

Poznámky k 31.12.2020 - 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	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ 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	riaditeľka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- 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
Obstaranie DHM - 042	207 020,83 €	Obstaranie DHM - 042
Korekcia (celkové odpisy)	92 771,26 €	Odpisy
Zostatková cena k 31.12.2020	230 378,49 €	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) 92 771,26 € (z toho v roku 2020 = 2 124,48 €)
netto (zostatková cena k 31.12.2020) 13 449,28 €

netto predchádzajúce účtovné obdobie : 15 573,76 €
odpisy za rok 2020 : 2 124,48 €
zostatková cena stavieb k 31.12.2020 : 13 449,28 €

022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – riadok 016 súvahy

odpisová skupina 1, ročný odpis 1/4

účtovný stav (brutto) 0,00 €
korekcia (odpisy) 0,00 €
netto (zostatková cena k 31.12.2020) 0,00 €

netto predchádzajúce účtovné obdobie : 0,00 €
odpisy za rok 2020 : 0,00 €
zostatková cena na 022 k 31.12.2020 : 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 31.12.2020 : 9 908,38 €

042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – riadok 022 súvahy

Rekonštrukcia strechy telocvične T2 Gymnázia P. O. Hviezdoslava na Tvarožnianskej ulici 1

účtovný stav (brutto) 207 020,83 €
korekcia (odpisy) 0,00 €
netto (zostatková cena k 31.12.2020) 207 020,83 €

c) **Pohľadávky** - nemáme

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

	NÁZOV BANKOVÉHO ÚČTU	ČÍSLO ÚČTU	ZOSTATOK k 31.12.2020	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	218,41	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	42 730,46	súčasť r. 088
	Spolu finančný majetok		42 948,87	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 2021	SUMA 48,00 € - riadok súvahy č.110
Poistenie budovy telocvične T2 na obdobie 1. štvrťroka 2021 : 01.01.2021 – 31.03.2021	SUMA 94,70 € - riadok súvahy č.110
Výkon zodpovednej osoby pri ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti 01.01.2021 – 27.09.2021	SUMA 106,40 € - riadok súvahy č.110
S P O L U	249,10 €

f) **Záväzky**

Záväzky – ku koncu účtovného obdobia k 31.12.2020 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 13 449,28 € tvorí zostatková cena neodpísaného dlhodobého hmotného 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 do 16.9.2020. Nájomné je splatné na základe faktúr počas kalendárneho roka v 6. splátkach v celkovej výške 36 231,00 €. Od 17.9.2020 – 31.12.2020 máme podnájomnú zmluvu s Prešovským samosprávnym krajom na dobu podnájmu 50 rokov, výška ročného podnájomného je v sume 1,- € aj za začatý rok.

V účtovnom období 2020 sme zaplatili nájomné vo výške 36 232,00 €.

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 149 826,66 €

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 UNION	378,80 € 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 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku - účet 042 (rekonštrukcia strechy športovej haly – telocvične T2)	207 020,83 €
SPOLU	<u>323 149,75 €</u>

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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Mzdy zamestnancov (331)	163	25 894,77	351 563,63	354 715,69	22 742,71
Zúčtov. so SP a ZP (336)	165	17 457,35	167 455,42	168 659,27	16 253,50
Daň z miezd (342)	167	4 240,43	36 085,63	36 591,81	3 734,25
Sociálny fond	144	245,50	2 775,53	2 802,62	218,41
Dary a granty	172	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	085	47 838,05	557 880,21	562 769,39	42 948,87

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	341,70	249,10	341,70	249,10
Poistenie budovy telocvične T2 1. Q. 2021	111	94,70	94,70	94,70	94,70
Poistenie počítačov na obdobie 01.01.2020 – 04.12.2020 koniec zmluvy	111	92,60	0,00	92,60	0,00
Poskytovanie služieb eGov – Zmluvy rok 2021	111	48,00	48,00	48,00	48,00
Výkon zodpovednej osoby pri ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti 01.01.2021 – 27.09.2021	111	106,40	106,40	106,40	106,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – riadok súvahy č. 116 vo výške 10 157,48 € (výsledok hospodárenia r. 123)
 Riadok súvahy č. 124 tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov **účet 428** v celkovej sume 10 250,08 € a riadok súvahy č. 125 výsledok hospodárenia za účtovné obdobie rok 2020 v celkovej sume -92,60 €.

B Záväzky

Záväzky zo sociálneho fondu : účet 472 , riadok súvahy 144	218,41 €
Mzdy zamestnancov : účet 331 , riadok súvahy 163	22 742,71 €
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia : účet 336 , r. súvahy 165	16 253,50 €
Ostatné priame dane – daň z miezd : účet 342 , riadok súvahy 167	3 734,25 €
Zúčt. transferov rozpočtu vyššieho územného celku : účet 355 , riadok súvahy 135	207 020,83 €
Záväzky spolu , riadok súvahy 126	249 969,70 €

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

a) Dlhodobé záväzky riadok súvahy 140 tvoria záväzky zo sociálneho fondu vo výške **218,41 €**.
 Krátkodobé záväzky riadok súvahy 151 vo výške **42 730,46 €** tvoria: mzdy zamestnancov za december 2020 suma 22 742,71 €, sociálne a zdravotné poistenie z miezd za december 2020 suma 16 253,50 €, daň z miezd za december 2020 suma 3 734,25 € a transfery mimo verejnej správy - darované prostriedky vo výške 0,00 €.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
účet 472	144	218,41 €	Záväzky zo sociálneho fondu
účet 331	163	22 742,71 €	Zamestnanci mzdy 12/2020
účet 336	165	16 253,50 €	Sociálne a zdravotné poistenie mzdy 12/2020
účet 342	167	3 734,25 €	Daň z miezd 12/2020
účet 355	135	207 020,83 €	Transfery – rozpočtu VUC
Spolu	126	249 969,70 €	

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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období	182	15 573,76	0,00	2 124,48	13 449,28
Spolu	180	15 573,76	0,00	2 124,48	13 449,28

b) informácia o kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2020
neodpísaný majetok	15 573,76	0,00	2 124,48	13 449,28	13 449,28
Spolu	15 573,76	0,00	2 124,48	13 449,28	13 449,28

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	0,00
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	1 200,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	602 583,00
	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	20,96
----------------------	-------

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	19 088,43
	502 - Spotreba energie	32 633,41
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	22 598,19
	512 - Cestovné	5 199,31
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 - Ostatné služby	44 059,33
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	343 907,71
	524 - Zákonné sociálne náklady	117 896,23
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 717,50
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	4,40
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	20,96
	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 27.01.2021



Vypracovala : Luboslava Michaláková
účtovníčka školy

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



Schválila : Mgr. Daniela Mihóková
riaditeľka školy