 Prešov

## 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

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok** naša škola nemá
- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Obstarávacia cena	116 128,92 €	Dlhodobý hmotný majetok
Korekcia (celkové odpisy)	88 522,30 €	Odpisy
Zostatková cena k 31.12.2018	27 606,62 €	Dlhodobý hmotný majetok

riadok Súvahy č. 011

#### 021 Stavby – riadok 015 súvahy

Športová hala – telocvičňa mimo budovy školy – obstarávacia cena 106 220,54 €, odpisová skupina 6, ročný odpis 1/40

účtovný stav (brutto) 106 220,54 €  
korekcia (odpisy) 88 522,30 € (z toho v roku 2018 = 2 124,48 €)  
**netto (zostatková cena k 31.12.2018) 17 698,24 €**

netto predchádzajúce účtovné obdobie : 19 822,72 €  
odpisy za rok 2018 : 2 124,48 €  
**zostatková cena stavieb k 31.12.2018 : 17 698,24 €**

#### 022 Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí – riadok 016 súvahy

odpisová skupina 1, ročný odpis 1/4

účtovný stav (brutto) 0,00 €  
korekcia (odpisy) 0,00 €  
**netto (zostatková cena k 31.12.2018) 0,00 €**

netto predchádzajúce účtovné obdobie : 0,00 €  
odpisy za rok 2018 : 0,00 €  
**zostatková cena na 022 k 31.12.2018 : 0,00 €**

#### 031 Pozemky – riadok 012 súvahy

Účtovné položky triedy 031 – pozemky sa neodpisujú

Pozemok pod telocvičňou T2 (mimo budovy školy) – obstarávacia cena **9 908,38 €**  
**zostatková cena na 031 k 31.12.2018 : 9 908,38 €**

- c) **Pohl'adávky** - nemáme

d) **Krátkodobý finančný majetok** tvoria prostriedky na bankových účtoch.

	NÁZOV BANKOVÉHO ÚČTU	ČÍSLO ÚČTU	ZOSTATOK k 31.12.2018	SÚVAHA riadok č. 085
1.	BÚ – Výdavkový, Gymnázium P. O. Hviezdoslava Kežmarok	7000516201 / 8180	0,00	riadok č. 090
2.	BÚ – Príjmový, Gymnázium P. O. Hviezdoslava Kežmarok	7000516228 / 8180	0,00	riadok č. 091
3.	BÚ - Sociálny fond, Gymnázium P. O. Hviezdoslava KK	7000516236 / 8180	360,72	súčasť r. 088
4.	BÚ – Dary a granty, Gymnázium P. O. Hviezdoslava KK	7000516244 / 8180	0,00	súčasť r. 088
5.	BÚ – Depozitný, Gymnázium P. O. Hviezdoslava Kežmarok	7000516252 / 8180	43 566,44	súčasť r. 088
	<b>Spolu finančný majetok</b>		<b>43 927,16</b>	súčet r. 085

e) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poskytovanie služieb eGov – Zmluvy rok 2019	SUMA 48,00 € - riadok súvahy č.110
Poistenie budovy telocvične T2 na obdobie 1. štvrťroka 2019 : 01.01.2019 – 31.03.2019	SUMA 171,82 € - riadok súvahy č.110
Poistenie počítačov na obdobie 01.01.2019 – 04.12.2019	SUMA 92,60 € - riadok súvahy č.110
<b>S P O L U</b>	<b>312,42 €</b>

f) **Záväzky**

Záväzky – ku koncu účtovného obdobia k 31.12.2018 sme mali uhradené všetky faktúry, záväzky 0,00 € (riadok súvahy č. 152)

g) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

V súvahe riadok č. 180 suma 17 698,24 € tvorí zostatková cena neodpísaného hmotného investičného majetku.

h) **Finančný prenájom**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy za dohodnuté platby počas doby nájmu. V prenájme má naša organizácia budovu školy.

Nájomnú zmluvu máme uzatvorenú s Evanjelickou cirkvou a.v. v Kežmarku. Nájomné je splatné na základe faktúr počas kalendárneho roka v 8. splátkach.

V účtovnom období 2018 sme zaplatili nájomné vo výške 50 308,92 €.

Ročné nájomné za budovu školy máme vo výške 49 663,30 € bez navýšenia o mieru inflácie. Miera inflácie za rok 2018 bola 645,62 €.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú vykonané ako rovnomerný odpis.

Odpisovať sa začalo odo dňa jeho zaradenia do používania.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Ročná odpisová sadzba v %
1	20 %
6	2 %

**Drobný hmotný majetok** je vedený na podsúvahovom účte 750 v celkovej sume 138 274,85 €

#### 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** od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer** od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálový transfer** od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (s odpismi, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

### 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** – r. súvahy č. 011 (str.2 bod 3b poznámky textová časť)

Dlhodobý nehmotný majetok naša škola nemá.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Športová hala – telocvičňa T2 Gymnázium	Poistná zmluva s poisťovňou UNIQA	687,28 € ročne

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky (pozemok pod telocvičňou T2)	9 908,38 €
Budovy, stavby (športová hala – telocvičňa T2)	106 220,54 €
<b>SPOLU</b>	<b><u>116 128,92 €</u></b>

2. Dlhodobý finančný majetok - nemáme

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nemáme

##### B Obežný majetok

1. Zásoby - nemáme

2. Pohľadávky – nemáme

### 3. Finančný majetok

#### a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Mzdy zamestnancov (331)	163	18 207,34	299 127,84	293 795,85	23 539,33
Zúčtov. so SP a ZP (336)	165	12 243,78	147 988,25	144 090,92	16 141,11
Daň z miezd (342)	167	2 450,70	29 434,77	27 999,47	3 886,00
Sociálny fond	144	149,99	2 616,26	2 405,53	360,72
Dary a granty	172	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>085</b>	<b>33 051,81</b>	<b>479 167,12</b>	<b>468 291,77</b>	<b>43 927,16</b>

### 4. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	299,70	312,42	299,70	312,42
Poistenie budovy telocvične I. Q. 2019	111	159,10	171,82	159,10	171,82
Poistenie počítačov na obdobie 01.01.2019 – 04.12.2019	111	92,60	92,60	92,60	92,60
Poskytovanie služieb eGov – Zmluvy rok 2019	111	48,00	48,00	48,00	48,00

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** – riadok súvahy č. 116 vo výške 10 220,80 € (výsledok hospodárenia r. 123)  
Riadok súvahy č. 124 tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov **účet 428** v celkovej sume 10 208,08 € a riadok súvahy č. 125 výsledok hospodárenia za účtovné obdobie rok 2018 v celkovej sume 12,72 €.

### B Závazky

Závazky zo sociálneho fondu <b>účet 472</b> , riadok súvahy 144	360,72 €
Mzdy zamestnancov <b>účet 331</b> , riadok súvahy 163	23 539,33 €
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia <b>účet 336</b> , r. súvahy 165	16 141,11 €
Ostatné priame dane – daň z miezd <b>účet 342</b> , riadok súvahy 167	3 886,00 €
Transfery so subjektami mimo verejnej správy <b>účet 372</b> , riadok súvahy 172	0,00 €
<b>Závazky spolu</b> , riadok súvahy 126	<b>43 927,16 €</b>

#### 1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

a) Dlhodobé záväzky riadok súvahy 140 tvoria záväzky zo sociálneho fondu vo výške **360,72 €**.  
Krátkodobé záväzky riadok súvahy 151 vo výške **43 566,44 €** tvoria: mzdy zamestnancov za december 2018 suma 23 539,33 €, sociálne a zdravotné poistenie z miezd za december 2018 suma 16 141,11 €, daň z miezd za december 2018 suma 3 886,00 € a transfery mimo verejnej správy - darované prostriedky vo výške 0,00 €.

#### b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
účet 472	144	360,72 €	Závazky zo sociálneho fondu
účet 331	163	23 539,33 €	Zamestnanci mzdy 12/2018
účet 336	165	16 141,11 €	Sociálne a zdravotné poistenie mzdy 12/2018
účet 342	167	3 886,00 €	Daň z miezd 12/2018
účet 372	172	0,00 €	Transfery – dary mimo verejnej správy
Spolu	126	43 927,16 €	

## 2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - nemáme

### 3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období	182	19 822,72	0,00	2 124,48	17 698,24
<b>Spolu</b>	<b>180</b>	<b>19 822,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2 124,48</b>	<b>17 698,24</b>

b) informácia o kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2018
neodpísaný majetok	19 822,72	0,00	2 124,48	17 698,24	17 698,24
<b>Spolu</b>	<b>19 822,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2 124,48</b>	<b>17 698,24</b>	<b>17 698,24</b>

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	525,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 - Výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00
	662 - Úroky	0,00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	35 040,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	510 056,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	2 124,48
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 - Ostatné výnosy	350,15

#### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	11 712,82
	502 - Spotreba energie	36 508,34
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3 388,15
	512 - Cestovné	5 357,11
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00

	518 - Ostatné služby	78 389,25
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	297 543,80
	524 - Zákonné sociálne náklady	108 011,40
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 029,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	2 124,48
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
	562 - Úroky	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	1,80
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	875,15
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 - Odpis pohľadávky	0,00
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
	549 - Manká a škody	0,00

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

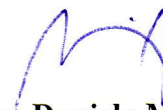
#### 1. Iné aktíva a iné pasíva – nemáme

Kežmarok 18.01.2019

Gymnázium P. O. Hviezdoslava  
Hviezdoslavova 20  
060 14 Kežmarok  
IČO: 00160962 DIČ: 2020709691



Vypracovala : Ľuboslava Michaláková  
účtovníčka školy



Schválila : Mgr. Daniela Mihóková  
riaditeľka školy