

Poznámky k 31.12.2015 – 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	
----------------------------------	--

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	59,97
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	61 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 ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 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.

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. Novelou tohto zákona došlo k zvýšeniu odpisových skupín zo štyroch na šesť. Uvedená zmena odpisových skupín odpisovanie nášho majetku neovplyvnila, nakoľko všetky budovy sme mali zaradené na dobu odpisov viac ako 40 rokov. (Došlo len k zmene označenia odpisovej skupiny zo 4 na 6.)

Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Drobný nehmotný majetok od 50 € 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 € 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 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 roku 2015 nám bol odovzdaný do správy objekt bývalej ZŠ na Juhoslovanskej ul.č.2 v Košiciach v celkovej hodnote 1.387.419,11 €. Na pracovisku Nižná Úvrať bola technickým zhodnotením navýšená hodnota budovy o 19.558,73 €. Koncom roka bolo zakúpené služobné auto Fiat Doblo v obstarávacej cene 18.489,- € a vyradené auto Škoda Felícia v OC 10.590,05 € (ZC 0 €).

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	739,40
Poistenie motorových vozidiel a prives. vozíka	820,67
Poistenie interaktívnej tabule	50,00

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma – obstarávacía cena
Pozemky	670.033,76
Budovy, stavby	2.387.271,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	88.050,10
Dopravné prostriedky	28.428,55
Technické zhodnotenie – obstarané (nezaradené)	21497,64
Zostatková hodnota	1.433.488,06

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	065	5.304,13	Preplatky na teplo (TEHO,TEKO,VEOLIA)
	068	982,15	Neuhr. faktúry za služby a nájomné
Celkom		6.286,28	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti do jedného roka

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica – podnikateľská činnosť	440,69
Ceniny – stravné lístky	3.704,40
Bankové účty – bežné	8.640,93

3.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2.365,33
Poistenie	1.155,60
Predplatné	859,16
Prenájom platený vopred	233,36

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
VH za účtovné obdobie	VH z plusovej hodnoty z r.2014 (43.685,08) sa zmenil na minusovú hodnotu (-24.163,26)
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Presunom kladného VHminulého roka k zostatku z minulých rokov (-) sa znížil celkový nevysporiadaný VH z -91.351,93 na - 47.666,85
Výsledok hospodárenia	Výsledok hospodárenia sa zvýšil s minusovou hodnotou na celkový - 71.830,11

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č.7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy – na odchodné	2016

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

záväzky v celkovej výške 94.670,33 - všetko v lehote splatnosti a s dobou splatnosti do jedného roka

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatný dlhodobý záväzok	6.712,26	Záväzky zo SF
Krátkodobé záväzky	2.334,06	Dodávatelia – neuhradené faktúry
	3.002,33	Zrážky z miezd
	46.002,02	Mzdy
	29.544,23	Odvody ZP,SP
	6.767,82	Daň z miezd
	305,61	Daň z príjmov z podnikateľskej činnosti

3. Časové rozlíšeniea) popis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1095,21
sponzorské	1050,00

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	221.031,61 HČ 20.680,71 PČ
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1.340.294,25
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	57.477,26
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na VP,KP, súťaže POPS a Školský šport	119.418,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	700,00
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy spolu, z toho: - refundácie, dobropisy - prenájmy	31.231,59 8.100,54 23.083,53
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2.308,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	100.059,64 HČ 6.400,80 PČ
502 – Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn - teplo	151.242,29 40.828,92 6.256,02 6.934,18 97.223,17
b) služby	
511 – Opravy a udržiavanie - oprava a údržba budov, kanalizácie, ÚK	30.547,48
512 – Cestovné	958,96
513 - Náklady na reprezentáciu – upomienkové a rekl. predmety...	582,48
518 – Ostatné služby spolu, z toho: - licenčné poplatky - doprava, preprava (detské tábory) - prenájom hygienických zariadení, rohože, plynové fľaše.... - prenájom bazénov, telocviční, priestorov na činnosť ... - školenia, semináre - poštovné a telekom. služby (hovorné, internet...) - súťaže, výlety, detská rekreácia - ostatné služby - stočné	161.778,52 HČ 11.135,84 PČ 2.309,01 16.414,43 2.217,21 53.803,88 1.109,22 11.915,26 32.216,36 22.575,67 18.956,48
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	735.513,00 HČ 1.095,00 PČ
524 – Zákonné sociálne náklady	250.611,56 364,55
525 – Ostatné sociálne poistenie	3.230,49

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

527 – Záonné sociálne náklady	33.323,99	
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky, z toho:	5.428,55	
- odvoz komunálneho odpadu	4.083,14	
- poplatky za lekársku zdravotnú službu	1.345,41	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM, z toho :	57.477,26	
- odpisy z vlastných zdrojov	57.365,78	
- odpisy z cudzích zdrojov	111,48	
553 – Tvorba ostatných rezerv	557,00	
- odchodné		
f) finančné náklady		
568 – Ostatné finančné náklady	8.225,17	
- poplatky banke	1.235,77	
- poistenie	2.621,10	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	251.459,56	
- predpis odvodu príjmov RO		
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	5.834,28	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
546 – Odpis pohľadávky	452,00	
-		
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	428,72	
-		
i) dane z príjmov		305,61 PČ
591 – Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok (INFOVEK)	3.626,17	782
Drobný hmotný majetok (inventár a UP)	597.482,62	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočtované príjmy za prenájmy boli prekročené o 3-násobok. Vyplynulo to z príjmov od nájomcov priestorov na EP Juhoslovanská, ktoré sme prevzali do správy začiatkom roka spolu s nájomcami. Nepodarilo sa nám splniť predpísané príjmy za zápisné a poplatky o 8.210 €. Chýbajúce príjmy boli inkasované za pobytové tábory detí, ktoré tohto roku Centrum organizovalo cez podnikateľskú činnosť.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Uznesením č.16 z II. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 9.2.2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.6.2015 uznesením č. 11
- druhá zmena zo dňa 31.12.2015

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.