

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Včielka
Sídlo účtovnej jednotky	Športovcov 904, 020 01 Púchov
IČO	36128546
Dátum zriadenia	01042002
Spôsob zriadenia	Samostatná rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Púchov
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 821/21
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	Výchovno-vzdelávacia podľa vyhlášky o CVČ vydanej MŠ SR
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Alena Strýčková riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10 0
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Okresný úrad v Púchove, Štefánikova ulica 820

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) 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.
d) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
e) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
f) 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

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 650,00 Eur, 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 10,00 Eur do 500,00 Eur, 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Obežný majetok

1. Finančný majetok

2. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

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:		
Účet 381	73,60	9,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
Účet 385	547,55	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

B Záväzky

1. Rezervy

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Zo sociálneho fondu	448,69	149,43	
Dodávateľ Slovak Telecom	44,99		Doručené 10. 01. 2017
Dodávateľ MŠK Púchov	1091,66		Doručené 13. 01. 2017
Dodávateľ Slovak Telecom	43,50		Doručené 13. 01. 2017
Záväzok DDS	46,52	58,29	Odvod do AXA za december 2016
Záväzok voči zamestnancom	8519,04	6715,57	Mzdy za december 2016
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	5274,62	4172,86	Odvod do SP a ZP za december 2016
Ostatné priame dane	1200,86	890,92	Preddavok na daň z príjmu za december 2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

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) 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	195882,45	75718,41
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	27730,08	64215,57
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7700,00	45715,10
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	9169,72	7417,29

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	16898,42	14411,15
502 - Spotreba energie	6709,85	8306,55
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	296,79	65,75
512 - Cestovné	6347,38	1801,28
518 - Ostatné služby	18638,51	15789,33
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	126180,86	101085,47

Centrum voľného času Včielka, Športovcov 904, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

524 - Záonné sociálne náklady	42595,99	33971,57
527 - Záonné sociálne náklady	3860,30	3670,12
d) dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	413,69	337,39
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1679,60	1695,77
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	41091,76	38232,52
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	547,55	0,00
h) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	34,31	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7257,54	5946,67

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva
2. Ostatné finančné povinnosti

Čl. VIII

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

1. 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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10. 12. 2015 uznesením č. 126/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12. 02. 2016
- druhá zmena schválená dňa 08. 04. 2016
- tretia zmena schválená dňa 17. 05. 2016
- štvrtá zmena schválená dňa 04. 07. 2016
- piata zmena schválená dňa 10. 10. 2016
- šiesta zmena schválená dňa 07. 11. 2016
- siedma zmena schválená dňa 07. 12. 2016
- konečná zmena schválená dňa 31. 12. 2016

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.