

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

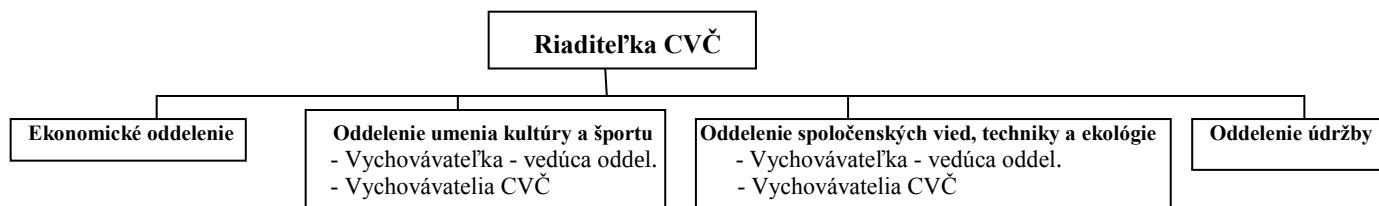
a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Včielka
Sídlo účtovnej jednotky	Športovcov 904, 020 01 Púchov
IČO	36128546
Dátum zriadenia	01042002
Spôsob zriadenia	Samostatná rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Púchov
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 821/21
b) Právny dôvod na zostavenie 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)	PaedDr. Alena Strýčková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	



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) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.

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 5,00 Eur do 500,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501 - Spotreba materiálu.

4. 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 |

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 Neobežný majetok

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	1 064,00
Bankové účty	15 508,96	21 594,13

2. 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:	621,15	9,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	448,69	192,48
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1099,00	1680,16
- záväzky voči zamestnancom	8519,04	11749,44
- záväzky voči poisťovniam	5294,54	7515,57
- záväzky voči daňovému úradu	1200,86	1983,85
- ostatné záväzky	67,40	73,55

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	32883,30	0,00
- školné		
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	195882,45	241953,56
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	27730,08	23343,54
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7700,00	800,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	9169,72	33295,96

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	16898,42	21867,68
502 - Spotreba energie	6709,85	10087,56
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	296,79	181,97
512 - Cestovné	6347,38	2561,15
518 - Ostatné služby	18638,51	18384,30
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	126180,86	147531,92
524 - Záonné sociálne náklady	42595,99	50078,47
527 - Záonné sociálne náklady	3860,30	6590,55
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	413,69	0,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1679,60	1379,12
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	41091,76	33466,63
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	547,55	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	34,31	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7257,54	6726,17

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 06. 12. 2016 uznesením č. 126/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. 02. 2017 uznesením č. 8/2017
- druhá zmena schválená dňa 06. 12. 2017 uznesením č. 148/2017

Čl. X

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.