

Poznámky k 31.12.2017

i.

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Farská 84/5, 019 01 Ilava
IČO	36128562
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Ilava
Sídlo zriaďovateľa	Mierové nám, 16/31, 019 01 Ilava
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	mimoškolská činnosť
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Bajzová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3,17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	4
- 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) krátkodobý finančný majetok	menovitou 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 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 takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 50,00 € 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 50,00 € do 1 700,00 €, 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

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. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

Textová časť k tabuľke č.8 – Dodávateľa, Mzdy, odvody a preddavky na daň, odbory za 12/2017

a) popis významných položiek záväzkov (riadky 140 a 151 súvahy)

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
dlhodobý	37,88	Závazky zo sociálneho fondu (účet 472)
krátkodobý	13753,05	Mzdy, odvody a preddavky na daň, odbory za 12/2017 (účet 331, 336, 342, 379, 321)

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1144,00
602 – Tržby z predaja služieb	
- krúžkovú činnosť	1144,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	39948,14
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na centrum voľného času	32448,14
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na centrum voľného času	7500
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subj. mimo VS	
- bežný transfer na centrum voľného času	0
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	866,51
501 – Spotreba materiálu	866,51
b) Služby	1782,05
511- Opravy a udržiavanie	718,20
512 Cestovné-	4,36
513 – Náklady na reprezentáciu	28,79
518 - Ostatné služby	1030,70
511 osobné náklady	36937,96
521 – Mzdové náklady	27237,93
524 – Zákonne sociálne náklady	8624,06
525 – Ostatné sociálne náklady	251,67
527 – Zákonne sociálne náklady	824,30

512 finančné náklady	175,62
568 – Ostatné finančné náklady	175,62
513 náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	1156,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	1156,00

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č. 11/2016 (OK, vlastné príjmy, vzdelávacie poukazy)

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.01.2017 list č. 421/2017 (vzdelávacie poukazy)
- druhá zmena schválená dňa 03.11.2017 list č.8620/2017(vzdelávacie poukazy)

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.

Vypracoval: Letko Miloš
V Ilave dňa: 26.02.2018

Centrum voľného času
Farská 84/5, 019 01 Ilava
tel/fax : 042/4465 184
IČO: 36 128 562

Koyšová Daniela
poverená riadením CVČ