

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Farská 84/5, 019 01 Ilava
IČO	36128562
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Ilava
Sídlo zriaďovateľa	Mierové nám, 16/31, 019 01 Ilava
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	mimoškolská činnosť
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Bajzová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	1,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	3
- počet vedúcich zamestnancov	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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

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	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/24

Drobný nehmotný majetok od 50,00 € do 2 400,00 €, 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 50,00 € do 1 700,00 €, 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. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

Textová časť k tabuľke č.8 – Dodávateľa, Mzdy, odvody a preddavky na daň, odbory za 12/2016

a) popis významných položiek záväzkov (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
dlhodobý	113,57	Závazky zo sociálneho fondu (účet 472)
krátkodobý	3 835,25	Mzdy, odvody a preddavky na daň, odbory za 12/2016 (účet 331, 336, 342, 379, 321)

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	1 549,76
602 – Tržby z predaja služieb	
- krúžkovú činnosť	1 549,76
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	43 693,23
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na centrum voľného času	33 930,63
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na centrum voľného času	9 762,60
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subj. mimo VS	
- bežný transfer na centrum voľného času	0
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	2 114,99
501 – Spotreba materiálu	2 114,99
b) služby	1 981,30
511 – Opravy a udržiavanie	
- Údržba softvéru	732,52
518 – Ostatné služby	1 248,78
c) osobné náklady	39 273,85
521 – Mzdové náklady	28 438,64
524 – Záonné sociálne náklady	9 736,32
525 – Ostatné sociálne náklady	196,96
527 – Záonné sociálne náklady	901,93
d) finančné náklady	218,89
568 – Ostatné finančné náklady	218,89
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	1 802,42
588 – Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	1 802,42

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 8/2015 (OK, vlastné príjmy, vzdelávacie poukazy)

Zmeny rozpočtu:

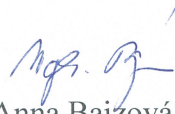
- prvá zmena schválená dňa 9.2.2016 list č. 680/2016 (vzdelávacie poukazy)
- druhá zmena schválená dňa 12.4.2016 uznesenie č. 3/2016 (OK, vlastné príjmy)
- tretia zmena schválená dňa 4.11.2016 list č. 7877/2016 (vzdelávacie poukazy)
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2016 (vlastné príjmy, zdroj 41, 111)

Čl. X

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

Po 31.decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Vypracoval: Ing. Alžbeta Barteková
V Ilave dňa: 30.01.2017


Ing. Anna Bajzová
riaditeľka CVČ

Centrum voľného času
Farská 84/5, 019 01 Ilava
☎/fax : 042/4465 184
IČO: 36 128 562