

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	P.O.Hviezdoslava 13/4
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	☒ 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	
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lenka Ibolyová
Funkcia	
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 (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 ÚJ má	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 ÚJ má	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív ÚJ má	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 ÚJ má	menovitou hodnotou
n) rezervy ÚJ má	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív ÚJ má	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 zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 od0..... 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 od0... Eur do ...20,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby. Od 20 do 332,00 € do OTE a nad 332,00 € do drobného hmotného majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. - ÚJ nemá

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 – ÚJ má

- 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 – ÚJ nemá

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro. – ÚJ nakupuje tovary a služby iba v mene euro!

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.1žiadne pohyby DHM nenastali.....

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotn. majetku a dlhodobého hmotného majetku – ÚJ nemá

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 alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1660,00 €
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

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

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013

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

B Obežný majetok

1. Zásoby - ÚJ neučtuje a neeviduje, materiál ide do spotreby

2. Pohľadávky

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny – účet 213	1584,00 €

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

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	174,50 €
381.1 časové rozlíšenie faktúra Vema licencia	174,50 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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 VH minulých rokov	VH rozpočtová organizácia nevykazuje, vzniknutý VH sa preúčtováva do nevysporiadaného VH minulých rokov.
VH	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé - iné	2014 (zrušené)

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8suma 172,32 eur predstavuje záväzky zo sociálneho fondu a suma 8 389,58 eur predstavuje depozit za mzdy 12/2014, ktoré sa budú vyplácať v januári 2015.....

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

Textová časť k tabuľke č.8
.....

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ nemá

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1598,15 €
Výnosy budúcich období 384.1 z darovacieho účtu	1598,15 €

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	20133,28
602 - Tržby z predaja služieb	20133,28
- školné	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00
c) aktivácia	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
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	125690,04
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	118728,81
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	165,96
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2217,00
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4578,27
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	150,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	150,00

Centrum voľného času, P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5205,28
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5205,28
-	
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	13323,23
501 - Spotreba materiálu	13154,60
502 - Spotreba energie	168,63
b) služby	6318,83
511 - Opravy a udržiavanie	661,80
512 - Cestovné	446,06
513 - Náklady na reprezentáciu	1617,89
-	
518 - Ostatné služby	3593,08
-	
c) osobné náklady	102384,84
521 - Mzdové náklady	73121,99
524 - Zákonné sociálne náklady	25351,85
525 - Ostatné sociálne náklady	398,40
527 - Zákonné sociálne náklady	3512,60
d) dane a poplatky	0,00
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	165,96
551 - Odpisy DNM a DHM	165,96
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	0
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	614,55
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	614,55
-	
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	21166,25
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	21166,25
- predpis odvodu príjmov RO	
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) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - ÚJ nemala

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií - ÚJ nevypĺňa

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.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 19.1.2015 uznesením č.7/2013 na sumu 118 844,00 eur.

Zmeny rozpočtu v roku 2014:

- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2014 – úprava č.1, **zo dňa 4.11.2014**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2014 – úprava č. 2, **zo dňa 13.11.2014**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2014 – úprava č. 3, **zo dňa 1.12.2014**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2014 – úprava č. 4, **zo dňa 29.12.2014**

Konečný rozpočet spolu k 31. 12. 2014 bol 121 021,00 eur.

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.

Vypracovala: Bc. Lenka Baginová – ekonómka

Schválil: Mgr. Lenka Ibolyová – riaditeľka

V Novej Dubnici, dňa: 23.3.2015