

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Na vršku 24, Šurany
IČO	37861069
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	§5 odst.1 zákona SNR č.542/1990Zb.
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie hrdinov 1, Šurany
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	Záujmové vzdelávanie
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Malík
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,3
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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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 zúčtovávajú na dve desatinné miesta. 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	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € do 2400,00 €, 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 166,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako spotreba materiálu – účet 501.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|------------------------------|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ 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

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

Pozemky: obstarávacia cena k 31.12.2013	28.286,96 €
obstarávacia cena k 31.12.2014	28.286,96 €
Budovy: obstarávacia cena k 31.12.2013	101.702,58 €
obstarávacia cena k 31.12.2014	101.702,58 €
oprávky k 31.12.2013	86.755,65 €
prírastky	1.929,84 €
oprávky k 31.12.2013	88.685,49 €
zostatková cena k 31.12.2013	14.946,93 €
zostatková cena k 31.12.2014	13.017,09 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – INFOVEK	9.096,13
Majetok v správe účtovnej jednotky	41.304,05
z toho: pozemok	28286,96
budovy	13017,09

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	1.271,11	dobropisy

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti

Dobropis ZSE Energia Bratislava -12,89 €

Dobropis SPP Bratislava - 1.258,22 €

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky sú splatné do jedného roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	227,20
Bankové účty	3648,62

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	Stav k 31.12.2013	-6.055,04 €
	Presun	-1.267,67 €
	Stav k 31.12.2014	-7.289,71 €
Výsledok hospodárenia	Stav k 31.12.2013	-1.267,67 €
	Prírastok	4.498,65 €
	Presun	1.267,67 €
	Stav k 31.12.2014	4.498,65 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 – účtovná jednotka v roku 2014 nevytvárala rezervy

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky – 6.666,72 € sú v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	164,45	Sociálny fond
Dodávatelia	19,90	SPP, ZVS
Zamestnanci	3.743,35	Mzdy
Ostatné záväzky	11,84	Zrážky zamestnancov
Soc. a zdravotné poisťovne	2.284,14	Odvody
Daňový úrad	443,02	Daň z príjmov fyz.osôb

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	
602 - Tržby z predaja služieb	798,25
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	1,03
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) 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	76.811,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1.929,84
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na vzdelávacie poukazy	3.493,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových 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	609,79
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5.590,86
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	1.069,29
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	933,22
- voda	166,18
- plyn	1.978,02
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	80,72
512 - Cestovné	261,84
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	
- poštovné a telekomunikačné služby	506,02
- mládežnícke akcie	450,63
- služby bezpečnostného technika	200,00
- podpora softvéru	214,55
- vývoz fekálií	250,00
- ostatné služby	56,70
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	52.844,90
524 - Zákonne sociálne náklady	18.114,41
527 - Zákonne sociálne náklady	2.789,12
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	1.929,84
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
g) mimoriadne náklady	

572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov 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	
- predpis odvodu príjmov RO	1408,91
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1271,27
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) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,14

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok - INFOVEK	9.096,13	751001
Majetok v správe RO – hnuteľné veci	13.510,21	751000
Prísne zúčtovateľné tlačivá - stravné poukážky	227,20	213006

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Šurany	Prijatý transfer na bežné výdavky	76.811,02		76.811,02

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:

Príjmy rozpočtu v €

Názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2014	skutočnosť k 31.12.2013
príjmy z prenájmu	2.500,00	700,00	458,40	722,45
admin. poplatky	600,00	1.000,00	798,25	962,04
úroky z tuzem. vkladov	0,00	0,00	0,87	1,20
iné príjmy –dobropisy	0,00	150,00	151,39	944,73
Spolu	3.100,00	1850,00	1.408,91	2.630,42

Výdavky rozpočtu v €

Názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2014	skutočnosť k 31.12.2013
mzdy a ostatné				
osobné vyrovnanie	37.855,00	41.940,00	43.403,57	37.513,77
poistné a príspevok do poisťovní	11.660,00	18.847,00	17.904,61	15.857,82
tovary a služby	22.895,00	19.958,00	18.995,84	24.657,06
bežné transféry	150,00	0,00	0,00	31,59
Spolu	72.560,00	80.745,00	80.304,02	78.060,24

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č. XII

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 6.3.2014 uznesením č. XII
- druhá zmena schválená dňa 9.12.2014 uznesením č. XIV

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.