

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	DOMČEK – Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M.R. Štefánika 33
Dátum založenia/zriadenia	01.04.2002
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina – právny subjekt
Názov zriaďovateľa	MESTO KRUPINA
Sídlo zriaďovateľa	Svätotrojčné nám.
IČO	37830783
DIČ	2021634032
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Ľubica Dutkievičová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet riadiacich zamestnancov	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Aj v roku 2014 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Aj v roku 2014 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Aj v roku 2014 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- e) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

- f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

- g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Aj v roku 2014 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- h) Majetok obstaný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- i) Majetok obstaný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

- j) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- k) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Rovnomerný :

Skupina	Doba odpisovania	V prvom roku odpisovania	V ďalších rokoch odpisovania	Pre zvýšenú (vs§zo) cenu
R 1	4	1/4	1/4	1/4
R 2	6	1/16	1/16	1/16
R 3	12	1/12	1/12	1/12
R 4	20	1//20	1//20	1//20
	0			

Zrýchlený :

Skupina	Doba odpisovania	V prvom roku odpisovania	V ďalších rokoch odpisovania	Pre zvýšenú (vs§zo) cenu
Z 1	4	4.00	5.00	4.00
Z 2	6	6.00	7.00	6.00
Z 3	12	12.00	13.00	12.00
Z 4	20	20.00	21.00	20.00
	0			

Jednorázový J 100%
 Percentuálny P = podľa zadanej ročnej odpisovej sadzby
 Časový C = podľa zadaného počtu odpisových mesiacov

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1/ Dlhodobý hmotný majetok

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2014
Pozemky	031	012	118 601,34				118 601,34
Stavby	021	015	106 946,68				106 946,68
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	6 687,30				3 894,02
Dopravné prostriedky	023	017	7 830,11				7 830,11
Spolu			240 065,43				237 272,15

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2014
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	47 226,51	8 345,67			55 572,18
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	3 879,77	14,25			3 894,02
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	7 830,11	0			7 830,11
Spolu			58 936,39	8 359,92			67 296,31

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2013	Zostatková hodnota k 31.12.2014
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	118601,34	118601,34
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	59 720,17	51 374,50
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	14,25	0,00
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0,00	0,00
Spolu			178 335,76	169 975,84

e/ Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	118 601,34
Budovy, stavby	51 374,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 31.12.2013	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5 409,21	855,01	0	0	6 264,22
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	0	0
Spolu	5 409,21	855,01	0	0	6 264,22

3/ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiadne podiely.

4/ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá žiadne dlhové cenné papiere

B Obežný majetok

1 Zásoby

Účtovná jednotka nevedie žiadne zásoby.

2 Pohľadávky

Položka	Výška k 31.12.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2014
Odberatelja- 311	0,00	250,00			250,00
SPOLU	0,00	250,00			250,00

3 Finančný majetok

a/ Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Pokladnica (211)	086	0,00	0,00	0,00	0,00
Ceniny (213)	087	480,00	6365,20	6301,20	544,00
Bankové účty (221)	088	56,89	710,90	698,70	69,09
Výdavkový účet (222)	090	86,42	190 202,24	190 199,42	89,24
Príjmový účet (223)	091	0,00	72 968,42	72 968,42	0
Spolu		623,31	270 246,76	270 167,74	702,33

4/ Poskytnuté návratné finančné pomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnutú žiadnu návratnú finančné výpomoc

B. Záväzky

1 Rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2014
Rezervy zákonné krátkodobé	0,00				0,00
SPOLU	0,00				0,00

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky dlhodobé

Položka rezerv	Výška k 31.12.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2014
Záväzky zo SF (472)	96,56	7 321,82	7 302,12	0	116,24
Záväzky z nájmu (474)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
SPOLU	96,56	7 321,82	7 302,12	0	116,24

Závazky krátkodobé

Položka rezerv	Výška k 31.12.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2014
Dodávateľia (321)	249,83	58 170,00	58 419,83		0,00
Iné záväzky (379)	15,71	3 76,84	302,63		89,92
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. poistenia (336)	3 030,61	426 70,36	42 184,21		3 516,76
Ostatné priame dane (342)	543,85	8 171,29	8 095,36		619,78
SPOLU	3 840,00	109 388,49	109 002,03		4 226,46

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2014
Stav k 1.januáru	96,03	56,89
Tvorba sociálneho fondu	641,86	642,91
Čerpanie sociálneho fondu	681,00	630,71
Stav k 31.decembru	56,89	69,09

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala žiadne bankové úvery a návratné finančné výpomoci.

4/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období - 381	Rok 2013	Rok 2014
Stav k 31.12.	8722,46	9 904,61

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	72 691,82
	Príjmy z účastníckych poplatkov	
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	Zúčtovanie zákonných rezerv na nevyčerpané D za rok 2010	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov ...	Zúčtovanie výnosov - Transfery z mesta	
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	Zúčtovanie výnosov Odpisy za rok 2010	
Výnosy samosprávy z bežných transferov ...	Výnosy- vzdelávacie poukazy, športové súťaže a olympiády	
Spolu		72 691,82

2/ Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	7566,71
	502 – Spotreba energie	7661,54
	503 - Spotreba ostatných	593,49
Služby	512 – Cestovné	1620,14
	518 – Ostatné služby	52947,92
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	84757,32
	524 – Zákonné soc. poistenie	29104,99
	525 – Ostatné soc. poistenie	628,20
	527 – Zákonné soc. náklady	3753,81
	538 – Ostatné dane a poplatky	200,00
	545 – Úroky z omeškania	0,00
	548 – Ostat.náklady na prev.činnosť	637,35
	551 – Odpisy dlhodob.majetku	8359,92
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	72691,82
Spolu		270523,21

3/ Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovnej jednotky sa netýka, je rozpočtová.

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1/Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Číslo účtu	
	355	357
Zostatok k 31.12.2013	178335,76	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	8359,92	12189,00
Prijatý bežný transfer nepoužitý	0,00	12189,00
Zostatok k 31.12.2014	169975,84	0

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. IX.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. X.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. XI.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
41	Iné príjmy	14 140,00	22 383,25	23 183,25
41	Účastnícke poplatky za ZÚ	40 860,00	46 808,57	49 508,57
Spolu		55 000,00	69 191,82	72 691,82

Výdavky bežného rozpočtu

611	41	Mzdy	55 000,00	53 201,28	53 201,28
612	41	Príplatky	3 000,00	6 346,61	6 346,61
614	41	Odmeny	0	1 710,00	1 710,00
621	41	Odvod ZP	8 000,00	7 000,24	7 000,24
625	41	Odvod SP	20 000,00	21 064,53	21 064,53
627	41	Príspevok do dop.dôch.poist.	598,00	628,20	628,20
631	41	Cestovné	1 000,00	1 343,87	1 343,87
632	41	Poštovné, telek...	10.157,00	8 811,04	8 811,04
633	41	Materiál	110,00	9 236,35	9 236,35
634	41	Prepravné	3 620,00	4 595,60	4 595,60
635	41	Rutinná údržba	4 926,00	8 808,64	8 808,64
636	41	Prenájom	1 000,00	298,12	298,12
637	41	Služby	40 415,00	46 057,34	46 057,34
642	41	Bežné transfery	0	0,00	0,00
SPOLU zdroj 41:			147 826,00	169 101,82	169 101,82

Výdavky z rozpočtu /KŠÚ/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
631	111	Cestovné	0,00	142,31	142,31
632	111	Poštovné, telek...	0,00	1 563,75	1 563,75
633	111	Materiál	4 000,00	2 758,40	2 758,40
634	111	Prepravné	0,00	2 330,81	2 330,81
635	111	Rutinná údržba	0,00	84,00	84,00
636	111	Nájomné	0,00	100,88	100,88
637	111	Služby	7 426,00	9 308,85	9 308,85
SPOLU zdroj 111:			11 426,00	16 289,00	16 289,00

Výdavky z rozpočtu /Iné subjekty verejnej správy - obce/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
631	11H	Cestovné	0,00	10,30	10,30
632	11H	Poštovné, telek...	0,00	293,07	293,07
633	11H	Materiál	0,00	1 870,35	1 870,35
634	11H	Prepravné	0,00	168,00	168,00
635	11H	Rutinná údržba		18,50	18,50
637	11H	Služby	0,00	1 720,43	1 720,43
SPOLU zdroj 41:			0,00	4 080,65	4 080,65

Výdavky celkom

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014
CELKOM:			159 252,00	189 471,47	189 471,47

Kapitálové výdavky

Účtovná jednotka za obdobie roka 2014 nečerpala žiadne kapitálové výdavky.

V Krupine dňa : 29.1.2015

Zodpovedná osoba za vypracovanie :

Dana Szelleová :

Štatutárny orgán :

Mgr. Ľubica Dutkievičová :

