

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Dolná štvrť 368/23, Myjava 907 01
IČO	36129933
Dátum uvedenia do prevádzky	1997
Spôsob zriadenia	Zriadením – podľa §5 odst. 1 zákona SNR č. 542/1990 Zb. o štátnej správe a samospráve v školstve v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Mesto Myjava
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 560/4, Myjava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie výchovy a vzdelávania detí a mládeže vo voľnom čase.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Mário Duga – riaditeľ centra
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	5 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) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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

☐ 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	25
2	6	16,67

3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od ..0,01.... Eur 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 ...0,01..... Eur do33,00... €, 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

6. 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.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Uzatvorenie poisťnej zmluvy pre poistenie majetku, požiarne poistenie, poistenie škôd spôsobených vodou z vodovodného potrubia, pre prípad rozbitia skla,, zodpovednosti za škodu pre prevádzkové a profesijné riziká, zodpovednosti za škodu – školstvo a vzdelávanie	255,59 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	315,67
Ceniny	

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 spolu z toho:		
Predplatné časopisov, publikácií, poisťné	493,83	349,29
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	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 hospod. min. rokov	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je vytvorený z nákladov za energie, služby vyfaktúrované v budúcom roku, predpísané a nevyplatené mzdy za predchádzajúci rok, vyplatené v roku 2016
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vznikol z nákladov za energie, údržbu, platy, služby za rok 2016 a vyfaktúrované v roku 2017

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č. 8
- | | |
|--|------------|
| Dlhodobé záväzky – záväzky zo sociálneho fondu | 734,08 € |
| Krátkodobé záväzky | 5 100,62 € |

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

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky		734,08	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky		5 100,62	Krátkodobé záväzky spolu
v tom			
	163	2 818,03	Zamestnanci
	165	1 824,78	Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poistenia
	167	457,81	Ostatné priame dane

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		
602 - Tržby z predaja služieb		
- krúžkové	4 348,20	5 996,80
- tábor	13 636,40	22 543,00
- ostatné		
662 - Úroky	0,83	0,35
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	77 263,08	83 015,24
- bežný transfer na Centrum voľného času		
-		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	9 181,02	8 686,78
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	500,00	500,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	660,81	820,44
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv 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
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	12 969,88	7 603,87
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	1 940,40	1 895,40
- voda	333,52	322,52
- teplo	4 661,20	4 626,20
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava prevádzkových strojov	238,94	496,72
512 - Cestovné	0,00	25,94
518 - Ostatné služby	13 644,67	24 942,15
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	39 564,43	36 755,32
524 - Záonné sociálne náklady	13 865,19	12 776,42
527 - Záonné sociálne náklady	1 138,99	1 245,89
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	0,00	0,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	780,23	1 239,21
-		
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	18 645,41	29 360,24
- predpis odvodu príjmov RO		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok v správe účtovnej jednotky	17 477,93	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa ...14.12.2015... uznesením č...159./2015..

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa23.06.2016..... uznesením č. ...65/06/2016..
- druhá zmena rozpis nenormatívnych fin. prostriedkov na rok 2016 zo dňa04.11.2016..... č. ...4/2016-03..

- rozpočtové opatrenie – originálne kompetencie dňa 31.12.2016 uznesením 4/2016-01 originálne kompetencie...

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.