

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Centrum voľného času                                                              |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom                                          |
| IČO                                                             | 36 128 601                                                                        |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.04.2002 s právnou subjektivitou                                                |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Dubnica nad Váhom                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom                                      |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí. Usmerňuje rozvoj záujmu, utvára podmienky pre rozvoj zručnosti, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času. |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                                                                |                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             | Mgr. Alena PORUBČANOVÁ - riaditeľka CVC     |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             |                                             |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 11                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 11<br>1                                     |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                                                       | <b>V ÚJ nie sú zriadené iné organizácie</b> |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                                                   |                                             |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                                                  |                                             |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                                           |                                             |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                                                                          |                                             |

## 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 hodnotou                                                                                                                                             |
| 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty.

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 vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 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 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako drobný hmotný majetok alebo operatívno-technická evidencia. Eviduje sa na kartách DrHM alebo OTE.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka nemá pre uvedenú položku naplnenie.

#### 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 cudzieho subjektu - 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

- účtovná jednotka nemá pre uvedenú položku naplnenie

#### 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – ÚJ NEMÁ

##### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

- ÚJ nemala v roku 2016 žiadne zmeny v majetku DHM

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                     | 54 093,51 €  |
| Budovy, stavby                                              | 122 074,12 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 10 792,41 €  |

**e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**2. Dlhodobý finančný majetok**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku (neúčtuje a neviduje zásoby v účtovníctve, materiál sa účtuje do spotreby)

**2. Pohľadávky**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**3. Finančný majetok**

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

| Krátkodobý finančný majetok                         | Zostatok k 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| Účet 213 – Ceniny (zostatok SL)                     | 1 519,00 €            |
| Účet 221.12 - účet SF = 472 Záväzky zo SF           | 235,40 €              |
| Účet 221.17 – účet Depozit (mzdy 12/2016)           | 30 249,61 €           |
| Účet 223 – Príjmový účet (nezrealiz. autom. prevod) | 313,80 €              |

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**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 | Zostatok k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 90,58 €               | 565,01 €              |
| VEMA, s.r.o. – poskytnutie práva                          | 90,58 €               | 271,25 €              |
| KOOPERATIVVA - poistenie detí                             |                       | 293,76 €              |

**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 |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VH                               | VH za rok 2016 sa v januári 2017 preúčtuje na VH minulých rokov 428/431 nakoľko RO VH nevykazuje                                                         |
| Nevysporiadaný VH minulých rokov |                                                                                                                                                          |
|                                  |                                                                                                                                                          |
|                                  |                                                                                                                                                          |
|                                  |                                                                                                                                                          |

**B Záväzky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

- v roku 2016 sa rezervy netvorili

**2. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č. 8

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| - Záväzky zo SF, zostatok na účte SF                         | 235,40 €    |
| - Záväzky za ZC – výplaty depozit 12/2016, vyplatené 01/2017 | 30 249,61 € |
| z toho:                                                      |             |
| 331 – Zamestnanci                                            | 16 289,15 € |
| 336 – Zúčtovanie s orgánmi Soc. a Zdrav. poistenia           | 10 896,48 € |
| 342 – Ostatné priame dane                                    | 3 063,98 €  |

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

Textová časť k tabuľke č. 8

- Depozit sa zúčtuje v mesiaci Január 2017 v celkovej sume 30 249, 61 €

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                | Hodnota záväzku k 31.12.2016 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2015 v € | Opis                                                                           |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Mzdy 12/2016 - Depozit | 30 249,61 €                      | 21 206,05 €                      | Hodnota k 31.12.2015 vyplatená 01/2016, hodnota k 31.12.2016 vyplatená 01/2017 |

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

**4. 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 spolu z toho:       | 0,00 €                | 1 894,89 €            |
| Výdavky budúcich období (383)               | 0,00 €                | 1 894,89 €            |
|                                             |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        |                       |                       |
|                                             |                       |                       |

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

## 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   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | <b>17 078,71 €</b>  | <b>14 460,70 €</b>  |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 17 078,71 €         | 14 460,70 €         |
| - školné                                                                                                   |                     |                     |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                     |                     |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        |                     |                     |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        |                     |                     |
|                                                                                                            |                     |                     |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                     |                     |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             |                     |                     |
| - podielové dane                                                                                           |                     |                     |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |                     |                     |
| - daň za psa                                                                                               |                     |                     |
| -                                                                                                          |                     |                     |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   |                     |                     |
| - správne poplatky                                                                                         |                     |                     |
| - KO a DSO                                                                                                 |                     |                     |
| -                                                                                                          |                     |                     |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  | <b>0,73 €</b>       | <b>1,48 €</b>       |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   |                     |                     |
| - predaj akcií                                                                                             |                     |                     |
| 662 - Úroky                                                                                                | 0,73 €              | 1,48 €              |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              |                     |                     |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                     |                     |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |                     |                     |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>223 178,93 €</b> | <b>209 252,20 €</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     |                     |                     |
| - bežný transfer na CVČ                                                                                    | 200 400,00 €        | 195 880,45 €        |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                |                     |                     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           | 1 772,16 €          | 1 772,16 €          |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 21 006,77 €         | 11 599,59 €         |
| 69311 – Vzdelávacie poukazy                                                                                | 7 521,00 €          |                     |
| 69313 – ÚPSVaR                                                                                             | 7 449,05 €          |                     |
| 69314 – Športové súťaže z KŠÚ                                                                              | 5 993,43 €          |                     |
| 69315 – RZZP 2015                                                                                          | 43,29 €             |                     |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    |                     |                     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |                     |                     |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                         |                     |                     |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                                    |                     |                     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |                     |                     |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   |                     |                     |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              |                     |                     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                     |                     |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                                      |                     |                     |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |                     |                     |

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                       |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                              | <b>5 145,35 €</b> | <b>7 474,28 €</b> |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                      |                   |                   |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                      |                   |                   |
| 648 - Ostatné výnosy                                                  | 5 145,35 €        | 7 474,28 €        |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>  |                   |                   |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti             |                   |                   |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti |                   |                   |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/          | Suma k 31.12.2016   | Suma k 31.12.2015   |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>       | <b>37 321,92 €</b>  | <b>42 285,52 €</b>  |
| 501 – Spotreba materiálu            | <b>19 112,84 €</b>  | <b>21 267,47 €</b>  |
| 5011 – Vlastná činnosť              | 9 735,51 €          |                     |
| 501101 – Interiérové zariadenie     | 2 079,23 €          |                     |
| 501102 – Výpočtová technika         | 484,44 €            |                     |
| 501104 – Kancelárske potreby        | 1 398,93 €          |                     |
| 501105 – Knihy a časopisy           | 26,90 €             |                     |
| 501107 – Palivá                     | 25,52 €             |                     |
| 501108 – Čistiace prostriedky       | 770,72 €            |                     |
| 501109 – Ostatné                    | 3 608,97 €          |                     |
| 5011094 – Krmivo                    | 887,11 €            |                     |
| 501110 – Náradie a pomocný materiál | 95,51 €             |                     |
| 502 - Spotreba energie              | <b>18 209,08 €</b>  | <b>21 018,05 €</b>  |
| 502101 - Elektrická energia         | 1 384,35 €          |                     |
| 502102 – Tepelná energia            | 16 321,76 €         |                     |
| 502103 - Vodné                      | 502,97 €            |                     |
| <b>b) služby</b>                    | <b>24 799,30 €</b>  | <b>20 339,14 €</b>  |
| 511 - Opravy a udržiavanie          | <b>13 467,29 €</b>  | <b>7 082,58 €</b>   |
| 5111 – Vlastná činnosť              | 4 370,35 €          |                     |
| 511101 – Výpočtová technika         | 551,54 €            |                     |
| 511103 – Signalizačná technika      | 109,23 €            |                     |
| 511104 – Budovy a objekty           | 8 436,17 €          |                     |
| 512 – Cestovné                      | <b>358,26 €</b>     | <b>850,40 €</b>     |
| 5121 – Vlastná činnosť              | 358,26 €            |                     |
| 513 - Náklady na reprezentáciu      | <b>35,65 €</b>      |                     |
| 518 - Ostatné služby                | <b>10 938,10 €</b>  | <b>12 406,16 €</b>  |
| 518 – Ostatné služby                | 26,00 €             |                     |
| 5181 – Vlastná činnosť              | 5 831,77 €          |                     |
| 518101 – Telefón, fax               | 645,82 €            |                     |
| 518102 – Stočné                     | 173,34 €            |                     |
| 518103 – Poštové služby             | 476,07 €            |                     |
| 518104 – Školenia                   | 701,72 €            |                     |
| 518106 – Dažďová voda               | 679,04 €            |                     |
| 518108 – Revízie                    | 755,80 €            |                     |
| 518109 – BOZP, PO                   | 24,73 €             |                     |
| 518110 – Záv. zdravotná služba      | 144,00 €            |                     |
| 518113 – Ochrana objektov           | 24,74 €             |                     |
| 518115 – Prepravné                  | 1 455,07 €          |                     |
| <b>c) osobné náklady</b>            | <b>157 712,92 €</b> | <b>145 572,88 €</b> |
| 521 - Mzdové náklady                | <b>111 995,14 €</b> | <b>102 736,34 €</b> |
| 5211 – Mzdové náklady               | 106 469,64 €        |                     |
| 52111 – Hrubé dohody                | 5 525,50 €          |                     |
| 524 - Zákonné sociálne poistenie    | <b>39 277,68 €</b>  | <b>35 064,17 €</b>  |
| 5241 – Zákonné sociálne poistenie   | 39 277,68 €         |                     |
| 525 – Ostatné sociálne poistenie    |                     | 1 409,90 €          |
| 527 - Zákonné sociálne náklady      | <b>6 440,10 €</b>   | <b>6 362,47 €</b>   |
| 527101 – Stravovanie ZC             | 5 311,29 €          |                     |
| 527102 – Tvorba SF                  | 1 128,81 €          |                     |
| <b>d) dane a poplatky</b>           | <b>180,98 €</b>     |                     |
| 532 - Daň z nehnuteľností           |                     |                     |
| 538 - Ostatné dane a poplatky       | 180,98 €            |                     |

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

|                                                                                      |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 5381 – VI. Činnosť                                                                   | 180,98 €           |                    |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          | <b>1 772,16 €</b>  | <b>1 772,16 €</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               | 1 772,16 €         | 1 772,16 €         |
| 55111 – Vlastná činnosť, vlastné zdroje                                              | 1 772,16 €         |                    |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        |                    |                    |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            |                    |                    |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |                    |                    |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |                    |                    |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           | <b>572,75 €</b>    | <b>509,58 €</b>    |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           |                    |                    |
| 562 - Úroky                                                                          |                    |                    |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 572,75 €           | 509,58 €           |
| 5681 – Vlastná činnosť                                                               | 367,21 €           |                    |
| 568101 – Bankové poplatky                                                            | 205,54 €           |                    |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |                    |                    |
| 572 - Škody                                                                          |                    |                    |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           | <b>20 708,62 €</b> | <b>21 936,46 €</b> |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |                    |                    |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                    |                    |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |                    |                    |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |                    |                    |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                    |                    |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |                    |                    |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                    |                    |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   |                    |                    |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                    |                    |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 20 394,82 €        | 21 936,46 €        |
| 5881 – Náklady z odvodu príjmov                                                      | 20 394,82 €        |                    |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 313,80             |                    |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |                    |                    |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            |                    |                    |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         |                    |                    |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |                    |                    |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |                    |                    |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                               |                    |                    |
| -                                                                                    |                    |                    |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         |                    |                    |
| -                                                                                    |                    |                    |
| 549 - Manká a škody                                                                  |                    |                    |
| -                                                                                    |                    |                    |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                             |                    |                    |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                          |                    |                    |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo auditorskej spoločnosti

### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

#### Čl. VI

##### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

#### Čl. VII

##### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku



### **Čl. VIII**

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

### **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 RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 na sumu 212 000,00 €

Zmeny rozpočtu v roku 2016:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2016 – Úprava č. 1
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2016 – Úprava č. 2
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2016 – Úprava č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 19.01.2017 – Úprava č. 4

**Konečný rozpočet spolu k 31.12.2016 bol 221 408,00 €.**

### **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.

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

Vypracovala: Ing. Irena HABŠUDOVÁ

Schválila: Mgr. Alena PORUBČANOVÁ

V Dubnici nad Váhom, dňa 30.03.2017