

Poznámky k 31.12.2020

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	224,3689
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	224
- počet vedúcich zamestnancov	22
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 eurocenty 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|------------------------------|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ 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

Bezodplatným prevodom našej organizácii bol od zriaďovateľa zverený do správy nehnuteľný majetok:
- Obnova MŠ Kubranská - zateplenie objektov materskej školy a striech, výmena okien a dverí v celkovej hodnote 928 344,24 €.
Bezodplatným prevodom zriaďovateľ vyňal našej organizácii nehnuteľný majetok:
- vzduchotechnika v objekte MŠ Šafárikova v celkovej hodnote 25 313,45 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PREMIUM INSURANCE COMPANY	8 050,38 €

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/	6 805 689,29

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	120 007,99
Záloha na teplo – Služby pre bývanie	21 000,00
Predpis odvodu príjmov zriaďovateľovi – školné, réžia prijatá na obdobie 01/2021	25 341,89
Predpis odvodu príjmov zriaďovateľovi – konečný zostatok na účte 324	71 985,60
Poistenie áut, osôb, majetku – Komunálna poisťovňa, Allianz, Premium Insurance Company	1 680,50

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

2.

- 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

Závazok	Hodnota záväzku v €	Opis
331 Zamestnanci	153 129,05	Výplata za 12/2020
336 Zúčtovanie s orgán. NP	93 452,30	Výplata za 12/2020
342 Ostatné priame dane	19 439,20	Výplata za 12/2020
321 Dodávatelia	11 935,61	Fa za december 2020, prišli v januári 2021
326 Nevyfakt. dodávky	681,10	Príjem potravín na sklad
324 Prijaté preddavky	71 985,60	Platby rodičov za potraviny

- 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

Závazok	Hodnota záväzku v €	Opis
479 Ostatné dlhodobé záväzky	10 000,00	Prijaté finančné zábezbečky 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 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	19 291,37
Nájomné za byty	153,03
Školné prijaté vopred na obdobie 01/2021	19 113,89
Zúčtovanie bežného transferu zo ŠR vo výške nespotrebovaných prostriedkov – poistenie majetku I.Q./2021	24,45

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:	460 147,31
školné	175 938,98
strava	262 763,77
nájomné za byty	3 768,39
dobropisy, refundácie	17 676,17
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	153,03
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC	

Školské zariadenia mesta Trenčín

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 826 538,07
bežný transfer na školský klub	19 783,48
bežný transfer na školskú jedáleň	805 943,01
bežný transfer na MŠ	2 781 923,71
bežný transfer správa	197 561,75
bežný transfer ZŠ	21 326,12
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	114 824,03
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	745 671,61
- bežný transfer na ZŠ	84 558,67
- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	59 244,44
- na predškolákov	74 516,41
- príspevok na udržanie zamestnanosti v čase vyhlásenej mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu v súvislosti so šírením ochorenia COVID-1	514 990,29
- príspevok v súvislosti výdavkami na nákup materiálu v boji s COVID 19	12 361,80

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	439 223,35
502 - Spotreba energie	306 387,08
elektrická energia	41 489,99
voda	11 416,42
plyn	77 902,54
teplo	175 578,13
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	129 363,12
opravy autá	159,59
opravy prev.strojov, prístrojov a zariadení	2 958,84
opravy budov	126 077,11
512 - Cestovné	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	304,66
518 - Ostatné služby	82 085,07
softvér a licencie	4 449,63
stočné	12 054,56
poštovné a telekomunikačné	5 638,28
nájomné	19 246,32
školenia, kurzy, semináre	1 458,00
všeobecné služby	26 800,28
špeciálne – právne poradenstvo	12 438,00
c) osobné náklady	3 600 022,61
521 - Mzdové náklady	2 640 512,22
524 - Zákonné sociálne náklady	854 210,92
525 - Ostatné sociálne poistenie	43 936,59
527 - Zákonné sociálne náklady	61 362,88
d) dane a poplatky	
538 – Ostatné dane a poplatky /za smeti, banke/	10 364,96
e) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
hmotná núdza	
551 - Odpisy DNM a DHM	114 824,03

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

odpisy z vlastných zdrojov	114 824,03
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	15 323,08
zrážková voda	7 166,44
poistenie havarijné+PZP	947,69
poistenie osôb	2 467,28
poistenie majetku	4 741,67
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
predpis odvodu príjmov RO	371 999,80
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	672 340,90	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. 384 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 11.12.2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.3.2020 uznesením č.451 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- druhá zmena schválená dňa 27.5.2020 uznesením č. 541 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- tretia zmena schválená dňa 1.7.2020 uznesením č. 579 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- štvrtá zmena schválená dňa 23.9.2020 uznesením č. 643 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- piata zmena schválená dňa 18.11.2020 uznesením č. 695 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- šiesta zmena schválená dňa 16.12.2020 uznesením č. 743 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. V čase zverejnenia účtovnej závierky účtovnej jednotky sa situácia

v súvislosti s COVID-19 neustále vyvíja, pričom sa očakáva dopad tohto ochorenia na subjekty verejnej správy, v podnikateľskej sfére ako aj na jednotlivcov. V súčasnosti účtovná jednotka nie je schopná odhadnúť vplyv vzniknutej situácie na účtovnú jednotku, z tohto dôvodu budú prípadné dopady zahrnuté v účtovníctve a účtovnej závierke v roku 2021.

podpis anonymizovaný

Školské zariadenia mesta Trenčín
Mládežnícka 4, 911 01 Trenčín
IČO: 36 129 755
-5-