

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 752 Čadca
IČO	37812424
Dátum zriadenia	30.06.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Čadca
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Slobody č. 30, 022 01 Čadca
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 činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Peter Jurga riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	14

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	5	20
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 2.400,00 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 16,60 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účte 501 a eviduje sa na podsúvahovom účte trieda 7 a neodpisuje sa.

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 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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Interaktívna tabuľa	Poistná zmluva	50,86/ročne

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1.360,95
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.360,95

B Obežný majetok

1. 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	10.338,98	2.324,32
Interakt.tabuľa	38,14	38,14
WInIBEU	38,84	38,84
Zápisné platené vopred	9418,00	1.370,00
Poistenie	844,00	844,00
Web.stránka		33,34

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-15401,37			6564,34	-8837,03	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	317,41	346,66
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	19.428,49	18732,24
- záväzky voči dodávateľom		
- záväzky voči zamestnancom	10.642,16	10.090,56
- záväzky voči poisťovniam	7.132,20	7.032,41
- záväzky voči daňovému úradu	1.538,79	1.490,83
- iné záväzky	115,34	118,44

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

Textová časť k tabuľke č.8

Jedná sa o záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19.745,90	19.078,90
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11.811,64	3.846,71
Darovací účet	2.182,00	2.182,00
Zápisné vybrané vopred	9.418,00	1.370,00
Zásoby	211,64	294,71

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb - zápisné	18.540,00	23.234,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VUC a v RO a PO zriadených obcou alebo VUC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školské zariadenie	274.558,13	255.259,50
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	53.829,71	48.158,15
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy - Preplatok za tepelnú energiu - Preplatok za elektrickú energiu - Prenájom Preplatok od VŠZP	881,86 1.645,11 357,00 	707,70 447,98

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
501 - Spotreba materiálu	42.129,06	39.185,07
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - tepelná energia	1.229,42 384,59 20.279,77	1.553,96 201,40 17.511,82
a) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - Drobné opravy, výmena vchodových dverí - drobné opravy, výmena okna	4.814,70 	 1.549,35
512 - Cestovné	42,76	8,00
518 - Ostatné služby - poštové a telekomunikačné služby - ostatné všeobecné služby - poštové služby	376,03 3.762,76 	 40,30

Centrum voľného času, Komenského 752, 022 01 Čadca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- telekomunikačné služby		423,05
- ostatné všeobecné služby		3.676,86
b) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	163.049,24	161.579,39
524 - Zákonné sociálne náklady	57.864,35	56.855,28
527 - Zákonné sociálne náklady	8.360,86	5.992,44
c) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- poplatok za komunálny odpad	84,00	84,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- bankové poplatky	453,82	337,40
- zúčt.nákladov BO do nákl. bež.obdobia – poisťné		856,72
- ostatné poplatky		86,40
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	21.480,78	24.389,68
d) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- autobusová doprava	14.885,01	1.983,14

Čl. VI

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 15. Decembra 2016
Uznesením č. 107/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25. Mája 2017 uznesením č. 31/2017
- druhá zmena schválená dňa 21. Septembra 2017 uznesením č. 61/2017
- tretia zmena schválená dňa 14. Decembra 2017 uznesením č. 102/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 28. Decembra 2017 primátorom mesta

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie
v účtovnej závierke za rok 2017.