Poznámky k 31.12.2015

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Na vŕšku 24, Šurany
IČO	37861069
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	§5 odst.1 zákona SNR č. 542/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie hrdinov 1, Šurany
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	Záujmové vzdelávanie

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Jozef Malík riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	7 1

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**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia
Zmena účtovnej zásady pri odpisovaní DHM, zo 4 odpisových skupín vzniklo 6 odpisových skupín	Zákon č.333/2014 Z.z. , ktorým sa dopĺňa zákon č.595/2003 v z.n.p. s účinnosťou od 1.1.2015	Zmena má vplyv na zostatkovú cenu budov, oprávky sú nižšie, zmena nemá vplyv na výsledok hospodárenia

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

Ročné 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 166,00Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby. Tento drobný majetok sa eviduje na podsúvahovom účte 751000. V tomto roku bol takýto majetok z podsúvahového účtu vyradený v sume 1 549,26 € pre svoju opotrebovanosť a nefunkčnosť.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer
- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Pozemky: obstarávacia cena k 31.12.2014	28 286,96 €
obstarávacia cena k 31.12.2015	28 286,96 €
Budovy: obstarávacia cena k 31.12.2014	101 702,58 €
obstarávacia cena k 31.12.2015	101 702,58 €
oprávky k 31.12.2014	88 685,49 €
prírastky	965,00 €
oprávky k 31.12.2015	89 650,49 €
zostatková cena k 31.12.2014	13 017,09 €
zostatková cena k 31.12.2015	12 052,09 €

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí:

obstarávacia cena k 31.12.2014	0,00 €
prírastky (detské preliezky)	2 333,00 €
obstarávacia cena k 31.12.2015	2 333,00 €
oprávky k 31.12.2014	0,00€
prírastky	147,00 €
oprávky k 31.12.2015	147,00 €
zostatková cena k 31.12.2014	0,00 €
zostatková cena k 31.12.2015	2 186,00 €

b) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému **má** účtovná jednotka vlastnícke právo	**Suma v €**
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky	Nadobúdacia cena/Zostatková cena
Pozemky	28 286,96/28 286,96
Budovy, stavby	101 702,58/12 052,09
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 333,00/2 186,00

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému **nemá** účtovná jednotka vlastnícke právo	**Suma v €**
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
INFOVEK	9 096,13

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	**Zostatok k 31.12.2015**
Bankové účty	5 198,38

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	Stav k 31.12.2014	-7 289,71
	Presun	+4 498,65
	Stav k 31.12.2014	-2 791,06
Výsledok hospodárenia	Stav k 31.12.2014	4 498,65
	Prírastky	1 282,63
	Presun	-4 498,65
	Stav k 31.12.2015	1 282,63

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 – všetky záväzky – 6 706,77 € sú v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	62,27	Sociálny fond
Dodávatelia	552,32	ZSE, SPP, ZVS
Zamestnanci	3 492,18	mzdy
Sociálna a zdravotné poisťovne	2 133,23	odvody
Daňový úrad	455,38	preddavková daň z príjmu fyzických osôb
Iné záväzky	12,39	zrážky zamestnancov

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 - školné	880,10
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
662 - Úroky	0,34
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) 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	81 124,57
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 112,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	

- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	3 174,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	72,90
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	1 383,65
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	969,18 130,89 3 210,62
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie - oprava výpoč.techniky	209,36
512 - Cestovné	30,88
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby - poštovné - telekomunikačné služby - mládežnícke podujatia - podpora softvéru - vývoz fekálií - služby PO a BOZP - revízie - iné	3,65 383,22 571,88 216,95 250,00 240,00 1382,31 85,95
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	52 915,12
524 - Zákonné sociálne náklady	18 023,89
527 - Zákonné sociálne náklady	2 801,25
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	1 112,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	159,23
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	

585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
587 - Náklady na ostatné transfe	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	953,30
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,04
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania-soc.poisťovňa	47,90
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok na základe zmluvy - INFOVEK	9 096,13	751001
Majetok v správe RO – hnuteľné veci	11 960,95	751000

Čl. IX
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:

Príjmy rozpočtu

Názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2015	skutočnosť k 31.12.2014
Príjmy z prenájmu	2 500,00	73,00	72,90	458,40
Admin. poplatky	600,00	766,00	880,10	798,25
Úroky z tuzem. vkladov	0,00	0,00	0,46	0,87
Iné príjmy-dobropisy	0,00	1 271,00	1 271,11	151 ,39
Spolu	3 100,00	2 110,00	2 224,57	1 408,91

Výdavky rozpočtu

Názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2015	skutočnosť k 31.12.2014
mzdy a ostatné osobné vyrovnanie	39 715,00	41 750,00	42 437,81	43 403,57
poistné a príspevok do poisťovní	17 860,00	19 720,00	19 678,55	17 904,61
tovary a služby	21 217,00	22 702,00	22 170,38	18 995,84
bežné transféry	0,00	12,00	11,83	0,00
Spolu	78 792,00	84 180,00	84 298,57	80 304,02

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9.12.2014 uznesením č. XIV

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 5.3.2015 uznesením č. XIII
- druhá zmena schválená dňa 10.12.2015uznesením č. XII

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.