

Poznámky k 31.12.2015

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	<input type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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) Funkcia	Mg. Jozef Baláž poverený vedením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	219,12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	219
- počet vedúcich zamestnancov	31
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)	

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 celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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

Drobný hmotný majetok od ...16... Eur do ...166..... €, 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 166,01 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, 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

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komunálna poisťovňa	5 613,24 €

b) 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/	2 648 675,16

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
INOXM Gastrotechnika, s.r.o.	65	2358,35	Nedodaný tovar – kuchynský riad
914 01 Trenč. Teplá			

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	17301,05
Záloha na teplo – Služby pre bývanie	16 708,00
Poistenie áut – Komunálna poisťovňa	593,05

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8Organizácia má len krátkodobé

záväzky.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
331 Zamestnanci	123 487,42	Výplata za XII/2015
336 Zúčtovanie s orgán. NP	70 548,58	Výplata za XII/2015
342 Ostatné priame dane	13 492,18	Výplata za XII/2015
321 Dodávatelia	20 538,51	Fa za december 2015, prišli v januári 2016
326 Nevyfakt. dodávky	3 294,80	Príjem potravín na sklad
324 Prijaté preddavky	39 956,57	Platby rodičov za potraviny
379 Iné záväzky	45,83	Rozdiel medzi 501 a 602 - potraviny

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	226,68
Nájomné za byty	226,68

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	403 235,28
školné	125 308,38
strava	266 686,68
nájomné za byty	3 790,64
dobropisy, refundácie	7 449,58
b) 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	2 836 222,86
bežný transfer na školský klub	11 103,37
bežný transfer na školskú jedáleň	347 839,10
bežný transfer na MŠ	2 281 116,23
bežný transfer správa	196 164,16
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	52 389,04
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	164 494,84
bežný transfer na ZŠ	91 502,97
na hmotnú núdzu	2 343,88
na predškolákov	70 647,99

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	423 266,41
502 - Spotreba energie	305 208,05
elektrická energia	47 118,66
voda	11 115,80
plyn	77 112,68
teplo	169 860,91
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	21317,02
opravy autá	1 984,69
opravy prev.strojov, prístrojov a zariadení	3 105,69
opravy budov	16 226,64

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

512 - Cestovné	98,56
513 - Náklady na reprezentáciu	40,90
518 - Ostatné služby	73 031,06
softvér a licencie	2 796,64
stočné	11 399,34
poštovné a telekomunikačné	7 766,87
nájomné	16 467,28
školenia, kurzy, semináre	484,00
všeobecné služby	22 164,93
špeciálne – právne poradenstvo	11 952,00
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 741 301,13
524 - Záonné sociálne náklady	607 575,69
525 - Ostatné sociálne poistenie	25 300,91
527 - Záonné sociálne náklady	53 609,67
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
e) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 586,88
poplatok za vstupnú prehliadku	243,00
hmotná núdza	2 343,88
551 - Odpisy DNM a DHM	
odpisy z vlastných zdrojov	52 389,04
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	15 093,79
zrážková voda	8 554,79
poistenie doprava	289,10
poistenie havarijné	164,93
poistenie osôb	471,73
poistenie majetku	5 613,24
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
predpis odvodu príjmov RO	136 233,35
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	6 386 187,60	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 20. 1. 2016..... uznesením č.....20.....

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...22. 4. 2015..... uznesením č.107 MsZ
- druhá zmena schválená dňa ...13. 5. 2015..... uznesením č.139 MsZ
- tretia zmena schválená dňa ...10. 8. 2015..... uznesením č.208 MsZ
- štvrtá zmena schválená dňa ...16. 9. 2015.....uznesením č.225 MsZ
- piata zmena schválená dňa ...21.10.2015uznesením č.270 MsZ
- šiesta zmena schválená dňa ...18.11.2015.....uznesením č.303 MsZ
- siedma zmena schválená dňa .16.12.2015.....uznesením č.335 Msz

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

