

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Komenského 1163/40, Kysucké Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 1163/40, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO	37812840
Dátum zriadenia	30.06.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Kysucké Nové Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 94, Kysucké Nové Mesto
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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Kamila Bendová, riaditeľka CVČ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	—
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
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

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	reálnou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

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 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
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 332 Eur 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 332 Eur do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

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 |

6. 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 : Účtovná jednotka k 31.12. 2016 neeviduje vo svojom účtovníctve žiadny dlhodobý majetok.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky (tabuľka č.4)

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy : Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2016 vo svojom účtovníctve žiadne neuhradené pohľadávky.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny (213)	1 179,80
Bankové účty (221 AU)	12 972,24
Výdavkový rozpočtový účet (222)	21,89
Spolu	14 173,93

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období (381) spolu z toho :	567,66	0,00
poistné	503,16	0,00
predplatné	0,00	0,00
služby	64,50	0,00
Príjmy budúcich období (385) spolu	0,0	0,00
Spolu:	567,66	0,00

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	Na účte 428 je naúčtované: • preúčtovaný výsledok hospodárenia minulého účtovného obdobia
Výsledok hospodárenia	Rozdiel T5 a T6 z hlavnej činnosti v aktuálnom účtovnom období

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6-7 : Organizácia v roku 2016 žiadne rezervy nevytvárala.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : všetky záväzky organizácie sú v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : záväzky organizácie sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, záväzky zo SF sú so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	471,03	236,73	Záväzky zo SF
Dodávatelia (321)	1.217,58	30,47	Za dodané služby – faktúry došlé po 31.12.2016
Iné záväzky (379)	431,81	421,75	odvody DDP za 12/2016, zrážky zamestnancov

Zamestnanci (331)	6.352,07	5.974,52	Mzdy za 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	4.534,77	3.907,97	Odvody do SP a ZP za 12/2016
Ostatné priame dane (342)	1.166,56	975,92	Preddavky na daň za 12/2016
Spolu:	14.173,82	11.547,36	

3. 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
Výdavky budúcich období (383) spolu :	0,0	0,0
Výnosy budúcich období (384) spolu :	0,0	0,0
Spolu	0,0	0,0

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar	20.297,-	13.821,24
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné – poplatky	20.297,-	13.327,60
- iné príjmy		493,64
b) finančné výnosy	1,18	0,46
662 – Úroky	1,18	0,46
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	195.929,41	171.648,93
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer	130.349,-	115.000,-
- výnosy z vlastných príjmov RO	20.877,41	13.856,93
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer –vzdelávacie poukazy	36.003,-	42.592,-
- bežný transfer – iné subjekty verejnej správy	8.700,-	
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- výnosy z darov	0	200,-
d) finančné výnosy	596,95	0
648 - ostatné výnosy	596,95	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		17.908,13
501 - Spotreba materiálu	27.964,50	11.096,34
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	1.072,88	850,00
- teplo	5.172,08	4.952,60
- voda	434,90	1.009,19
b) služby	18.013,65	20.199,79
511 - Opravy a udržiavanie	1.277,20	1.244,39
512 - Cestovné	133,14	45,51
518 - Ostatné služby	16.603,31	18.909,89
c) osobné náklady	141.458,32	136.755,76
521 - Mzdové náklady	73.735,45	70.436,69
524 - Záonné sociálne náklady	33.986,30	35.810,33
525 – Ostatné sociálne poistenie	3.678,97	1.231,89
527 - Záonné sociálne náklady	30.057,60	29.276,85
d) dane a poplatky	418,82	314,82
538 - Ostatné dane a poplatky - KOaDSO	418,82	314,82
e) finančné náklady	1.115,76	406,81
568 - Ostatné finančné náklady – poistné, poplatky banke	1.115,76	406,81

f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	20.893,95	13.821,24
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	20.893,95	13.821,24
g) ostatné náklady	220,-	29,09
545 – Ostatné pokuty	60,-	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	160,-	29,09
h) dane z príjmov	0,18	0,07
591 - Splatná daň z príjmov	0,18	0,07

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	40.914,76	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Textová časť: Účtovná jednotka nemá pre tento článok obsahovú náplň

Čl. VIII

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

Textová časť: Účtovná jednotka nemá pre tento článok obsahovú náplň

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č.235/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.06.2016 uznesením č. 94/2016
- druhá zmena schválená dňa 27.10.2016 uznesením č. 165/2016
- tretia zmena schválená dňa 08.12.2016 uznesením č. 193/2016

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

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