

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská krytá plaváreň
Sídlo účtovnej jednotky	Protifašistických bojovníkov 4, 040 01 Košice
IČO	42319374
Dátum zriadenia	01.01.2013
Spôsob zriadenia	Uznesenie Miz MČ Košice – Staré Mesto č.168 zo dňa 13.12.2012
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Košice – Staré Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Hviezdoslavova 7, 040 01 Košice
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	Športové zariadenie so zameraním na plavecké športy, zabezpečujú možnosť využívať plavecké bazény pre verejnosť, organizácie a športové kluby, ktoré aktívne vytvára podmienky pre športové aktivity občanov, napomáhajúcim cieľavedomému rozvoju športu na základe záujmov a potrieb občanov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Vladimír Hlivák - riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Vlastimil Říha – zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31 zamestnancov
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	30 zamestnancov 6

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky	menovitou hodnotou
i) 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 konkrétného 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	6	1/6
2	85	1/8
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova, hnutelný majetok – poisťná zmluva	2072,64

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	521 306,94
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 381 410,29

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2016 je **806,89 €**

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	934,23	Relaxy
318 1	068	1 537,50	Prenájom plochy
318 2	068	178,39	Vstupné – ostatné
318 3	068	18 477,03	Média
318 4	068	8 126,58	Nájomné
318 5	068	39 123,27	Bazén
318 6	068	1 229,69	Penalizačné
Spolu		69 606,69	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
211	400,80
213	1 048,00
221	3 559,01
223	3 807,32
Spolu	8 815,13

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 minulých rokov	27 393,98

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
321	37 289,67	12 676,76	Elektrická energia, vodné stočné, BOZP a OPP, upratovací servis, chemikálie, dodávka a montáž skriniek na cennosti
325	119,95	119,95	Mzda Šimko, Exekúcia Puškášová
331	20 250,64	21 289,38	Mzdy zamestnancov za 12 mesiac
336	13 366,80	14 174,44	Odvody zamestnancov za 12 mesiac
342	2 486,93	2 680,08	Daň za 12 mesiac
Spolu	73 513,99	50 941,33	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Nájomné	20 543,99	14 291,66
Média	4 392,32	5 516,48
Spolu:	24 936,31	19 808,14

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
602 - Tržby z predaja služieb	486 110,24	468 375,41
644 – Zmluvné pokuty, penále	0,00	1 266,41
648 – Ostatné výnosy	137 446,43	165 674,76
662 – Úroky	0,71	74,12
691 – Výnosy z bežných transferov	984 797,11	894 569,87
692 – Výnosy z kapitálových transferov	55 768,00	55 133,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
501 - Spotreba materiálu	88 068,80	80 172,04
502 - Spotreba energie	327 739,84	287,565,67
511 - Opravy a udržiavanie	74 322,72	22 009,31
518 - Ostatné služby	39 328,49	42 778,33
521 - Mzdové náklady	330 401,40	313 128,61
524 - Záonné sociálne poistenie	114 420,58	109 691,23
525 - DDS	5 140,00	5 060,00
527 - Záonné sociálne náklady	20 790,12	20 403,68
538 - Ostatné dane a poplatky	6 231,49	5 085,72
549 - Manká a škody	195,32	0,00
551 - Odpisy DHM a DHN	55 768,00	55 133,00
568 - Ostatné finančné náklady	3 242,46	5 606,43
588 - Náklady z odvodu príjmov	623 731,31	610 479,01

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	1 850,00	771
Drobný majetok OTE	63 515,61	771
Drobný hmotný majetok	30 408,19	771
Spolu :	95 773,80	

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom Košice – Staré Mesto dňa 09.03.2016 uznesením č.148

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.08.2016 uznesením č. 189
- druhá zmena schválená dňa 20.12.2016 uznesením č. 3/2016

Čl. X

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