

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Hutnícka 18, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	00188000
Dátum zriadenia	1. 4. 1997
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Spišská Nová Ves
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 7, 052 70 Spišská Nová Ves
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	ÚJ zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí a mládeže. Usmerňuje rozvoj záujmov, vytvára podmienky na rozvíjanie praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času. Organizuje pravidelnú činnosť v záujmových útvaroch a príležitostnú činnosť formou jednorázových akcií, pravidelne sa opakujúcich podujatí, súťaží, olympiád, prehliadok a exkurzií. V školskom roku 2016/2017 pracuje v záujmových útvaroch 2 228 detí a študentov.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Ľubica Šefčíková
Funkcia	riaditeľka CVČ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Titus Benko
Funkcia	zástupca riaditeľky CVČ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,84
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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	Peňažné vyjadrenie

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

Účtovné 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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho 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	5	20
2	10	10
3	25	4
4	50	2

Drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a obstarávacou cenou do 69,99 € sa zúčtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a obstarávacou cenou do 69,99 € sa zúčtuje do nákladov na účet 501 a ďalej sa neeviduje.

Drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou od 70,- € do 1 700,- € sa účtuje do nákladov na účet 501 a eviduje sa v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 771.

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 |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer sté, 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)

Textová časť k tabuľke č.1 Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

V stave dlhodobého hmotného majetku zmeny nenastali – okrem pravidelných odpisov, tzn. Zmeny zostatkovej ceny.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Levočská 14 – požiar, blesk, výbuch, pád lietadla, víchrica a krupobitie, povodeň, záplava, zemetrasenie, výbuch sopky, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu, voda z vodovodného zariadenia, náraz vozidla, dym, nárazová vlna, pád stromov, stožiarov a iných predmetov, krádež vlámaním, lúpež, vandalský čin po vlámaní	91 466,97
Hutnícka 18 - dtto	794 953,18

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	46 018,38
Budovy, stavby	396 651,84
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	21 199,-

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 neevidujeme

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
neevidujeme			

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 neevidujeme

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
neevidujeme		

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 neevidujeme

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 neevidujeme

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet darovací + depozit	23 665,79
Účet sociálneho fondu	84,18
Ceniny - známky	5,10

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

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

neevidujeme					
-------------	--	--	--	--	--

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	332,86
– stravné lístky	170,40
– predplatné časopisu	111,76
- poistné	50,70
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2016.

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	2016	2015
602 - Tržby z predaja služieb	4 374,00	8 563,00
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 016,00	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	15 393,72	15 180,44
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prev. čin.	0	0
b) finančné výnosy		
-		
662 - Úroky	11,64	14,61
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
c) mimoriadne výnosy		
d)		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	368 960,39	290 409,58
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	19 946,00	18 316,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	23 871,21	4 887,49
- bežný transfer na		
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 000,-	1 249,96
-		
e) ostatné výnosy		
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
Spolu	435 572,96	338 621,08

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a transferov prijatých zo ŠR. Ako ostatné prevádzkové výnosy 15 393,72 € sú vykázané výnosy z prenájmu priestorov, v tržbách z predaja služieb sú príjmy zápisného od členov ZÚ, resp. ich zákonných zástupcov a príjem za predaj vstupeniek na ples CVC a výnos 1016,- € z predaja auta.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
a) spotrebované nákupy	2016	2015
501 - Spotreba materiálu	40 796,-	38 775,07
502 - Spotreba energie	26 950,43	22 818,74
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	1 787,74	3 918,07
-		
512 - Cestovné	0	1 065,69
513 - Náklady na reprezentáciu	5 178,90	0
-		
518 - Ostatné služby	55 086,22	40 462,80
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	189 130,25	129 076,41
524 - Záonné sociálne náklady	65 022,42	39 893,67
525 – Ostatné sociálne poistenie	2 356,46	662,41
527 - Záonné sociálne náklady	6 415,05	8 453,38
528 – Ostatné sociálne náklady		595,46
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	433,19	655,41
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,37	
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 089,10	9 950,90
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	19 946,00	18 316,00
-		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	451,65	762,37
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	20 904,38	23 108,05
- predpis odvodu príjmov RO		
Spolu	436 608,16	338 514,43

Najvýznamnejšími nákladmi sú mzdové náklady a náklady na sociálne a zdravotné odvody.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. CVČ vedie na podsúvahových účtoch túto evidenciu

Popis	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
771 – Drobný hmotný majetok	151 997,87	168 772,45
784 – Nevyúčtované zálohy	8 099,-	8 099,-
Spolu	160 096,87	176 871,45

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu je uvedené v tabuľkovej časti.

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.