

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Akademia Hronca 100/9A, Rožňava
IČO	00139637
Dátum zriadenia	01072002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, Rožňava
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	Školstvo a vzdelávanie
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zlatica Puškášová
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- 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 ☐ 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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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.– 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného 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	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 350,- Eur do 1.700,- €, 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 34,- Eur do 850,-€, 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 tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

CVČ v účtovnom období nezaradila ani nevyradila žiadny Dlhodobý nehmotný ani Dlhodobo hmotný majetok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Interaktívna tabuľa/Komunálna poisťovňa	50,-
Dopravný prostriedok/Allianz poisťovňa:	
- Povinné zmluvné poistenie	280,64
- Havarijné poistenie	537,32

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	3 190,93
Budovy, stavby	30 582,48
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 395,64
Dopravné prostriedky	29 737,59
Spolu:	70 906,64

B Obežný majetok

1. Zásoby

Konkrétny druh zásob	Suma	
Pohonné hmoty	118,-	Dopravný prostriedok - nespotrebované pohonné hmoty

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315- Ostatné pohľadávky	065	47,62	Preplatok za dodávku tep.energie
315-Pohľadávky	068	116,-	ŽBK-basketb.klub-preprava osôb
Spolu:		163,62	

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

Pohľadávky v celkovej sume 163,62 € boli uhradené v januári 2015.

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Účet - depozit	10 959,86
Účet - sociálny fond	183,22
Spolu:	11 143,08

4. 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:	
IVES Košice – licencia WIN	77,65
Allianz,Rožňava-poistenie auta /PZP+havar./	296,05
WEB House Trnava-prenájom na doméne /Web stránka	56,64
Slovák Telekom – paušál za mesiac január 2016	24,17
Spolu:	454,51

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
428-nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-579,10 / v tom opravy chýb za rok 2015 vo výške 503,10 €/
431-výsledok hospodárenia	-941,57

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

CVČ za rok 2015 vytvorila rezervu vo výške 1.296,-€ na odchodné .

Pozn.: Tvorené rezervy sú rezervami – ostatnými. V súvahe sú na riadku č. 130 – nesprávne vykázané. Správne vykázané majú byť na riadku č. 131 v poznámkach v tabuľke č. 7.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Vyplácanie odchodného	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

CVČ eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 12.056,16 €.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472- sociálny fond	183,22	Zostatok fin. prostriedkov na účte soc. fondu
321-dodávateľa	923,08	Faktúry- došli v januári 2015
331-zamestnanci	6 252,02	Mzda 12/2015
336-sociálne a zdravotné poistenie	3 717,22	Odvody voči soc. a zdrav.poist'ovni 12/2015
342-preddavková daň	965,45	Daň zo mzdy 12/2015
379-iné záväzky	15,17	Zrážky z miezd 12/2015
Spolu:	12 056,16	

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	4 803,28
662 - Úroky	0,56
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	142 801,84
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	208,-

Centrum voľného času, Akademia Hronca 100/9A, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - výnosy - VP - výnosy - Olympiády a šport - výnosy - Obce - výnosy z ÚPSVR - výnosy – Súťaž MC Donald	13 556,67 924,- 10 081,38 1 918,11 533,18 100,-
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	350,-
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5 015,31
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	8 153,51
502 - Spotreba energie - elektrická energia - teplo - voda	10 019,29 1 652,61 7 701,19 665,49
b) služby	
511 – Opravy a udržiavanie	130,40
512 – Cestovné	96,57
518 – Ostatné služby - Poplatok za BOZP, stočné, servis-údržba, oprava auta, parkovné, údržba VT, prenájom miestností, prenájom klziska, účastnícke poplatky, spracovanie WEB stránky, poštovné, telefónne poplatky, poplatok za mobil, Internet, občerstvenie na olympiády a šport, úhrada za prepravu na šport, nákup materiálov na olymp. a šport	13 185,09
c) osobné náklady	
521 – Mzdové náklady	89 892,99
524 – Zákonné sociálne náklady	29 146,34
527 – Zákonné sociálne náklady	4 179,37
d) dane a poplatky	
532 – Daň z nehnuteľností	0
538 – Ostatné dane a poplatky	178,85
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 – Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	208,- 44,60 163,40
553 – Tvorba ostatných rezerv	1 296
f) finančné náklady	
568 – Ostatné finančné náklady	129,39
g) mimoriadne náklady	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 – Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	9 702,59
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	47,62
i) ostatné náklady	
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	18

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte – tabuľka č. 12-13.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Rožňave uznesením MZ č.102/2015 zo dňa 30.04.2015

- Schválená zmena rozpočtu – Uznesenie MZ č. 209/2015
- Schválená zmena rozpočtu – RO č. 4/2015

Hodnotenie rozpočtu za obdobie od 1.1.2015 – 31.12.2015

Položka 610 – Mzdy a platy

Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9. 19 .01

Rozpočet : 63.600,- €

Čerpanie: 63.514,43 €

/zostatok 85,57 € boli použité na prevádzku – 630 z dôvodu neuhradených faktúr/

Mzdy a platy boli vyplácané zamestnancom školy podľa mzdových tabuliek a zaradených zamestnancov podľa platových stupňov a platného navýšenia plátov zamestnancom školy. Platové podmienky boli určené v súlade so zákonmi. Boli vyplácané: osobné príplatky, /od septembra/, kreditový príplátok a odmeny pre zamestnancov /v novembri/.

Položka 620 – Odvody do zdrav. poisťovní a soc. poisťovne

Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9.19.02

Rozpočet: 29.550,- €

Čerpanie: 29.118,12 €

/zostatok 431,88 € boli použité na prevádzku 630 z dôvodu neuhradených faktúr/

Odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne boli v súlade so zákonmi. Príspevok na DDP bol vo výške 2% z platu v súlade so schválenou Kolektívnou zmluvou na rok 2015.

V odvodoch sú započítané aj odvody pre trénerov /7.048,55 €/.

Položka 630 – Tovary a služby

Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9.19.03

Rozpočet: 48.715,- €

Čerpanie spolu: 49.768,64 €

631001 - boli uhradené cestovné náklady pre zamestnancov CVČ, pre dobrov. činnosť na základe Zmluvy o výkone dobrov. činnosti vo výške 50% /do apríla 2015/

Čerpanie : 96,57 €

632001 – Elektrická energia - 1.303,66 €

- výdavky na teplo - 6.951,89 €

632002 - Vodné – stočné - 665,49 €

632003 - Poštové služby a telekomunikačné služby – 871,64 € /faktúry za telefón, Mobil, Internet, poštovné, nákup poštových známok/.

633001 - Interiérové vybavenie – 1.029,68 € /nákup stoličiek, rýchlovarnej kanvice, kávovaru/

633002 - Výpočtová technika – 1.730,90 € /nákup Notebookov, tlačiarňí/

633003 - Telekomunikačná technika – 62,62 € /nákup reproduktorov, USB kľúčov/

633006 - Všeobecný materiál - 4.032,71 € /nákup tonerov, čistiacich prostriedkov, tlačív, kancelárskeho materiálu, toaletného papiera, biolitu proti mravcom/

633009 - Knihy, časopisy , noviny - 33,- € /nákup vzory materiálov a odbornej literatúry/

634001 – Palivo, mazivá, oleje – 1.374,82 € /nákup nafty/

634002 - Servis, údržba, opravy auta a výdavky s tým spojené – 1.620,81 € /prehliadka + celková kontrola auta, výmena brzdovej kvapaliny, zimnej zmesi do auta, poplatok za monitorovanie auta, výmena čelného skla – spoluúčasť v poisťovni, výmena ložiska, klimatizácie, kompresora klimatizácie/

634003 – Poistenie – 867,96 € /povinné zmluvné poistenie auta, havarijné poistenie auta/

634005 - Karty, známky, parkovné - 92,50 € /poplatok za diaľničnú známku/

635002 - Údržba VT – 165,40 € /oprava PC, tlačiarne/

635004 - Kontrola hasiacich prístrojov - 95,14 €

635009 - Údržba programu – Ives -155,35

636002 - Prenájom miestnosti – 58,- € /prenájom sály/

637001 – Školenia, kurzy - účastnícke poplatky – 168,-€ / poplatok na školenia, členský poplatok – Asociácia centier voľného času

637002 – Konkurzy a súťaže – 356,71 € - kultúrne podujatia -vlastné akcie /Beh s Adriánom, Deň Zeme, Jesenné aranžovanie,

Centrum voľného času, Akademia Hronca 100/9A, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

korčuľovanie, akcia Mikuláš/

637003 – Propagácia, reklama – 548,67 € /spracovanie a prenájom WEB stránky, natočenie a spracovanie videa o podujatiach cez letné prázdniny v CVČ/

637004 - Všeobecné služby – 353,30 € /činnosť technika PO, zhotovenie kľúčov, vypracovanie rozpočtu elektroinštalácie, pranie a čistenie prádla – kostým pre Mikuláša a kostým pre zvieratká, zhotovenie kľúčov/

637012 - Poplatky a odvody banke -148,03 € /bankové poplatky, poplatok za platobnú kartu/

637014 - Stravovanie - 2.935,68 € /nákup stravných lístkov pre zamestnancov/

637015 -Poistné – 50,- € /poistenie interaktívnej tabule/

637016 - prídely do SF – 665,86 € /tvorba soc. fondu/

637027 - dohody – 3.033,50 € - zamestnanci CVČ – programátor VT

- dohody pre TRÉNEROV – 19.139,89 € /dohody pre trénerov za vedenie krúžkov/

Od septembra nám pribudli tréneri, ktorí vedú športové krúžky (futbal, basketbal, taekwondo, karate).

637031 - Pokuty a penále – 12,-€ /pozdejšie uhradené faktúry za el. energiu pre nedostatok finančných prostriedkov/

6370035 - poplatok za komunálny odpad – 178,85 €

Položka 640 - Bežné transfery

Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9.19.04

Rozpočet: 200,- €

Čerpanie : 400,65 €

642015 – Nemocenské príspevky boli vyplatené podľa Kolektívnej zmluvy na rok 2014/2015.

Prečerpané fin. prostriedky vo výške 200,- € boli hradené z prevádzky 630.

Vzdelávacie poukazy - Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9.19.01

Rozpočet: 924 ,- €

Čerpanie : 924,- €

Vzdelávacie poukazy sme použili na dohody pre trénerov, pre deti na krúžky -Tvorivé dielne, Modelky - Účesy a líčenie, Florbal (nákup sadu štetcov , lak na nechty, linka na oči, kulma, toner, hokejky)

Dotácia súťaže a olympiády

Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9.19.01

Rozpočet: 10.500,- €

Čerpanie: 10.081,38 €

Finančné prostriedky na organizovanie, riadenie a finančné zabezpečenie súťaží a olympiád pre deti a žiakov ZŠ, SŠ /občerstvenie pre žiakov, ceny, preprava - cestovné lístky, dohody pre učiteľov. ŠŠS a predmetové olympiády sú vyhlasované každý rok ministerstvom školstva a riadené Okresným úradom v Košiciach.

Olympiády:

Olympiáda v Anglickom jazyku, Olympiáda v Nemeckom jazyku, Matematická olympiáda v kategórii Z5, Z9, Šaliarsky Maľko, Biologická olympiáda, Dejepisná olympiáda, Pytagoriáda P3-P8 , Chemická olympiáda v kategórii D , Fyzikálna olympiáda v kategórii E,F, Hviezdoslavov Kubín, Slávik Slovenska , Na bycikli bezpečne, Olympiáda zo Slovenského jazyka a liter. Kategória C, Fyzikálna olympiáda v kategóriách E, F, Technická olympiáda kategória A,B

ŠPORT:

Futsal SŠ-žiaci , Basketbal ZŠ-žiaci , Basketbal ZŠ –žiačky , Basketbal žiaci SŠ , Basketbal žiačky SŠ, Volejbal žiakov ZŠ , Volejbal žiačok ZŠ, Volejbal SŠ, Basketbal žiakov SŠ, Basketbal žiačok SŠ , Gymnastický štvorboj, Florbal žiakov ZŠ, Florbal žiačok ZŠ , Mc Donald s cup, Vybíjaná žiačok ZŠ , Malý futbal, Atletika, Florbal žiakov ZŠ , Florbal žiačky ZŠ , Florbal žiačky SŠ , Florbal žiakov SŠ , Stolný tenis -žiaci ZŠ, Stolný tenis -žiačky ZŠ, Aerobik SŠ

Na činnosť CVČ z obcí

Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9.19.01

Rozpočet: 2.232 €

Čerpanie: 1.918,11 €

Dostali sme 1.918,11 €, ktoré sme použili na výplatu dohôd pre trénerov.

Obce , ktoré nám poskytli dotácie:

Betliar, Čučma, Drnava, Henckovce, Jablonov nad Turňou, Jovice, Krásnohorské Podhradie, Rudná, Brzotín, Nižná Slaná, Dobšiná.

Finančné prostriedky z ÚPSVaR

Program 9 , Vzdelávanie, podprogram: 9.19.0

Rozpočet: 534,- €

Čerpanie: 533,18 €

V januári boli refundované finančné prostriedky z ÚPSVaR /mzda za december 2014-pre vychovávateľku/.

Centrum voľného času, Akademia Hronca 100/9A, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Tarifný plat z ÚPSVR 85%: 388,06
15%: 68,48

Spolu: 456,54

637015 – Úrazové poistenie 6,64 € /poistenie osoby počas aktívnej činnosti formou dobrovoľníckej služby /

63310 – Pracovné oblečenie 70,- € /príspevok na úhradu časti nákladov, ktoré súvisia s vykonávaním a prevádzkou dobrovoľníckej služby.

Príjmová položka – vlastné príjmy:

Rozpočet: 10.000,- €

Skutočnosť: 9702,59 €

- školné od žiakov, použitie služobného auta, príjmy za nájomné

Dotácia na súťaže:

Rozpočet: 10.500

Skutočnosť: 10.081,38

príjmy z KŠÚ na súťaže a olympiády.

Dotácia - Projekt Nadácia MCDonalds Cup:

Rozpočet: 100,- €

Čerpanie: 100,- €

Finančné prostriedky sa čerpali na nákup futbal. loptov /OK futbalového turnaja v minifutbale žiakov a žiačok 1. stupňa ZŠ – MCDonalds Cup 2014/2045.

Dotácia od Mesta na Projekty:

Rozpočet: 970,- €

Čerpanie: 970,- €

1. Kultúrne podujatie organizované pre deti a mládež v mesiaci máj 2015 pod názvom - Deň behu s Adriánom 570,- € /dotácia na kultúrno-technické zabezpečenie podujatia – športové diplomy, medaily, vyhotovenie tričiek s potlačou pre bežcov a organizátorov, materiál na TOZ, občerstvenie a pitný režim/.
2. Kultúrne podujatie organizované pre deti a mládež v mesiaci december 2015 pod názvom „Tradícia adventu“ - na organiz.-techn. zabezp. podujatia – Tradície adventu
3. Finančná čiastka 400,- € /dotácia na kultúrno-technické zabezpečenie podujatia - nákup mikulášskych čiapok, kostýmov Mikuláša, materiál na výrobu vianočných ozdôb, ikebán, ceny do súťaží, prenájom ľadovej plochy, občerstvenie a pitný režim/.

V kalendárnom roku 2015 sme oslávili 60. výročie založenia CVČ. Na túto príležitosť sme získali finančné prostriedky Sponzorsky - Darovacou zmluvou 350,- € na materiálno –technické zabezpečenie podujatia./ Autocentrum Rožňava fin. čiastku 150,- € , STEFE Rožňava fin. čiastku 200,- € /.

Neuhradené faktúry za mesiac december vo výške 923,08 €, /faktúry , ktoré došli v januári- za činnosť technika PO, nebytové priestory ZUŠ Rožňava– dodávka tepla, el. energia, vodné-stočné, za Mobil, za telefón/.

Zostatky na bankových účtoch:

- výdavkový účet: 19,24
- príjmový účet: 0

Zostatok je v súlade s výpismi z účtu a účtovým stavom.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

- v januári 2016 som opravila vstupnú cenu majetkovej triedy 2 Stavba – Čaro nádvoria na čiastku 7.302,66 € /bola uvedená nesprávna čiastka 5.208,66 €/
- opravila som oprávky k účtovnému majetku z 355 10 /majetok z prostriedkov zriaďovateľa/ 355,45 € na 355 20 /majetok z cudzích prostriedkov-ŠR/
- v operatívnej evidencii majetkovej triedy 1 zdroje od zriaďovateľa vlastné, som doúčtovala účtovné odpisy u majetku – Budova CVČ ...OC 17.062,83 € - doteraz neboli zaevidované odpisy, ktoré boli v účtovníctve zaúčtované a reálna cena Budovy zo zdrojov zriaďovateľa – vlastné je nulová. Po oprave uvedenej oprave je súlad operatívnej evidencie majetok s účtovnou evidenciou na účtoch 021 a 081.
- V marci 2016 pri odsúhlasovaní vzájomných vzťahov so VŠZP som zistila, že sa v kalendárnom roku 2015 neúčtovali opravy na účte 524 /naše náklady boli vyššie o 57,-€/ , mzdová účtovníčka neinformovala o opravách, ktoré vykonala/