

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2015

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	Svätotrojičné nám.
IČO	37830783
DIČ	2021634032
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ 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 2015 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 2015 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 2015 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) Záväzky

Záväzky 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. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.j. 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 2015 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 obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- i) Majetok obstaraný 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 dodávateľia 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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
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	3 894,02				3 894,02
Dopravné prostriedky	023	017	7 830,11				7 830,11
Spolu			237 272,15				237 272,15

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2015
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	55 572,18	5936,23			61508,41
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	3 894,02				3 894,02
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	7 830,11				7 830,11
Spolu			67 296,31	5936,23			73232,54

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	118 601,34	118 601,34
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	51 374,50	45 438,27
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0	0
Spolu			169 975,84	164039,61

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška
Poistenie motorového vozidla	275,23
Poistenie majetku	127,80

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 31.12.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6 264,22	82,22	0	0	6 346,44
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	0	0
Spolu	6 264,22	82,22	0	0	6 346,44

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 31.12.2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2015
----------------	-------------------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------------

Odberatelia- 311	250,00	0,00	250,00		0,00
SPOLU	250,00	0,00	250,00		0,00

3 Finančný majetok

a/ Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Pokladnica (211)	086	0,00	0,00	0,00	0,00
Ceniny (213)	087	544,00	0,00	12,80	531,20
Bankové účty (221)	088	69,09	497,02	0,00	566,11
Výdavkový účet (222)	090	135,53	0,00	135,53	0,00
Príjmový účet (223)	091	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		748,62	497,02	148,33	1 097,31

4/ Poskytnuté návratné finančné pomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnutú žiadnu návratnú finančné výpomoc

B. Záväzky

Položka	Výška k 31.12.2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2015
Dodavatelia – nevyfakt. dodávky (321)	0,00				155,92
SPOLU	0,00				155,92

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky dlhodobé

Položka	Výška k 31.12.2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2015
Záväzky zo SF (472)	116,24	8 049,84	7 860,44	0	189,40
Záväzky z nájmu (474)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
SPOLU	116,24	8 049,84	7 860,44	0	189,40

Záväzky krátkodobé

Položka	Výška k 31.12.2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2015
Dodávatelia (321)	0,00	49 708,71	49 552,79		155,92
Iné záväzky (379)	89,92	1 345,34	1 414,59		20,67
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. poistenia (336)	3 516,76	44 832,41	44 947,33		3 401,84

Ostatné priame dane (342)	619,78	9 472,54	9 517,76		574,56
SPOLU	4 226,46	105 359,00	105 432,47		4 152,99

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2014	Rok 2015
Stav k 1.januáru	56,89	69,09
Tvorba sociálneho fondu	642,91	688,45
Čerpanie sociálneho fondu	630,71	615,26
Stav k 31.decembru	69,09	142,28

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 2014	Rok 2015
Stav k 31.12.	9 904,61	9 591,52

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	69 951,00
	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		69 951,00
--------------	--	------------------

2/ Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	7 564,42
	502 – Spotreba energie	10 015,23
	503 - Spotreba ostatných	704,86
	512 – Cestovné	1 346,67
	518 – Ostatné služby	39 176,23
Služby	521 – Mzdové náklady	91 602,46
	524 – Záonné soc. poistenie	30 460,28
	525 – Ostatné soc. poistenie	720,00
	527 – Záonné soc. náklady	3 871,83
	538 – Ostatné dane a poplatky	200,00
Osobné náklady	545 – Úroky z omeškania	0,00
	548 – Ostat.náklady na prev.činnosť	0,00
	551 – Odpisy dlhodob.majetku	5 936,23
	568 – Ostatné finančné náklady	606,66
	588 – Náklady z odvodu príjmov	69 951,00
Odpisy, rezervy a opravné položky		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Spolu		262 155,87

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/Závázky z prijatých transferov

Názov položky	Číslo účtu	
	355	357
Zostatok k 31.12.2014	169 975,84	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	5 936,23	13 554,00
Prijatý bežný transfer nepoužitý	0,00	13 554,00
Zostatok k 31.12.2015	164 039,61	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 31.12.2015
41	Príjmy z prenájmu	500,00	232,00	232,00
41	Účastnícke poplatky za ZÚ	56 500,00	69 719,00	69 719,00
Spolu		57 000,00	69 951,00	69 951,00

Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
611	41	Mzdy	53 600,00	50 396,45	50 396,45
612	41	Príplatky	6 350,00	6 600,32	6 600,32
614	41	Odmeny	0,00	4 713,00	4 713,00
621	41	Odvod ZP	7 500,00	8 218,79	8 218,79
625	41	Odvod SP	20 000,00	22 180,18	22 180,18
627	41	Príspevok do dop.dôch.poist.	1 200,00	720,00	720,00
631	41	Cestovné	2 000,00	1 198,26	1 198,26
632	41	Poštovné, telek...	10 450,00	8 600,44	8 600,44

633	41	Materiál	6 850,00	7 127,51	7 127,51
634	41	Prepravné	8 260,00	4 028,03	4 028,03
635	41	Rutinná údržba	960,00	3 159,54	3 159,54
636	41	Prenájom	500,00	184,50	184,50
637	41	Služby	28 557,00	45 985,53	45 985,53
SPOLU zdroj 41:			146 227,00	163 112,55	163 112,55

Výdavky z rozpočtu /Zo štátneho rozpočtu – VP, olympiády a šport/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
611	111	Mzdy	0,00	5 024,29	5 024,29
631	111	Cestovné	0,00	134,15	134,15
632	111	Poštovné, telek...	0,00	2 491,38	2 491,38
633	111	Materiál	500,00	975,66	975,66
634	111	Prepravné	0,00	2 412,15	2 412,15
637	111	Služby	17 000,00	6 016,37	6 016,37
SPOLU zdroj 111:			17 500,00	17 054,00	17 054,00

Výdavky z rozpočtu /Iné subjekty verejnej správy - obce/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
631	11H	Cestovné	0,00	20,20	20,20
632	11H	Poštovné, telek...	0,00	955,88	955,88
633	11H	Materiál	0,00	1 222,99	1 222,99
634	11H	Prepravné	0,00	588,00	588,00
636	11H	Prenájom	0,00	15,00	15,00
637	11H	Služby	3 500,00	2 126,73	2 126,73
SPOLU zdroj 41:			3 500,00	4 928,80	4 928,80

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
633	72c	Materiál	0,00	520,00	520,00
637	72c	Služby	0,00	480,00	480,00
SPOLU zdroj 41:			0,00	1 000,00	1 000,00

Výdavky celkom

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
CELKOM:			167 427,00	186 268,64	186 268,64

Kapitálové výdavky

Účtovná jednotka za obdobie roka 2015 nečerpala žiadne kapitálové výdavky.

V Krupine dňa : 26.1.2015

Zodpovedná osoba za vypracovanie :

Dana Szelleová :

Štatutárny orgán :

Mgr. Ľubica Dutkievičová :

