

Poznámky k 31.12.2014 – textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Orgovánová 5, 040 11 Košice
IČO	35542781
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP č.48/A, 040 11 Košice
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	Výchovno-vzdelávacia, záujmová a rekreačná činnosť pre deti a mládež s celoročnou prevádzkou
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Alena Mocná, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Anna Rutrichová, zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56,43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	57 6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia s elokovanými pracoviskami

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia 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 x **áno** ☐ **nie**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Hodnota Drobného hmotného majetku (DHM – účet 771)	Zmena dolnej hranice z 33,19 € na 50 € (evidovanie na podsúvahovom účte 771)		
Podnikateľská činnosť	Od 1.10.2014 RO začala podnikateľskú činnosť	VH z PČ	643,17 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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:

x odo dňa jeho zaradenia do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4-6	1/4 - 1/6
2	6-12	1/6 - 1/12
3	12-20	1/12 - 1/20
4	20-44	1/20 - 1/44

Drobný nehmotný majetok od 50 Eur 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 50 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila v účtovnom období opravné položky .

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

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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)

V účtovnom období nedošlo k významným zmenám v hodnote majetku. Dlhodobý hmotný majetok bol riadne odpisovaný podľa odpisových plánov.

K 31.12.2014 bolo ukončené odpisovanie budovy na Orgovánovej 5.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie motorového vozidla Felicia combi	150,09 €
Refakt. poistenia vozidla Felicia (Mesto Košice)	232,94 €
Poistenie majetku – budovy a zariadenia	739,40 €
Interaktívna tabuľa	50 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	851.855,67 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	068	406,53 €	Pohľadávky z nedaňových príjmov
	081	452,- €	Refundácia energií - lodenica

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Krátkodobé pohľadávky –

faktúry za služby- neboli uhradené v lehote splatnosti vo výške 191,53 €
refundácia za médiá vo výške 452 €.

2. 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:	1.972,48 €
Predplatné	1.067,65 €
Poistenie	904,83 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy – na odchodné	2015

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Dlhodobé záväzky zo Sociálneho fondu 5.802,87 €

Krátkodobé záväzky 79.328,42 €

Z toho : mzdy zamestnancov 41.709,50 €

SP a ZP 26.591,11 €

Ostatné priame dane 5.691,38 €

Zrážky z miezd 1.840,81 €

Závazok – PČ 500,00 €

Dodávateľia 2.051,49 €

Nevyfakturované dodávky 760,72 €

Daň z príjmov – PČ 181,41 €

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Krátkodobý	41.709,50	Mzdy - zamestnanci
	26.591,11	Zúčtovanie so SP a ZP
	5.691,38	Ostatné priame dane
	1.840,81	Zrážky z miezd
	2.051,49	Dodávateľia
	760,72	Nevyfakturované dodávky

3. Časové rozlíšenie

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.050,00 €
Sponzorské	1.050,00 €

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 - Školné (zápisné a poplatky) , tržby z Podnikateľskej činnosti	226.170,37	HČ	1.861,02	PČ
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO zriadených obcou				
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	1.282.108,84			
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	23.375,88			
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od iných subjektov VS	91.603,48			
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.380,00			
c) ostatné výnosy				
648 - Ostatné výnosy	13.473,15			
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia				
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	26.158,21			

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	71.806,53 HČ	653,86 PČ
502 – Spotreba energie	125.881,03	
- elektrická energia	27.789,98	
- voda	1.042,50	
- plyn	7.342,18	
- teplo	90.748,87	
b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie	4.684,84	
- oprava budov	3.666,06	
512 - Cestovné	1.288,65	
518 – Ostatné služby	159.370,63	
- Dopravné	14.974,43	
- Prenájom a nájom	54.145,63	
- Propagácia	1.260,19	
- Školenia a sústredenia	3.259,60	
- Telekomunikačné a poštové služby	11.932,77	
- Súťaže vrátane odmien	11.948,62	
- Detská táborová rekreácia	34.024,97	
- Všeobecné služby	12.298,06	
- Stočné	14.003,87	
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady	692.609,38	
524 – Zákonné sociálne náklady	241.017,99	
525 - DDS	3.705,44	
527 – Zákonné sociálne náklady	44.453,17	
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad	3.043,64	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	23.375,88	
553 - Tvorba ostatných rezerv – na odchodné	2.308,00	
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	3.469,51	
- poistenie	2.482,43	
- poplatky banke	769,57	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	239.924,00	
- predpis odvodu príjmov RO		
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	906,71	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.264,94	
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		181,41 PČ

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok - inventár	352.588,20 €	771 110
Drobný hmotný majetok – učebné pomôcky	217.370,56 €	771 119
Spolu	569.958,76 €	

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.2.2014 uznesením č. 883

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.6.2014 uznesením č. 990
- druhá zmena zo dňa 31.12.2014

Čl. VIII
**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.