

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	36128601
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Školstvo
----------------------------------	----------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Alena Porubčanová riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ nie sú zriadené iné organizácie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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 – ÚJ obstaráva	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 – ÚJ účtuje	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 – ÚJ účtuje	menovitou hodnotou
n) rezervy – ÚJ účtuje	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. 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	10	1/10
3	20	1/20
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, 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 0 € do 35 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby. Od 35 do 1 700 € do drobného hmotného majetku. Nad 1 700 € je dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – ÚJ NEMÁ

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotáciu 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – ÚJ NEMÁ

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – ÚJ NEMÁ

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – ÚJ NEMÁ

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 :

ÚJ v roku 2015 nemala žiadne zmeny v majetku DHM

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – ÚJ NEMÁ

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom- ÚJ NEMÁ

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	54 093,51€
Umelecké diela	
Budovy, stavby	122 074,12€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10 792,41€

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo- ÚJ NEMÁ

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - **ÚJ NEMÁ**

2. Dlhodobý finančný majetok - ÚJ NEMÁ

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - ÚJ NEMÁ

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – ÚJ NEMÁ

B Obežný majetok

1. Zásoby - ÚJ NEÚČTUJE a NEEVIDUJE

2. Pohľadávky - ÚJ NEMÁ

3. Finančný majetok - ÚJ NEMÁ

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): ÚJ NEMÁ

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	565,01
Údržba programu VEAMA	271,25
Poistenie detí	293,76
Spolu	565,01

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5Rozpočtová organizácia VH nevykazuje, vzniknutý VH sa preúčtováva do nevysporiadaného VH minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na dovolenku	Zrušená k 1.1. 2015

2.

Textová časť k tabuľke č.6 – ÚJ dlhodobé rezervy NEMÁ

3. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8 Účtovná jednotka na riadkoch súvahy 140 a 151 účtuje SF (190,06€ a depozit 21 206,05 €).

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

Textová časť k tabuľke č.8Depozit sa zúčtuje v mesiaci január 2015 v sume 21206,05 €

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy – ÚJ NEMÁ

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ NEMÁ

5. Časové rozlíšenie – ÚJ NEMÁ

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	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -	
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -	
e) ostatné výnosy z prevádzkových činností	21 934,98
648 - prenájom budovy a školné	21 934,98
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek	10 438,57
653 – zúčtovanie ostatných rezerv	
g) finančné výnosy	1,48
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	1,48
668 - Ostatné finančné výnosy -	
h) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
i) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	209 252,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	195 880,45
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 772,16
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	11 599,59
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 - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
j) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	
k) 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	42 285,52
501 - Spotreba materiálu	21 267,47
502 - Spotreba energie	21 018,05
b) služby	20 339,14
511 - Opravy a udržiavanie	7 082,56
512 - Cestovné	850,40
513 - Náklady na reprezentáciu -	
518 - Ostatné služby -	12 406,16
c) osobné náklady	145 572 88
521 - Mzdové náklady	102 736,34
524 - Záonné sociálne náklady	35 064,17
525- Ostatné sociálne poistenie	1 409,90
527 - Záonné sociálne náklady	6 362,47
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky -	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 772,16
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	1 772,16
553 - Tvorba ostatných rezerv -	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	509,58
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady -	509,58
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	21 936,46

584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer	
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer	
588 - Náklady z odvodu príjmov	21 936,46
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
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 – ÚJ NEMÁ

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – ÚJ NEMÁ

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – ÚJ NEMÁ

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:

Rozpočet na rok 2015 bol schválený mestským zastupiteľstvom v decembri 2014.

V roku 2015 organizácia mala tri úpravy v rozpočtu:

- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2015– úprava č. 1, **zo dňa 30.09. 2015**
– úprava č. 2, **zo dňa 11.12. 2015**
– úprava č. 3, **zo dňa 31.12. 2015**

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky – v ÚJ ŽIADNE NENASTALI**

Vypracoval: Eva Trokanová – ekonómka školy

Schválil: Mgr. Alena Porubčanová – riaditeľka školy

V Dubnici nad Váhom, dňa: 27.03. 2016