

Poznámky k 31.12.2017

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 2017 sme vymenili okná z investičných prostriedkov na MŠ Považskej, Turkovej, Šmidkeho a Kubranskej, opravili strechu na MŠ Soblahovskej, oprava chodníkov na MŠ Soblahovskej, Šmidkeho, Halašu a Stromovej, na MŠ Kubranskej drevený altánok, na MŠ Na dolinách opлотenie areálu, elektrické sporáky do jedálne pri MŠ Švermova, Považská a Turkovej, umývačky riadu do ŠJ pri MŠ Turkovej a Legionárskej, odvetranie kuchyne na MŠ Legionárskej, elektrické pece do ŠJ pri MŠ Opatovskej a Legionárskej a konvektomat do ŠJ pri MŠ Šmidkeho v celkovej sume 216 611,- €. Bezplatným prevodom sme dostali od zriaďovateľa rekonštrukciu sociálnych zariadení na MŠ Opatovskej v sume 40 795,69 €, rekonštrukciu strechy na MŠ Stromovej v sume 162 652,76 €, rekonštrukciu okien na MŠ Na dolinách v sume 65 200,-€ a kopírku na MŠ Šmidkeho v sume 1 193,99 € .

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komunálna poisťovňa	2 390,06 €

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/	3 777 665,90

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:	15 320,03
Záloha na teplo – Služby pre bývanie	12 800,00
Poistenie áut , osôb, majetku– Komunálna poisťovňa, Alianz	2 520,03

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2.

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	120 898,45	Výplata za XII/2017
336 Zúčtovanie s orgán. NP	76 447,48	Výplata za XII/2017
342 Ostatné priame dane	15 136,42	Výplata za XII/2017
321 Dodávatelia	13 401,45	Fa za december 2017, prišli v januári 2018
326 Nevyfakt. dodávky	2 644,91	Príjem potravín na sklad
324 Prijaté preddavky	44 401,80	Platby rodičov za potraviny
379 Iné záväzky	256,48	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 31.12.2017
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:	414 527,89
školné	124 117,75
strava	270 484,53
nájomné za byty	2 638,57
dobropisy, refundácie, vratka ZP	17 287,04
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
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	3 401 961,16
bežný transfer na školský klub	11 850,00
bežný transfer na školskú jedáleň	442 165,00
bežný transfer na MŠ	2 739 863,00
bežný transfer správa	179 130,16
bežný transfer ZŠ	28 953,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	69 885,56
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	160 606,41
bežný transfer na ZŠ	87 414,65
na hmotnú núdzu	1 012,76

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

na predškolákov	72 179,00
-----------------	-----------

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	491 771,39
502 - Spotreba energie	296 621,83
elektrická energia	42 828,57
voda	10 212,64
plyn	70 843,27
teplo	172 737,35
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	62 286,50
opravy autá	853,58
opravy prev.strojov, prístrojov a zariadení	1 753,08
opravy budov	59 679,84
512 - Cestovné	15,10
513 - Náklady na reprezentáciu	245,83
518 - Ostatné služby	68 746,93
softvér a licencie	3 422,31
stočné	10 339,73
poštovné a telekomunikačné	4 132,17
nájomné	14 484,29
školenia, kurzy, semináre	1 777,23
všeobecné služby	19 639,20
špeciálne – právne poradenstvo	11 952,00
ostatné služby – škola v prírode	3 000,00
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	2 089 293,50
524 - Zákonné sociálne náklady	721 409,06
525 - Ostatné sociálne poistenie	34 594,49
527 - Zákonné sociálne náklady	50 880,91
d) dane a poplatky	
538 – Ostatné dane a poplatky /za smeti, banke/	9 272,93
e) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť hmotná núdza	1 405,38
	1 012,76
551 - Odpisy DNM a DHM odpisy z vlastných zdrojov	69 885,56
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	11 983,21
zrážková voda	6 622,43
poistenie doprava	274,45
poistenie havarijné	391,04
poistenie osôb	2 305,23
poistenie majetku	2 390,06
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	144 043,36
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	513 496,99	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 14. 12. 2016..... uznesením č...745...MsZ....

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...10. 5. 2017..... uznesením č.871 MsZ
- druhá zmena schválená dňa ...21. 6. 2017..... uznesením č.943 MsZ
- tretia zmena schválená dňa . .20. 9. 2017..... uznesením č. ..1045 MsZ
- štvrtá zmena schválená dňa ...13.12. 2017.....uznesením č... 1177 MsZ

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

