

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Ahoj
Sídlo účtovnej jednotky	Teplická 83, 92101 Piešťany
IČO	36094200
Dátum zriadenia	01.01.2001
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Nám. SNP č.3, 921 01 Piešťany
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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia činnosť v CVČ Ahoj
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. RSDr. Miroslav Petráš
Funkcia	riaditeľ CVČ Ahoj
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	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 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:

☒ 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 nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 - 8	1/4 - 1/8
2	6 - 10	1/6 - 1/10
3	8 - 12	1/8 - 1/12
4	12 - 20	1/12 - 1/20
5	20 - 30	1/20 - 1/30
6	40 - 50	1/40 - 1/50

Drobný nehmotný majetok 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, ktorý nie je dlhodobým hmotným majetkom od 332,01 € do 1 700,00 € sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahovom účte.

Drobný hmotný majetok do 332,00 € sa účtuje do nákladov a eviduje sa v operatívno-technickej evidencii.

5. 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 |

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

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. Naša účtovná jednotka nevedie valutovú pokladňu.

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)

021-	9 170,73
022-	2 551,79
028-	3 914,82
031-	30 644,62
Spolu:	46 281,96 €

Naša účtovná jednotka má v správe od zriaďovateľa dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote **46 281,96 €**. V roku 2017 nám nebol zverený ani odňatý žiaden majetok.

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

Majetok v správe našej účtovnej jednotky je centrálné poistený zriaďovateľom v poisťovni UNIQUA.

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

- majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	46 281,96

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	693,60	382,17	
- Pohľad. so zostat. hodnotou doba splat. do jedného roka vrátane	693,60	382,17	
- pohľadávky za nájom			
- pohľadávky - OF			
- poskytnuté prevádzkové preddavky			
- ostatné pohľadávky			
- pohľadávky voči zamestnancom			
- iné pohľadávky			

-dobropis za plyn v r. 2017

2.Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica					
Ceniny					
Bankové účty z toho:		9 152,52	10 408,18	9 152,52	10 408,18
Účet soc. fondu- 221 3	088	458,56	462,42	458,56	462,42
Účet depozitný- 221 4	088	8 693,96	9 945,76	8 693,96	9 945,76

3.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	487,80	478,26
Poplatok za telefón	51,98	0
Poplatok za mobil. telefón	5,60	6,79
Prenájom telocvične	150,00	191,25
Systémová údržba- Human	280,22	280,22

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A.Vlastné imanie – tabuľka č.5

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	Výsledok hospodárenia	
Zostatok 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	-319,63	459,13	
zvýšenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
zníženie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239,60	
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	459,13	-459,13	
Zostatok 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	139,50	239,62	

Výsledok hospodárenia r. 2017:

Náklady:

Neuhradené FA za r. 2017 585,17 €

Náklady budúcich období r. 2016 487,80 €

Spolu náklady: 1 072,97 €

Výnosy:

Neuhradené FA v r. 2016 346,22 €

Náklady budúcich období r. 2017 478,26 €

SF-rozdiel medzi tvorbou a skutočnosťou -8,87 €

Spolu výnosy: 833,35 €

Výnosy – náklady = 833,35 - 1 072,97 = 239,62 € VH

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	458,56	421,95
- záväzky zo sociálne ho fondu	458,56	421,95
Krátkodobé záväzky z toho:	8 693,96	10 564,61
- záväzky voči dodávateľom	346,22	585,17
- záväzky voči zamestnancom	4 771,27	5 672,17
- záväzky voči poisťovniám	2 737,51	3 207,82
- záväzky voči daňovému úradu	838,96	1 099,45
- iné záväzky	0	0

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	9 152,52	10 986,56
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	8 693,96	10 564,61
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	421,95	458,56

2. 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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o zúčtovaných transferoch z rozpočtu obce – **zostatok účtu 355**

Kapitálový a bežný transfer :	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- zostatková hodnota majetku v správe	34 730,83	34164,83
- RO		
- zostatková hodnota nevyčerpaného bežného transferu r. 2017	0	0
- celkom	34 730,83	34 164,83

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti v sume **10 564,61**

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti v sume **421,95**

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

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

-účty 321, 331, 336, 342

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov vrátane

-účet 472

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321	152	585,17	neuhradené faktúry
331	163	5 672,17	mzdy zamestnanci 12/2016
336	165	3 207,82	daň zo mzdy 12/2016
342	167	1 099,45	odvody do soc. a zdrav. poisťovne za 12/2016
472	144	421,95	záväzky zo sociálneho fondu
Spolu		10 986,56	

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	10 165,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	132 984,08
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	565,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	150,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	
	653-Zúčt.ostat.rezerv z prev. činnosti	
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	9 530,44
	502 - Spotreba energie	6 435,36
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	
	512 - Cestovné	
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 – nájomné a budovy	11 439,75
	Konkurzy a súťaže	1 252,28
	Telekomunikačné služby	1 068,74
	Systém. Údržba -Human	954,67
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	72 555,22
	524 - Zákonné sociálne poistenie	23 431,83
	527- Zákonné sociálne náklady -stravné zamestnanci	2 190,15
	-náhrady PN	
	-tvorba soc. fondu	404,59

d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky -	478,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	565,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady -poplatky banke -poistné	503,40
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	10 165,00
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov -dobr. plyn	382,17
i) ostatné náklady	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	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom **uznesenie MsZ č. 238/2016 pism. A/ zo dňa 15.12.2016**.

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.