

**Poznámky k súvahe a výkazu ziskov a strát  
k 31. 12. 2021**

**I.  
Všeobecné údaje**

1. Gymnázium Matky Alexie, Jesenského 4/A, 811 02 Bratislava, bolo dňa 17.4.1991 rozhodnutím Ministerstva školstva SR zaradené do siete škôl.  
IČO: 17318840, DIČ: 2020849644.
2. Štatutárnym orgánom je riaditeľka školy – RNDr. Helena Vicenová, menovaná po uskutočnenom výberovom konaní dňa 1.2.2019.
3. Hlavná činnosť – zabezpečenie stredného vzdelávania
4. Zriaďovateľom školy sú Kanonický sv. Augustína rehole Notre Dame, Jesenského 4, 811 02 Bratislava.
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov gymnázia za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka je 42,0 z toho 3,0 vedúci zamestnanci.
6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov školskej jedálne za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka je 10,6 z toho 1,0 vedúci zamestnanci.
7. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov gymnázia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 43,8 z toho 3,0 vedúci zamestnanci.
8. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov školskej jedálne za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je 12,0 z toho 1,0 vedúci zamestnanci

**II.  
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- (1) Organizácia účtuje v sústave podvojného účtovníctva ako účtovná jednotka, ktorá nie je založená alebo zriadená na účel podnikania v zmysle zákona o účtovníctve a opatrení Ministerstva financií SR č. MF/24342/2007-74 a vystavuje výkazy v zmysle opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/25682/2007-74, ktorým sa ustanovujú účtovné výkazy a rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.
- (2) Škola hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších zmien a doplnení, v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnení.
- (3) Súčasťou školy je školské zariadenie – Školská jedáleň pri Gymnáziu Matky Alexie, ktoré hospodári s finančnými prostriedkami poskytnutými na činnosť školského zariadenia v zmysle zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení

niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnení z Magistrátu Bratislavy a z prostriedkov BSK.

### III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Súvaha predstavuje súhrn aktív a pasív za školu a školské zariadenie spolu. Školské zariadenie nemá právnu subjektivitu, nachádza sa v priestoroch školy, využíva teda priestory školy.

#### Aktíva:

- (1) Drobný DHM – **r.č.017** – (028AU+korekcia 088AU)
- (2) Obstaranie DHM – **r.č.019** – (042AU) – majetok obstaraný v r.2021, bude zaradený v 2022
- (3) Materiál – **r.č.031** – (112AU) – materiál na sklade potravín
- (4) Dlhodobé pohľadávky – r.č.041 – (378AU) – nezúčtované preddavky, pohľadávka voči dodávateľovi z titulu vratky
- (5) Finančné účty – **r.č.051** - úhrn finančných prostriedkov na bankových účtoch školy (221AU,r.053) - bežný účet, účet RF, účet SF, podúčet jedálne, účet-štipendiá, účet ŠJ a zostatku v pokladnici gymnázia a ŠJ (211AU, r.052).
- (6) Časové rozlíšenie – **r.č.057** – Náklady budúcich období (381AU r.058), ide o poistné, predplatné časopisov a on-line publikácií.

#### Pasíva:

- (1) Vlastné zdroje krytia majetku spolu v **r.č. 061** sú súhrnom : Základné imanie – r.č.063 – (411AU), HV MO (428AU,r.072) a VH za účtovné obdobie (r.073) . Zostatok na účte RF r.č.069 (421AU) bol z dôvodu jeho neopodstatnenosti v r. 2021 presunutý na účet 428AU HV MO (428AU,r.072)
- (2) Cudzie zdroje spolu **r.č. 074** – Dlhodobé záväzky - prostriedky sociálneho fondu (472AU,r.080), Krátkodobé záväzky z obchodného styku (321AU,r.088), Záväzky voči zamestnancom z titulu nevyplatených miezd (331AU,r.089), zúčtovanie so SP a ZP (336AU,r.090), daňové záväzky (342AU,r.091).
- (3) Časové rozlíšenie **r.č. 101** - Výnosy budúcich období (384AU,r.103), Prijaté príspevky na stravné žiaci réžia, finančné prostriedky - použité na rekonštrukciu a opravy priestorov, vybavenie potrebné pre výdajňu stravy pre žiakov Základnej školy MA aj pre zvýšený odber - obedov zadarmo.

#### Pohľadávky a záväzky

a) Prehľad pohľadávok k 31.12.2021 (v €):

| názov          | riadok | účet | suma          | poznámka                                                                 |
|----------------|--------|------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Iné pohľadávky | 041    | 378  | 144,92        | Nezúčtované prevádzkové preddavky, pohľadávky voči dodávateľovi - vratka |
| Spolu          |        |      | <b>144,92</b> |                                                                          |

b) Prehľad záväzkov – krátkodobých - k 31.12.2021 (v €):

| názov                              | riadok | účet  | suma              | poznámka                                                                                        |
|------------------------------------|--------|-------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dodávatelia                        | 088    | 321   | 8.952,66          | Neuhradené dodávateľské faktúry k 31.12.21– najmä za služby a energie za 12/21 splatné v 1/2022 |
| Zamestnanci – výplata mzdy         | 089    | 331   | 57.900,37         | Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/21 splatné v 1/2022                                        |
| Zdravotné, sociálne poistenie, DDS | 090    | 336AU | 38.025,74         | Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/21 splatné v 1/2022                                        |
| Daňový úrad BA I.                  | 091    | 342   | 9.463,49          | Podľa výplatnej listiny za mesiac 12/21 splatné v 1/2022                                        |
| <b>SPOLU</b>                       |        |       | <b>114.342,26</b> |                                                                                                 |

c) Dlhodobé záväzky - Záväzky zo sociálneho fondu (v €):

| Tvorba a čerpanie SF           |                     |           |
|--------------------------------|---------------------|-----------|
| Rok 2021                       |                     |           |
| Stav účtu 472 k 1.1.2021       |                     | 5.822,73  |
|                                |                     |           |
| Tvorba v r. 2021               |                     | 6.492,88  |
| Čerpanie                       |                     | 10.243,67 |
| - v tom                        | strava              | 982,67    |
|                                | regenerácia PS (DC) | 9.261,00  |
| Zostatok účtu 472 k 31.12.2021 |                     | 2.071,94  |

#### IV.

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

##### Náklady

Najväčšiu časť nákladov účtovnej jednotky tvoria mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie zákonné a ostatné sociálne náklady, čo predstavuje 81 %-ný podiel z celkových nákladov školy.

(1) Riadok 01 tvoria materiálové náklady súvisiace so zabezpečením prevádzky školy

- kancelárske a školské potreby
- učebné pomôcky, knihy
- časopisy, odborná literatúra, zákony
- učebnice – financované zo ŠR

- čistiace a hygienické prostriedky – v roku 2021 vysoké z dôvodu pandémie COVID-19
  - drobný DHM – sedačka do riaditeľne, server DELL, PC a PC komponenty, skartovací stroj, rezačka, iný DDHM
  - pracovný a technický materiál na bežnú údržbu
  - spotreba tovaru v ŠJ - potraviny
  - rôzny spotrebný materiál
- (2) Riadok 02 zahŕňa náklady na spotrebovanú energiu – vodné a stočné, TÚV a ÚK, elektrina, plyn.
- (3) Riadok 04, predstavuje náklady na bežné opravy a údržbu – výmena ventilov v ŠJ, oprava konvektomatu v ŠJ, maliarske práce a oprava podláh, inštalácia elektrického prívodu, ostatné údržbárske práce.
- (4) Riadok 07 – patria sem náklady na poštovné, telekomunikačné služby, údržba aplikačného programového vybavenia, poplatky za školenia a semináre, povinné revízie v zmysle platných zákonov, ekonomické a poradenské služby, tlačiarenské a kopírovacie služby. Najväčšiu časť týchto nákladov tvoria náklady na SW a IT služby, ekonomické a poradenské služby – ide o služby dodávateľským spôsobom a tiež náklady na školenia.
- (5) Riadok 08 a 09 sú mzdové náklady a náklady na zákonné sociálne a zdravotné poistenie.
- (6) Riadok 10 zahŕňa príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové poistenie.
- (7) Riadok 11 sú ostatné sociálne náklady - náhrada príjmu pri DPN, tvorba SF, stravovanie zamestnancov a príspevky na rekreáciu, odchodné.
- (8) Na r. 15 sú zaúčtované poplatky za odvoz odpadu (poplatky Magistrátu), notárske poplatky
- (9) Iné ostatné náklady - r. 24 - sú bankové poplatky, poisťné.

## Výnosy

- (1) Riadok 40 – príspevky vlastných a cudzích stravníkov na stravu
- (2) Riadok 58 – príspevky cudzích stravníkov na náklady ŠJ a zúčtovanie použitej réžie do výnosov vo výške vynaložených nákladov
- (3) Riadok 73 – Dotácie
- dotácie zo ŠR (BT + dohodovacie konania) – normatív
  - dotácie na prevádzkové náklady ŠJ – Magistrát HM BA, Magistrát- Zmluva č. MAGDG2000098 (dofinancovanie prev. nákladov ŠJ), Dotácia z BSK
  - dotácia na učebnice– nenorm.príspevok
  - príspevok na asistentov učiteľa– nenorm.príspevok
  - vzdelávacie poukazy– nenorm.príspevok
  - odchodné - nenorm.príspevok
  - príspevok na špecifiká – nenorm.príspevok

HV v roku 2021 je zisk 24.539,94 EUR.

|                |                                                            |                                                                     |                                                         |
|----------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: |
| 30.3.2022      |                                                            |                                                                     |                                                         |

