

Poznámky k 31.12.2017

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
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
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	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	3,1
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 nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
g) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
h) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
j) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
k) pohľadávky	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
m) 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.
n) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou 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	reálnou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 užívania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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 neeviduje a dáva sa priamo do spotreby.

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

- 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.

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),
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok,
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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.

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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

- organizácia nemá obsahovú náplň

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý hmotný majetok	Uzatvorenie poisťovnej 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 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,

d) 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

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**
 - organizácia nemá obsahovú náplň,
- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
 - organizácia nemá obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č. 1
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku
 - organizácia nemá obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

- organizácia nemá obsahovú náplň

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy)
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):
 - organizácia nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č. 2
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- c) spôsob a výška **poistenia zásob**
 - organizácia nemá obsahovú náplň

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- b) **vývoj opravnej položky** k pohládkam - tabuľka č. 3
 - organizácia nemá obsahovú náplň

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č. 4
Zostatok Výdavkového účtu – 2,27 € k 31.12.2016 € zriaďovateľ preposlal v priebehu januára 2017
- d) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
- organizácia nemá obsahovú náplň
- e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
- organizácia nemá obsahovú náplň

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	315,67	474,27

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
- organizácia nemá obsahovú náplň

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

- organizácia nemá obsahovú náplň

5. 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:		
Predplatné časopisov, publikácií, poisťné	493,83	399,47
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	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
Nevysporiadaný výsledok hospodár.min.rokov	-2 832,67	0		-2 192,53	-5 025,20	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 2017
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 192,53		78,51	2 192,53	-78,81	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobia je vytvorený z nákladov za energie , údržbu a služby za rok 2017, vyfakturované v r. 2018

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 -7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje rezervu na vyplatenie odchodného vo výške	0
Zamestnanecké pôžitky vo výške	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	734,08	876,57
- záväzky zo sociálne ho fondu	734,08	876,57
Krátkodobé záväzky z toho:	5 100,62	5 100,88
- záväzky voči dodávateľom	0	84,00
- iné záväzky		
- záväzky voči zamestnancom	2 818,03	2 779,00
- ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	0,00
- záväzky voči poisťovniam	1 824,78	1 793,55
- záväzky voči daňovému úradu	457,81	444,33

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:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 834,70	5 977,45
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- organizácia nemá obsahovú náplň

4. Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384
 - organizácia nemá obsahovú náplň

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		
- krúžkové	4 348,20	4 234,10
- tábor	13 636,40	11 224,80
- ostatné		903,00
662 - Úroky	0,83	0,58
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	85 892,45
- bežný transfer na Centrum voľného času		
-		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	9 181,02	9 236,20
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	500,00	100,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	660,81	1 110,37
-		
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 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	12 969,88	13 980,04
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	1 940,40	2 028,60
- voda	333,52	355,08
- teplo	4 661,20	4 729,80
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava prevádzkových strojov	238,94	206,81
512 - Cestovné	0,00	95,90
518 - Ostatné služby	13 644,67	12 621,56
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	39 564,43	43 537,58
524 - Záonné sociálne náklady	13 865,19	14 957,49
527 - Záonné sociálne náklady	1 138,99	1 280,42
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	1 216,96
-		
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	18 645,41	17 472,27
- predpis odvodu príjmov RO		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
 - organizácia nemá obsahovú náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok vedený na podsúvahovom účte	16 346,95	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Iné aktíva a iné pasíva**
 - organizácia nemá obsahovú náplň
- Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10**
 - organizácia nemá obsahovú náplň

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

- organizácia nemá obsahovú náplň

Čl. IX

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 6.12.2016
uznesením č. 122/12/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena Dodatok č. 1 k VZN
- rozpočtové opatrenie Mesta Myjava č.4 k 31.12.2017

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne
predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

- organizácia nemá obsahovú náplň

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.