

# Poznámky k 31.12.2015

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| a)  |                                     |
| Názov účtovnej jednotky   | Centrum voľného času                |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Sov. hrdinov 354/38, 089 01 Svidník |
| IČO   | 42236444                            |
| Dátum zriadenia   | 1.9.2012                            |
| Názov zriaďovateľa  | Mesto Svidník                       |
| Sídlo zriaďovateľa  | Sov. hrdinov 200, 089 01 Svidník    |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | riadna                              |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | áno                                 |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | áno                                 |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Záujmová činnosť |
|----------------------------------|------------------|

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

|   |                 |
|---|-----------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   | Bc. Jozef Dirga |
| Funkcia   | riaditeľ        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 4               |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 4               |
| - 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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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   | menovitou hodnotou   |
| j) 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:

- odo dňa jeho zaradenia 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 konkrétneho 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                | 6                                      | 1/6                       |
| 3                | 8                                      | 1/8                       |
| 4                | 12                                     | 1/12                      |
| 5                | 20                                     | 1/20                      |
| 6                | 40                                     | 1/40                      |

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 1700 €, 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 100 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotáciu 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)

Textová časť k tabuľke č.1 .....

.....

.....

###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------------|-----------------|
|                  |                 |
|                  |                 |
|                  |                 |
|                  |                 |
|                  |                 |

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|------|
| Pozemky   |      |
| Budovy, stavby  |      |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |      |
| Dopravné prostriedky  |      |
|   |      |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  |      |
|   |      |
|   |      |

#### B Obežný majetok

##### 1. Časové rozlíšenie

###### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 107,88 €              |
|   |                       |
|   |                       |
|   |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |
|   |                       |
|   |                       |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 .....

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

Textová časť k tabuľke č.8 s dobou splat.dlhšou ako 5 r./záväzky zo SF/.....288,64 €

.....s dobou splat.do 1 roka /záväzky z miezd za 12/15..... 6096,96 €

#### c) popis významných položiek záväzkov

| Závazok            | Hodnota záväzku | Opis                       |
|--------------------|-----------------|----------------------------|
| Dlhodobý záväzok   | 288,64          | Záväzky zo SF              |
| Krátkodobé záväzky | 6.096,96        | Záväzky z miezd za 12/2015 |
|                    |                 |                            |
|                    |                 |                            |

#### 2. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       |                       |
|   |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        |                       |
|   |                       |
|   |                       |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                           | Suma |
|--|------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>            |      |
| 602 - Tržby z predaja služieb                        |      |
| - školné   |      |
| - strava   |      |
| - kopírovacie služby                                 |      |
| - vyhlasovanie rozhlasom                             |      |
| -  |      |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>      |      |
| <b>c) aktívacia</b>                                  |      |
| 624 - Aktivácia DHM                                  |      |
|  |      |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b> |      |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                       |      |
| - podielové dane                                     |      |
| - daň z nehnuteľností                                |      |
| - daň za psa   |      |
| -  |      |
| 633 - Výnosy z poplatkov                             |      |
| - správne poplatky                                   |      |
| - KO a DSO   |      |
| -  |      |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>e) finančné výnosy</b>  |           |
| 661 - Tržby z predaja CP<br>- predaj akcií   |           |
| 662 - Úroky  | 0,74      |
| 668 - Ostatné finančné výnosy<br>-   |           |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>  |           |
| 672 - Náhrady škôd   |           |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>   |           |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- bežný transfer na školský klub<br>- bežný transfer na školskú jedáleň<br>-   | 72.652,95 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa  |           |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>- bežný transfer na<br>-   | 20.973,00 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR   |           |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ<br>-  |           |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ   |           |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>-  |           |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy |           |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov<br>- zinkasované príjmy RO   |           |
| <b>h) ostatné výnosy</b>   |           |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania   |           |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania   |           |
| 648 - Ostatné výnosy<br>-  | 4.478,34  |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>   |           |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti<br>-   |           |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti<br>-   |           |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/  | Suma      |
|---|-----------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>   |           |
| 501 - Spotreba materiálu  | 4.406,05  |
| 502 - Spotreba energie<br>- elektrická energia<br>- voda<br>- plyn<br>- |           |
| <b>b) služby</b>  |           |
| 511 - Opravy a udržiavanie<br>- oprava xxx                              |           |
| 512 - Cestovné  |           |
| 513 - Náklady na reprezentáciu<br>-                                     |           |
| 518 - Ostatné služby<br>-   | 13.262,80 |
| <b>c) osobné náklady</b>  |           |

|  |           |
|--|-----------|
| 521 - Mzdové náklady   | 55.772,77 |
| 524 - Záonné sociálne náklady  | 19.005,43 |
| 527 - Záonné sociálne náklady  | 775,86    |
| <b>d) dane a poplatky</b>  |           |
| 532 - Daň z nehnuteľností  |           |
| 538 - Ostatné dane a poplatky  |           |
| -  |           |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>  |           |
| 551 - Odpisy DNM a DHM   |           |
| - odpisy z vlastných zdrojov   |           |
| - odpisy z cudzích zdrojov   |           |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv  |           |
| -  |           |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek  |           |
| - k daňovým pohľadávkam  |           |
| - k nedaňovým pohľadávkam  |           |
| <b>f) finančné náklady</b>   |           |
| 561 - Predané CP a podiely   |           |
| 562 - Úroky  |           |
| 568 - Ostatné finančné náklady   | 357,58    |
| -  |           |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>   |           |
| 572 - Škody  |           |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |           |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |           |
| - bežný transfer xxx   |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |           |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |           |
| - bežný transfer xxx   |           |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |           |
| - bežný transfer xxx   |           |
| 587 - Náklady na ostatné transfery   |           |
| - bežný transfer xxx   |           |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov   | 4.479,06  |
| - predpis odvodu príjmov RO  |           |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov  | 0,02      |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO   |           |
| <b>i) ostatné náklady</b>  |           |
| 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  |           |
| -  |           |
| <b>j) dane z príjmov</b>   |           |
| 591 - Splatná daň z príjmov  |           |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prenajatý majetok                    |         |      |
| Majetok prijatý do úschovy           |         |      |
| Odpísané pohľadávky                  |         |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |         |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |         |      |

|                             |  |  |
|-----------------------------|--|--|
| Prijaté depozitá a hypotéky |  |  |
| Iné                         |  |  |

## Čl. VII

### 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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.1.2015 uznesením č.36/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 2.4.2015 uznesením č. 52/2015
- druhá zmena schválená dňa 26.6.2015 uznesením č. 85/2015
- tretia zmena schválená dňa 25.9.2015 uznesením č. 116/2015
- RO zo dňa 23.11.2015 a 14.12.2015

## Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.