

Gymnázium Milana Rastislava Štefánika, Nám. L. Novomeského 4, 042 23 Košice

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

CI. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) Gymnázium Milana Rastislava Štefánika, Nám. L. Novomeského č. 4, 04224 Košice. Vzniklo presťahovaním školy z Kováčskej ul. č. 28 Košice dňa 1.10.1997. IČO160971. Zriaďovateľ: Okresný úrad Košice, Zádielska 1, 040 78 Košice
 - b) riadna
 - c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky.
školsťvo: výchovno-vzdelávací proces
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:
Mgr. Ivana Antoniová, riaditeľka školy, Mgr. Zina Pavlovová, zástupkyňa riaditeľa pre pedagogickú činnosť, Mgr. Mária Vargová, zástupkyňa riaditeľa pre pedagogickú činnosť, Ing. Mária Semanová, vedúca ekonomického úseku, Bc. Jana Kmečová, vedúca školskej jedálne, priemerný počet zamestnancov: 58,8, počet riadiacich zamestnancov: 5

CI. 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. Áno
- (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. Nie
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, obstarávací cena,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, obstarávací cena,
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, obstarávací cena,
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, obstarávací cena,
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, reprodukčnou cenou,
 - f) dlhodobý finančný majetok, obstarávací cena,
 - g) zásoby nakupované, obstarávací cena,
 - h) zásoby získané bezodplatne, reprodukčná cena,
 - i) pohľadávky, menovitou hodnotou,
 - j) krátkodobý finančný majetok, menovitou hodnotou,
 - k) časové rozlíšenie na strane aktív, obstarávací cena,
 - l) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, obstarávací a menovitá hodnota,
 - m) časové rozlíšenie na strane pasív, obstarávací cena,
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dopravné, montáž, poštovné. Odpisy dlhodobého 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 užívania.
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. V roku 2019 neboli vytvorené opravné položky.

CI. 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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
 1. Gymnázium Milana Rastislava Štefánika, Nám. L. Novomeského č. 4, 042 24 Košice
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2019
 3. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 688 454,47 €,
 4. - úbytky 60 085,62 €,
 7. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 628 368,85 €
 - b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
Škola má čiastočne poistený majetok získaný z projektu EÚ vo výške 481,- €
 - c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky, Vstupná hodnota Zostatková hodnota

majetková trieda 01	680 069,23	620 899,23
majetková trieda 04	54 539,11	1 311,98
majetková trieda 05	7 381,53	0,-
majetková trieda 07	9 592,49	0,-
majetková trieda 09	6 157,64	6 157,64
majetková trieda 92	0,-	0,-

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 939,70 €
 3. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 382,09 €
- b) spôsob a výška poistenia zásob. Nemáme poistené zásoby.

(2) Pohľadávky

- pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 128,00 €
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

(3) Časové rozlíšenie

Zostatok r. 2019 - 95,07€, služby IVES 53,95 €, poistné 41,12 €.

CI. 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, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 14 621,27 €
- c) - zníženie, 6 526,99 €
- d) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 8 094,28 €

B Záväzky

(1) Rezervy netvoríme

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 105 591,16 €
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 98 246,46 €
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka - 105 591,16 € a rok 2018 - 98 246,46 €,
 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane - 3 078,08 € a rok 2018 - 2 184,89 €,
 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, 0,- €

(3) Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia - 2 314,20 €- zostatok na darovacom účte.

CI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar 80 285,33 €,
- b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - 8 540,26 €
- c) výnosy z bežných transferov SR 1 340 151,51 €, výnosy z kapitálových transferov zo SR 60 085,62 €, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 3 408,57 €, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - 16 439,81 €,

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy - 166 077,14 € (energie, materiál, kanc. potreby, školské potreby, potraviny)
- b) služby - 132 793,25 €, v tom sú opravy a údržba 83 036,67 €,
- c) osobné náklady - 1 139 945,95 € (mzdové náklady - 814 944,30 €, zákonné sociálne poistenie - 281 020,62 €,
- d) dane a poplatky - 4 361,16 €
- e) odpisy - 60 085,62 €
- f) finančné náklady - 243,08 €

g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov - 8 539,54 €

CI. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a obj.	72g	7000,00	7 152,42	7 152,42
212003	Príjmy z prenajatých budov, priestorov a obj.	111		128,00	128,00
292012	Príjem z dobropisov	111		1578,12	1579,12

b) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočet po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

Hlavná činnosť:

	Zdroj	Schvál.rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
09222 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	111	622 360,00	778 012,30	778 012,30
09222 620 Poistné a príspevky do poisťovní	111	217 688,00	277 272,28	272 272,03
09222 630 Tovary a služby	111	67 224,00	220 934,37	220 860,28
09222 630 Tovary a služby	72g	7 000,00	7 024,42	7 024,42
09222 640 Transfery	111		1 079,38	1 079,23
09604 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	111	27 601,00	39 338,70	39 338,70
09604 620 Poistné a príspevky do poisťovní	111	9 473,00	9 863,30	9 863,30
09604 630 Tovary a služby	111	2776,00	8 492,63	8 492,63
09604 640 Transfery	111		629,62	629,62

Stravovanie príjem: 69 389,88

Stravovanie príjem - prevod: 11 330,69

Stravovanie čerpanie: 86 229,00

CI. VII

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

Po ukončení závierky k 31.12.2019 nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti.