

Poznámky k 31.12.2021

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	223,5479
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	227
- 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 20,- Eur do 170,- €, 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 170,01 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:
 - MŠ Turkovej - stavebné úpravy- zateplenie piatich objektov, zateplenie striech pavilónov, výmena okien a dverí v celkovej hodnote 256 664,45 €,
 - Rekonštrukcia MŠ Halašu – okná v celkovej hodnote 233 433,05 €
 Organizácia realizovala z kapitálových výdavkov technické zhodnotenie v MŠ Považská – revitalizácia dvora v celkovej hodnote 24 878,40 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PREMIUM INSURANCE COMPANY	4 748,53 €

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/	7 316 554,35

B Obežný majetok

1. Pohl'adávk

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'adávk	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohl'adávk voči zamestnancom	070	338,80	poskytnutý finančný príspevok na stravovanie na 01/2022

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	147 015,11
Záloha na teplo 01/2022 – Služby pre bývanie	30 000,00
Predpis odvodu príjmov zriaďovateľovi – školné, réžia prijatá na obdobie 01/2022	24 025,65
Predpis odvodu príjmov zriaďovateľovi – konečný zostatok na účte 324	91 203,20
Poistenie áut , osôb, majetku– Komunálna poisťovňa, Allianz, Premium Insurance Company (rok 2022)	1 786,26

Čl. IV
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	158 855,84	Výplata za 12/2021
336 Zúčtovanie s orgán. NP	92 606,46	Výplata za 12/2021
342 Ostatné priame dane	18 287,37	Výplata za 12/2021
321 Dodávatelia	12 268,33	Fa za december 2021, prišli v januári 2022
326 Nevyfakt. dodávky	7 329,38	Príjem potravín na sklad
324 Prijaté preddavky	91 203,20	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 zábezpeky 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 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	18 073,74
Nájomné za byty	153,03
Školné prijaté vopred na obdobie 01/2022	17 807,65
Zúčtovanie bežného transferu zo ŠR vo výške nespotrebovaných prostriedkov – poistenie majetku I.Q./2022	113,06

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:	402 317,94
školné	160 709,27
strava	236 991,58
nájomné za byty	4 617,09
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (príjem z dobropisov, refundácií)	23 567,64

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	4 625 334,11
bežný transfer na školský klub	19 886,09
bežný transfer na školskú jedáleň	813 417,53
bežný transfer na MŠ	3 581 967,73
bežný transfer správa	199 436,88
bežný transfer ZŠ	10 625,88
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	131 547,76
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	249 757,22
- bežný transfer na ZŠ	68 150,01
- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	50 977,90
- na predškolákov	126 531,63
- príspevok v súvislosti výdavkami na nákup materiálu v boji s COVID 19	4 097,68
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 650,13
- školské ovocie a školské mlieko	5 650,13

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	522 529,10
502 - Spotreba energie	243 136,60
elektrická energia	33 544,14
voda	7 749,09
plyn	51 252,93
teplo	150 590,44
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	218 523,55
opravy autá	1 068,04
opravy prev. strojov, prístrojov a zariadení	5 235,72
opravy budov	212 219,79
512 - Cestovné	16,44
513 - Náklady na reprezentáciu	127,47
518 - Ostatné služby	89 804,91
softvér a licencie	4 140,00
stočné	8 167,46
poštovné a telekomunikačné	8 075,56
nájomné	19 949,64
školenia, kurzy, semináre	2 287,09
všeobecné služby	35 221,16
špeciálne – právne poradenstvo	11 964,00
c) osobné náklady	3 784 073,98
521 - Mzdové náklady	2 728 806,59
524 - Záonné sociálne náklady	940 611,74
525 - Ostatné sociálne poistenie	47 112,10
527 - Záonné sociálne náklady	67 543,55
d) dane a poplatky	
538 – Ostatné dane a poplatky /za smeti/	8 277,77

Školské zariadenia mesta Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

e) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (poplatok za vstupnú lekársku prehliadku, diétne stravovanie)	1 095,72
549 – Manká a škody (škoda na potravinách z dôvodu uzatvorenia MŠ – COVID 19)	843,39
551 - Odpisy DNM a DHM odpisy z vlastných zdrojov	131 547,76 131 547,76
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	17 236,44
zrážková voda	6 568,24
poistenie havarijné+PZP	717,51
poistenie osôb	2 034,81
poistenie majetku	4 760,48
bankové poplatky	3 155,40
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	425 039,62
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	771 541,29	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. 744 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 16.12.2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 7.4.2021 uznesením č.825 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- druhá zmena schválená dňa 19.5.2021 uznesením č. 854 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- tretia zmena schválená dňa 23.6.2021 uznesením č. 902 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- štvrtá zmena schválená dňa 22.9.2021 uznesením č. 973 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- piata zmena schválená dňa 27.10.2021 uznesením č. 1 025 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne
- šiesta zmena schválená dňa 1.12.2021 uznesením č. 1 067 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 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. V čase zverejnenia účtovnej závierky účtovnej jednotky sa situácia v súvislosti s COVID-19 neustále vyvíja, pričom táto situácia môže mať dopad tohto ochorenia na subjekty verejnej správy aj v roku 2022. Zároveň v roku 2022 vzniknú účtovnej jednotke pravdepodobne vyššie náklady v súvislosti s ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny súvisiace s pomocou pre odídenčov z Ukrajiny, a to aj napriek refundácií zo strany štátu, ako aj vyššie náklady súvisiace so zvyšovaním cien, najmä energií. 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 2022.

Školské zariadenia mesta Trenčín, m.č.č.
podpis anonymizovaný