

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
IČO	31811507
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zo zákona
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Radlinského 2751/1, 901 01 Malacky
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	Vzdelávacia činnosť
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Alžbeta Šurinová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Tatiana Salajová zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	13 3

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 obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
c) Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
d) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
e) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
f) 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.
g) 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.

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	6	1/6
2	12	1/12
3	20	1/20
4	40	1/40
5	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 80,00 € do 1700,00 €, 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 80,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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 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).

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)

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	551416,12

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky sú v dobe splatnosti a tvoria ich záväzky so sociálneho fondu, mzdy za december, odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne, daňovému úradu a neuhradené faktúry týkajúce sa roku 2015 a prišli v roku 2016.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472	144	204,26	Závazky zo SF
331	163	9150,45	Zamestnanci
336	165	5427,09	Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP
342	167	1342,97	Ostatné priame dane

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	238851,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13848,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer -	14186,63

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	24544,38
502 - Spotreba energie	12731,31
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
b) služby	
518 - Ostatné služby	24540,17
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	135042,32
524 - Zákonné sociálne náklady	44816,37
527 - Zákonné sociálne náklady	7471,50
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	13848,00
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	27741,41
- predpis odvodu príjmov RO	

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet na rok 2015 pre Centrum voľného času bol schválený uznesením č. 97/2014 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 30.10.2014 vo výške 212 000,00 €.

Zmeny rozpočtu:

- Prvá úprava rozpočtu schválená uznesením č. 83/2015 zo dňa 25.6.2015
- Druhá úprava rozpočtu schválená uznesením č. 138/2015 zo dňa 10.12.2015

Rozpočet po úprave na rok 2015 bol v celkovej výške 218 730,00 €.

Bežné výdavky k 31.12.2015 na originálne kompetencie boli celkovo vo výške 273 113,64 €.

Pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa naša organizácia v roku 2015 čerpala na úhradu výdavkov miezd zamestnancov, odvody do poisťovní, prevádzkové náklady a bežné transfery.

Čl. VI

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