

## Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	P. O. Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica
IČO	36128571
Dátum zriadenia	1.4.2002 s právnou subjektivitou
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Nová Dubnica
Sídlo zriaďovateľa	Trenčianska 45/41, 018 51 Nová Dubnica
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Školstvo, záujmová činnosť
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Lenka Ibolyová – riaditeľka CVC
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
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ nie sú zriadené iné organizácie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

## 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
- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. - **ÚČTOVNÁ JEDNOTKA (ďalej už len ÚJ) NEMÁ TAKÝTO DRUH MAJETKU**
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. – **ÚJ NEMÁ**
- c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- dopravné
  - montáž
  - provízia
  - poistné
  - iné
- Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
- úroky
  - realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. – **ÚJ NEMÁ**
- e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. - **ÚJ NEMÁ**
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou. - **ÚJ NEMÁ**
- g) **Zásoby nakupované**  
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. - **ÚJ NEMÁ**
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. - **ÚJ NEMÁ**
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. - **ÚJ NEMÁ**
- j) **Pohľadávky** – **ÚJ NEEVIDUJE A NEMÁ**
- k) **Krátkodobý finančný majetok**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**n) 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.

**o) Deriváty – ÚJ NEMÁ**

**p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - ÚJ NEMÁ**

**q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

**r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou. - ÚJ NEMÁ**

**4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

**5. 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	10	1/10
3	20	1/20
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, 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 € do 20 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby. Od 20 do 332 € do operatívno-technickej evidencii a nad 332 € do drobného hmotného majetku.

**6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. – ÚJ NEM**

## 7. 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** – ÚJ NEMÁ

## 8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro. – ÚJ NAKUPUJE IBA V SR

### 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 .....žiadne pohyby DHM nenastali.....

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku  
- ÚJ nepoistuje majetok

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – ÚJ nemá

###### d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (keramická pec)	1 660,00 €

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo... – ÚJ NEMÁ

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. – ÚJ NEMÁ

##### 2. Dlhodobý finančný majetok – ÚJ NEMÁ

##### 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – ÚJ NEMÁ

##### 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – ÚJ NEMÁ

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby – ÚJ NEÚČTUJE A NEEVIDUJE

##### 2. Pohľadávky – ÚJ NEMÁ

##### 3. Finančný majetok – ÚJ NEMÁ

##### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy) – ÚJ NEMÁ

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 ..... VH rozpočtová organizácia nevykazuje, vzniknutý VH sa preúčtováva do nevysporiadaného VH minulých rokov.....

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 ..... UJ dlhodobé rezervy neúčtuje.....

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 ..... vykazuje sa tu suma sociálneho fondu a depozitu.....

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

Textová časť k tabuľke č.8 ..... suma 160,97 € je KZ účtu k 31.12.2013 sociálneho fondu a 8 759,20 € je KZ k 31.12.2013 depozitu na mzdy za december 2013, ktoré sa vyúčtujú v januári 2014.....

##### 2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - ÚJ NEMÁ

##### 3. Časové rozlíšenie

###### a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:		0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	3 676,30	4 750,83	3676,30	4 750,83
Z darovacieho účtu	182	3 676,30	4 750,83	3676,30	4 750,83
<b>Spolu</b>	<b>182</b>	<b>3 676,30</b>	<b>4 750,83</b>	<b>3676,30</b>	<b>4 750,83</b>

###### b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 – ÚJ NEMÁ

## 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	15 599,31
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0
	633 - Výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0
	662 - Úroky	0
	668 - Ostatné finančné výnosy	0
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	105 507,15

*Centrum voľného času, P. O. Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica*  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2013

	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	165,96
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5 286,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	0
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 752,90
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	0
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	0

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	8 123,99
	502 - Spotreba energie	146,06
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	1 427,30
	512 - Cestovné	303,92
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	3 526,62
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	70 376,60
	524 - Záonné sociálne náklady	24 127,98
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	165,96
	553 - Tvorba ostatných rezerv	5205,28
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	504,45
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	15 819,26
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
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	
<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej zvierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou	

	overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

**3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10 NEVYPLŇNA SA, SME RO NIE PO**

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch - ÚJ NEMÁ**

**Čl. VII**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach – ÚJ NEMÁ**

**Čl. VIII**

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – ÚJ NEMÁ**

**Čl. IX**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16**

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 4.1.2013 na sumu 65 494,00 €.

Následné zmeny a úpravy rozpočtu:

- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č.1, zo dňa 26.04.2013
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č. 2, zo dňa 30.05.2013
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č. 3, zo dňa 17.10.2013
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č. 4, zo dňa 31.10.2013
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č. 5, zo dňa 15.11.2013
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č. 6, zo dňa 29.11.2013
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č. 7, zo dňa 02.12.2013
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2013 – úprava č. 8, zo dňa 04.12.2013

Konečný rozpočet spolu k 31.12.2013 bol 112 711 €.

**Čl. X**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky. – V ÚJ ŽIADNE NENASTALI**

Vypracoval: Bc. Lenka Baginová - ekonómka

Schválil: Mgr. Lenka Ibolyová – riaditeľka

V Novej Dubnici, dňa: 18. 3. 2014