

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Kalokagatia, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Strelecká 1
IČO	00350052
Dátum zriadenia	01101995
Spôsob zriadenia	zriadenie
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vykonáva výchovno vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí.
----------------------------------	---

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

Riaditeľ centra voľného času	Mgr. Andrej Havlík
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Jozefína Odehnalová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	13 2

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 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

b) 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 závierke 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.

c) 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.

d) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5,0
5	50	2,0

Drobný nehmotný majetok od 1,- € do 2400,- €, 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 100,- € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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).

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

V tabuľke č.1 sme uviedli pozemok,budovu,samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, a dopravné prostriedky.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor budov,hál a stavieb	Poistná zmluva-živelné poistenie	1659 969,00 €
Súbor stavebných súčastí budov,hál a stavieb	Poistná zmluva-odcudzenie	6000,00 €
Súbor pevne vsadeného skla	Poistná zmluva -sklo	2000,00 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ Z toho:	144330,44
pozemky	80943,37
stavby	37515,22
samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	9479,03
dopravné prostriedky	16392,82

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty:z toho	85				18812,30
-účet sociálneho fondu	88	456,04		189,16	266,88
-účet depozitný	88	14186,18	4359,24		18545,42
-pokladnica	86	0,00	43113,67	43113,67	0,00
-ceniny	87	0,00	8377,48	8377,48	0,00
Spolu		14642,22	4359,24	189,16	18812,30

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období	111	5401,51	1400,99		6802,50

spolu : z toho					
Poistenie os.auta					292,24
Predplatné šachového časopisu					23,00
Ives-úpravy a vylepšenia software					103,57
Príjmy budúcich období- školné na rok 2014					6383,69
Spolu		5401,50	1400,99		6802,50

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 – v tabuľke je uvedený výsledok hospodárenia a výška nevysporiadaného výsledku hospodárenia k 31.12.2013

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – v tabuľke je uvedená výška tvorby rezervy na mzdy za dovolenku a poistné do SPaZP na rok 2014 a zníženie rezervy v roku 2013.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezervy na mzdy za dovolenku a poistné do SP+ZP

2. Záväzky 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 - v tabuľke sú uvedené záväzky zo sociálneho fondu , neuhradené faktúry, Mzdy na osobné účty k 31.12.2013,dane,poistné do SP a ZP a zrážky z miezd.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	144	350,64	Sociálny fond
Krátkodobé záväzky: z toho	151	18756,88	
Neuhradené faktúry	152	282,21	Účet 321
Zrážky z miezd	160	43,32	Účet 379
Mzdy na osobné účty	163	8863,96	Účet 331
Poistenie do SP a ZP	165	7454,56	Účet 336
Daň z miezd	167	2112,83	Účet 342
Spolu:	140 a 151	19107,52	Záväzky spolu

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:	182	5007,50	1376,19	-	6383,69
Prijaté úhrady za krúžky na rok 2014					6383,69
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		5007,50	1376,19		6383,69

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	22852,01
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	8,75
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	252139,69
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10472,26
	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	50,00
	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	316,56
	653- Zúčtovanie ostatných rezerv	4977,60

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	13517,68
	502 - Spotreba energie	17687,89
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	1810,16
	512 - Cestovné	83,96
	513 - Náklady na reprezentáciu	97,46
	518 - Ostatné služby	35399,09
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	138998,15
	524 - Zákonné sociálne poistenie	44696,18
	527 - Zákonné sociálne náklady	8075,93

d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	573,13
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	5470,15
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	1613,67
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	23175,78
	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		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Účet
Drobný hmotný majetok účtovaný na podsúvahovom účte	52547,62	771

Čl. VII

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežný transfer	Kapitálový transfer
Mesto Trnava	Transfery	262661,95	0,00

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-14

Textová časť k tabuľke č.13-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 uznesením č.424/2012

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa: 14.2.2013 uznesením č. OVŠaK:274-915/13
- navýšenie fin.prostriedkov na bežné výdavky
- druhá zmena schválená dňa: 19.2.2013 uznesením č.OVŠaK-3520/13-9870/13
- Úprava rozpočtu os.výdavkov vo vzťahu k 5% valorizácii
- tretia zmena schválená dňa : 4.3.2013 uznesením č. OVŠaK-233/13-11463/13
- Úprava rozpočtu na vzdelávacie poukazy
- štvrtá zmena schválená dňa : 14.3.2013 uznesením č. OVŠaK-3520/13-14012/13
- úprava rozpočtu os.výdavkov vo vzťahu k 5% valorizácii
- piata zmena schválená dňa : 5.4.2013 uznesením č.31/2013
- úprava rozpočtu na poistenie majetku
- šiesta zmena schválená dňa : 8.4.2013 uznesením č.OVŠaK:274-17021/13
- navýšenie finančných prostriedkov na bežné výdavky
- siedma zmena schválená dňa : 2.5.2013 uznesením č.OVŠaK:189-21912/2013
- úprava rozpočtu na voľnočasové aktivity pre deti a mládež
- ôsma zmena schválená dňa : 14.5.2013 uznesením č.OVŠaK:3520/13-25331/13
- úprava rozpočtu os.výdavkov vo vzťahu k 5% valorizácii
- deviata zmena schválená dňa : 23.5.2013 uznesením č.OVŠaK:233/13-45806/13
- úprava rozpočtu na vzdelávacie poukazy
- desiatu zmena schválená dňa : 6.6.2013 uznesením č.OVŠaK:274-52750/13
- navýšenie fin.prostriedkov na bežné výdavky
- jedenásta zmena schválená dňa : 24.6.2013 uznesením č.58/13
- úprava rozpočtu na projekt a grant
-
- dvanásť zmena schválená dňa : 25.6.2013 uznesením č.59/13
- úprava rozpočtu na poistenie majetku
- trinásť zmena schválená dňa : 17.6.2013 uznesením č.OVŠaK:3520/13-54313/13
- úprava rozpočtu os.výdavkov vo vzťahu k 5% valorizácii
- štrnásť zmena schválená dňa : 1.7.2013 uznesením č.OVŠaK:189-54678/2013
- úprava rozpočtu na voľnočasové aktivity pre deti a mládež
- pätnásť zmena schválená dňa : 3.7.2013 uznesením č.OVŠaK:274-56943/13
- navýšenie fin.prostriedkov na bežné výdavky
- šesťnásť zmena schválená dňa : 19.8.2013 uznesením č.OVŠaK:189-54678/2013
- úprava rozpočtu na voľnočasové aktivity pre deti a mládež
- sedemnásť zmena schválená dňa : 23.9.2013 uznesením č.OVŠaK:274-6891213
- navýšenie finančných prostriedkov na bežné výdavky
- osemnásť zmena schválená dňa : 23.9.2013 uznesením č.OVŠaK:131
- úprava rozpočtu na telovýchovu a šport
- devätnásť zmena schválená dňa : 25.9.2013 uznesením č.OVŠaK:274-70786/13
- navýšenie finančných prostriedkov na bežné výdavky
- dvadsiata zmena schválená dňa : 26.9.2013 uznesením č.101/13
- úprava rozpočtu na poistenie majetku
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa : 21.10.2013 uznesením č.131/13
- úprava rozpočtu na telovýchovu a šport
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa : 21.10.2013 uznesením č.369/23359/13
- úprava rozpočtu na údržbu budov,objektov

- dvadsiata tretia zmena schválená dňa : 23.10.2013 uznesením č.274-74646/13
- navýšenie fin.prostriedkov na bežné výdavky
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa : 24.10.2013 uznesením č.3520/13-54313/13
- úprava rozpočtu os.výdavkov vo vzťahu k 5% valorizácii
- dvadsiata piata zmena schválená dňa : 25.11.2013 uznesením č.189-80336/2013
- úprava rozpočtu na voľnočasové aktivity pre deti a mládež
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa : 28.11.2013 uznesením č.OVŠaK-230/13-82268/13
- úprava rozpočtu na vzdelávacie poukazy
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa : 4.12.2013 uznesením č.149/13
- úprava rozpočtu na poistenie majetku
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa : 11.12.2013 uznesením č.OVŠaK-230/13-84583/13
- úprava rozpočtu os.výdavkov vo vzťahu k 5% valorizácii
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa : 11.12.2013 uznesením č.OVŠaK-230/13-84583/13
- úprava rozpočtu os.výdavkov vo vzťahu k 5% valorizácii

Čl. IX

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Popis skutočností: Po 31.decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.