

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Školské zariadenia mesta Trenčín
Sídlo účtovnej jednotky	Mládežnícka 4, 911 01 Trenčín
IČO	36129755
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Trenčín
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Rastislav Masaryk
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	233,2548
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	224
- počet vedúcich zamestnancov	33
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Školské zariadenia mesta Trenčín, m.r.o. sa člení na 30 stredísk: správu, 15 materských škôl a 14 školských jedální, ktoré zabezpečujú úlohy v zmysle zákona.

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného 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 používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/9
4	20	1/20
5	40	1/40
6	10	1/10

Drobný hmotný majetok od 20,- Eur do 170,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Drobný hmotný majetok od 170,01 do 1700 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa účtuje na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. 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

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

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 (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zverenie majetku do správy na základe protokolu č. 18/2023 o zverení do správy Školských zariadení mesta Trenčín, m.r.o. (rekonštrukcia strechy MŠ Považská)	29 698 €	
021	Zverenie majetku do správy na základe protokolu č. 19/2023 o zverení do správy Školských zariadení mesta Trenčín, m.r.o. (výmena teplovodu a rozvodu teplej vody MŠ Soblahovská)	185 357 €	
021	Vyňatie majetku zo správy na základe Protokolu č. 11/2023 o vyňatí zo správy Školských zariadení mesta Trenčín, m.r.o. (budova ZŠ Potočná)		85 190 €
023	Odpredaj automobilu Citroen Berlingo		18 256 €
031	Vyňatie majetku zo správy na základe Protokolu č. 11/2023 o vyňatí zo správy Školských zariadení mesta Trenčín, m.r.o. (pozemky ZŠ Potočná)		14 373 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistného
Dlhodobý majetok (hnuteľný a nehnuteľný majetok)	Živelné poistenie 33 390 720 € (nehnuteľný majetok) Živelné poistenie do výšky 1 573 030 € (hnuteľný majetok) PREMIUM INSURANCE COMPANY	5 533 €
Dlhodobý majetok (hnuteľný a nehnuteľný majetok)	Poistenie pre prípad poškodenia skla do výšky 13 500 € PREMIUM INSURANCE COMPANY	405 €
Dlhodobý majetok (hnuteľný a nehnuteľný majetok)	Poistenie pre prípad krádeže a vandalizmu do výšky 25 500 € PREMIUM INSURANCE COMPANY	382 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel Komunálna poisťovňa	570 €
Motorové vozidlá	PZP Komunálna poisťovňa	269 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	7 663 166,- €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	410,32	poskytnutý finančný príspevok na stravovanie na 01/2024

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023 v €
Náklady budúcich období spolu z toho:	208 264,47
Záloha na teplo 01,02/2024 – Služby pre bývanie	56 052,00
Predpis odvodu príjmov zriaďovateľovi – školné, réžia prijatá na obdobie 01/2024	31 696,80
Predpis odvodu príjmov zriaďovateľovi – konečný zostatok na účte 324	116 767,65
Poistenie motorových vozidiel, osôb, majetku – Komunálna poisťovňa, Allianz, Premium Insurance Company (rok 2024)	3 748,02

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Organizácia v roku 2023 vytvorila rezervy na nevyčerpanú minuloročnú dovolenku a odchodné vo výške 188 942,- €

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - záväzky s dobou splatnosti do 1 roka

popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €	Opis
331 Zamestnanci	207 069,25	predpis miezd 12/2023
336 Zúčtovanie s orgán. NP	128 540,22	predpis miezd 12/2023
342 Ostatné priame dane	27 742,41	predpis miezd 12/2023
321 Dodávatelia	20 850,67	Fa za december 2023, prišli v januári 2024
326 Nevyfakt. dodávky	12 803,36	Príjem potravín na sklad
324 Prijaté preddavky	116 767,65	Platby rodičov za potraviny
379 Iné záväzky	3 000,00	Prijatá finančná zábezpeka súvisiace s verejným obstarávaním

b) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 – dlhodobé záväzky s dobou splatnosti od 1-5 rokov

popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku v €	Opis
479 Ostatné dlhodobé záväzky	10 000,00	Prijaté finančné zábezpeky súvisiace s verejným obstarávaním

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	24 811,83
Nájomné za byty	153,03
Školné prijaté vopred na obdobie 01/2024	24 658,80

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	775 275,22
školné	269 033,68
strava	496 519,45
nájomné za byty	9 722,09
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 430,00
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	9 764,10
z toho: náhrada škody SOAR	4 401,23
dobropisy	3 856,64
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	5 916 266,37
bežný transfer na školský klub	21 793,65
bežný transfer na školskú jedáleň	1 143 480,27
bežný transfer na MŠ	4 441 940,43
bežný transfer správa	280 348,99
bežný transfer ZŠ	28 703,03
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	135 081,14
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	526 267,63
- bežný transfer na ZŠ	64 581,07
- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	58 695,40
- na predškolákov	282 707,80
- projekt „Čítame pre radosť“	750,00
- európsky normatív – príspevok na podporu integrácie detí z Ukrajiny	90 813,16
- hmotná núdza – príspevok na školské potreby	66,40
- profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov	2 154,80
- projekt POP III - asistenti	26 499,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 650,13
- školské ovocie a školské mlieko	41 466,68

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	932 113,42
významné položky:	
potraviny	474 802,17
učebné pomôcky	271 196,30
502 - Spotreba energie	580 574,89
elektrická energia	57 213,28
voda	11 307,91
plyn	207 581,87
teplo	304 471,83
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	215 561,24
opravy autá	624,22
opravy prev. strojov, prístrojov a zariadení	14 264,72
opravy budov	200 672,30
512 - Cestovné	276,00
513 - Náklady na reprezentáciu	375,14
518 - Ostatné služby	129 723,76
softvér a licencie	15 985,58
stočné	12 421,04
poštovné a telekomunikačné	8 045,57
nájomné	36 839,73
školenia, kurzy, semináre	7 271,76
všeobecné služby	37 168,08
špeciálne – právne poradenstvo	11 992,00
c) osobné náklady	4 656 972,77
521 - Mzdové náklady	3 262 960,60
524 - Zákonné sociálne náklady	1 150 904,62
525 - Ostatné sociálne poistenie	50 354,41
527 - Zákonné sociálne náklady	192 753,14
d) dane a poplatky	
538 – Ostatné dane a poplatky /za smeti/	9 601,23
e) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 376,40
poistenie majetku	6 839,70
povinné zmluvné poistenie vozidiel	341,42
havarijné a miliónové poistenie vozidiel	570,42
poistenie osôb	1 653,22
ostatné (vstupné prehliadky, diétne stravovanie detí, vrátenie príjmov minulých období)	1 971,64
f) odpisy, rezervy	
551 - Odpisy DNM a DHM	135 081,41
553 - Tvorba ostatných rezerv:	188 942,00
- rezerva na odchodné a nevyčerpanú dovolenku	
g) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	11 924,65
zrážková voda	8 169,45
bankové poplatky	3 755,20
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	

588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	794 323,28
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota v €	Účet
Drobný hmotný majetok - dlhodobý	1 021 967,76	771
Drobný hmotný majetok, ktorý nie je dlhodobým majetkom	616 021,17	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa uznesením č. 29 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 15.12.2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.4.2023 uznesením č.185 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- druhá zmena schválená dňa 15.5.2023 rozpočtovým opatrením č. 10
- tretia zmena schválená dňa 27.6.2023 uznesením č. 254 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- štvrtá zmena schválená dňa 10.8.2023 rozpočtovým opatrením č. 18
- piata zmena schválená dňa 26.9.2023 uznesením č. 318 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- šiesta zmena schválená dňa 6.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 25
- siedma zmena schválená dňa 21.11.2023 uznesením č. 374 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- ôsma zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 384 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- deviata zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 33

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.