

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

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

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: 58,4, 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 2021 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: 31.12.2021
 3. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 605817,93 €,
 4. - úbytky 66 206,00 €,
 7. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 539611,93 €
 - 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	1 698 312,54	561 729,23
majetková trieda 04	89 558,17	0 895,23
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: 1333,2 €
 3. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 761,21 €
- 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, 802,02 €.
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 1441,28 €.

(3) Časové rozlíšenie

Zostatok r. 2021 - 90,00 €, služby IVES 75,00 €.

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, - 4 732,65 €
- c) - zníženie, - 1417,02 €
- d) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia, - 6149,67 €

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, 182 836,50 €
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 149 221,41 €
- 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 - 182 236,50 € a rok 2020 - 149 221,41 €,
 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane - 6 981,95 € a rok 2020 - 4 994,63 €,
 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, 0,- €

(3) Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia - 5904,28 €- 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 42 453,62 €,
- b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - 5 105,37 €
- c) verejnej správy 25 818 ,25 €, výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - 2 349,46 €, výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - 836,00 €.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy - 161 819,74 € (energie, materiál, kanc. potreby, školské potreby, potraviny)
- b) služby- 19 263,77 €, v tom sú opravy a údržba 2 423,02 €,
- c) osobné náklady - 1 345 585,50 € (mzdové náklady - 966 508,00 €, zákonné sociálne poistenie - 331 652,82 €,
- d) dane a poplatky - 6 461,00 €
- e) odpisy - 66 206 €
- f) finančné náklady - 26,90 €

g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov - 30 919,73 €

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	2 079,46	2 079,46
292017	Príjmy z vratiek	111		4 151,61	4 151,61
292012	Príjem z dobropisov	111		191,39	191,81

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	872 392,00	914 342,13	914 342,13
09222 620 Poistné a príspevky do poisťovní	111	304 902,00	324 139,99	324 139,87
09222 630 Tovary a služby	111	32 000,00	157 137,78	160 390,78
09222 630 Tovary a služby	72g	7 000,00	2 079,46	2 079,46
09222 640 Transfery	111		6 379,00	6 378,78
09604 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	111	56 500,00	51 647,87	51 647,87
09604 620 Poistné a príspevky do poisťovní	111	19 746,00	18 806,01	18 805,32
09604 630 Tovary a služby	111	4 000,00	15 463,22	15 463,22
09604 640 Transfery	111		345,00	344,15

Stravovanie príjem: 47 499,25

Stravovanie príjem - prevod: 5 275,20

Stravovanie čerpanie: 41 499,12

CI. VII

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

Po ukončení závierky k 31.12.2021 nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti.