

Poznámky k 31.12.2018

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	222,06
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	225
- počet vedúcich zamestnancov	23
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 2018 sme vymenili okná z investičných prostriedkov na MŠ Považskej a MŠ Medňanského, rekonštrukcia elektroinštalácie na MŠ Opatovskej, rekonštrukcia sociálnych zariadení na MŠ Pri parku, rekonštrukcia nového pavilónu na MŠ 28. októbra a ovzdušnenie ŠJ Šafárikova v celkovej sume 75 696,- €.

Bezplatným prevodom sme dostali od zriaďovateľa rekonštrukciu sociálnych zariadení na ZŠ Potočná v sume 48 877,20 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komunálna poisťovňa	2 773,42 €

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/	3 700 180,36

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 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	27 358,77
Záloha na teplo – Služby pre bývanie	26 900,00
Poistenie áut , osôb, majetku– Komunálna poisťovňa, Alianz	458,77

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

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Textová časť k tabuľke č.8Organizácia má len krátkodobé záväzky.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
331 Zamestnanci	123 797,51	Výplata za XII/2018
336 Zúčtovanie s orgán. NP	74 944,34	Výplata za XII/2018
342 Ostatné priame dane	15 067,80	Výplata za XII/2018
321 Dodávatelia	10 873,36	Fa za december 2018, prišli v januári 2019
326 Nevyfakt. dodávky	1 655,23	Príjem potravín na sklad
324 Prijaté preddavky	51 918,93	Platby rodičov za potraviny
379 Iné záväzky	14,69	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 31.12.2018
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	4 168 679,39
bežný transfer na školský klub	14 094,36
bežný transfer na školskú jedáleň	783 250,28
bežný transfer na MŠ	3 151 752,63
bežný transfer správa	190 371,12
bežný transfer ZŠ	29 211,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	81 988,67
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	158 275,50
bežný transfer na ZŠ	88 408,59
na hmotnú núdzu	712,60
na predškolačkov	69 154,31

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	540 822,26
502 - Spotreba energie	276 410,07
elektrická energia	44 456,80
voda	11 496,11
plyn	63 279,59
teplo	157 177,57
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	119 789,86
opravy autá	489,15
opravy prev.strojov, prístrojov a zariadení	6 144,25
opravy budov	113 156,46
512 - Cestovné	285,00
513 - Náklady na reprezentáciu	300,00
518 - Ostatné služby	65 796,36
softvér a licencie	1 492,42
stočné	11 586,96
poštovné a telekomunikačné	3 797,39
nájomné	14 915,48
školenia, kurzy, semináre	2 882,81
všeobecné služby	19 169,30
špeciálne – právne poradenstvo	11 952,00
c) osobné náklady	3 286 841,86
521 - Mzdové náklady	2 367 586,94
524 - Zákonné sociálne náklady	816 951,78
525 - Ostatné sociálne poistenie	39 416,53
527 - Zákonné sociálne náklady	62 886,61
d) dane a poplatky	
538 – Ostatné dane a poplatky /za smeti, banke/	9 584,23
e) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť hmotná núdza	790,00
	790,00
551 - Odpisy DNM a DHM odpisy z vlastných zdrojov	81 988,67
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	15 194,48
zrážková voda	6 289,25
poistenie doprava	356,78
poistenie havarijné	274,45
poistenie osôb	4 458,08
poistenie majetku	3 815,92
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	471 525,97
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	562 208,64	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 13. 12. 2017..... uznesením č...1312...MsZ....

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...25. 4. 2018..... uznesením č.1321 MsZ
- druhá zmena schválená dňa ...30. 5. 2018..... uznesením č.1382 MsZ
- tretia zmena schválená dňa . .04. 7. 2018..... uznesením č.1415 MsZ
- štvrtá zmena schválená dňa ...26. 9. 2018.....uznesením č..... 1536 MsZ
- piata zmena schválená dňa10.12.2018.....uznesením č.7 MsZ

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

