

Poznámky k 31.12.2016

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	220,31
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	224
- 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 | ☐ 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 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

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 V roku 2016 sme kúpili z investičných prostriedkov vchodové dvere na MŠ Švermova, elektrickú smažiacu panvicu na ŠJ Šafárikova a bezplatným prevodom sme dostali z mesta : 5 500,-€ dopravné ihrisko na MŠ Medňanského, 36 191,20 € rekonštrukcia okien na MŠ Stromovej, 19 536,04 € rekonštrukcia strechy na MŠ Kubranskej, 29 110,- € rekonštrukcia strechy na MŠ Medňanského, 24 583,95 € rekonštrukcia sociálnych zariadení na MŠ Halašu a 12 998,70 € rekonštrukcia balkonových terás na MŠ Šmidkeho.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komunálna poisťovňa	1 654,41 €

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/	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 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	14 064,28
Záloha na teplo – Služby pre bývanie	11 622,49
Poistenie áut , osôb, majetku– Komunálna poisťovňa	2 441,79

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

2.

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

Textová časť k tabuľke č.8Organizácia má len krátkodobé

záväzky.....

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
331 Zamestnanci	117 029,69	Výplata za XII/2016
336 Zúčtovanie s orgán. NP	70 857,46	Výplata za XII/2016
342 Ostatné priame dane	12 825,34	Výplata za XII/2016
321 Dodávatelia	17 258,67	Fa za december 2016, prišli v januári 2017
326 Nevyfakt. dodávky	2 023,58	Príjem potravín na sklad
324 Prijaté preddavky	44 401,80	Platby rodičov za potraviny
379 Iné záväzky	39,22	Rozdiel medzi 501 a 602 - potraviny

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
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:	397 070,51
školné	125 207,28
strava	265 470,76
nájomné za byty	3 296,67
dobropisy, refundácie	3 095,80
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	21 805,61
preplatky zo ZP z roku 2015	
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	3 176 003,69
bežný transfer na školský klub	12 961,46
bežný transfer na školskú jedáleň	394 259,20
bežný transfer na MŠ	2 538 742,96
bežný transfer správa	208 971,76
bežný transfer ZŠ	21 068,31
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	61 710,05
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	168 424,93
bežný transfer na ZŠ	96 645,85
na hmotnú núdzu	1 405,08
na predškôľakov	70 374,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	423 266,41
502 - Spotreba energie	301 143,96
elektrická energia	43 612,94
voda	8 331,35
plyn	76 837,38
teplo	172 362,29
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	66 535,58
opravy autá	504,40
opravy prev.strojov, prístrojov a zariadení	7 753,49
opravy budov	58 277,69
512 - Cestovné	2 881,88
513 - Náklady na reprezentáciu	157,48
518 - Ostatné služby	63 441,77
softvér a licencie	4 854,66
stočné	8 384,07
poštovné a telekomunikačné	8 679,42
nájomné	14 890,68
školenia, kurzy, semináre	1 103,00
všeobecné služby	13 349,94
špeciálne – právne poradenstvo	11 952,00
ostatné služby – škola v prírode	228,00
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 916 608,26
524 - Záonné sociálne náklady	661 374,87
525 - Ostatné sociálne poistenie	31 799,03
527 - Záonné sociálne náklady	43 037,96
d) dane a poplatky	
538 – Ostatné dane a poplatky /za smeti, banke/	9 584,88
e) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť hmotná núdza	1 405,38
	1 405,38
551 - Odpisy DNM a DHM odpisy z vlastných zdrojov	62 397,64
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	9 136,90
zrážková voda	5 764,84
poistenie doprava	678,36
poistenie havarijné	
poistenie osôb	1 039,29
poistenie majetku	1 654,41
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	153 632,04
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	465 140,67	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 16. 12. 2015..... uznesením č...336...MsZ....

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...30. 3. 2016..... uznesením č.459 MsZ
- druhá zmena schválená dňa ...27. 4. 2016..... uznesením č.506 MsZ
- tretia zmena schválená dňa8. 6. 2016..... uznesením č.551 MsZ
- štvrtá zmena schválená dňa6. 7. 2016.....uznesením č.559 MsZ
- piata zmena schválená dňa4. 8. 2016uznesením č.639 MsZ
- šiesta zmena schválená dňa ...28..9. 2016.....uznesením č.645 MsZ
- siedma zmena schválená dňa ..2.11 .2016.....uznesením č.700 MsZ
- ôsma zmena schválená dňa....14.12. 2016.....uznesením č.723 MsZ

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

