

Poznámky k 31.12.2016

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	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 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 a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Alena Mocná
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Helena Labovská
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,79
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	62
- počet vedúcich zamestnancov	5
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 ☒ 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	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

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.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný nehmotný majetok od 50 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 v roku 2016 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 2016 bola vykonaná ďalšia etapa rekonštrukcie pracoviska Nižná Úvrat' v hodnote 13.995,36 €. Bol zaradený majetok vo výške 35.493 € (presun z obstarania DHM do navýšenia hodnoty budovy).

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Poistenie majetku	806,70
Poistenie motorových vozidiel a prív. vozíka	702,75

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma – zostatková hodnota v €
Pozemky	670.033,76
Budovy, stavby	702.725,96
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	12.711,19
Majetok v správe účtovnej jednotky celkom	1.385.470,91

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému ne má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy (INFOVEK)	
- projektor Epson	1.883,79 €
- Počítačová tabuľa eBeam Complete B	1.413,73 €
- Wifi router Canyon	328,65 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica – podnikateľská činnosť	665,08 €
Ceniny – stravné lístky	4.124,40 €
Bankové účty – bežné	6.150,49 €

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	3.904,32	2.365,33
Poistenie	644,80	1.155,60
Predplatené	1.459,52	976,37
Predplatené zápisné	1.800,00	0
Predplatené nájomné	0	233,36
Príjmy budúcich období spolu z toho:	3.100,00	0
Zápisné nezaplatené v bežnom období	3.100,00	0

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 roku 2015 (-24.163,26 €) sa znížil na -3.214,67 €
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Presunom záporného VH minulého roka k zostatku z minulých rokov (-) sa zvýšil celkový nevysporiadaný VH z -47.666,85 na -71.830,11 €
Výsledok hospodárenia	Záporný výsledok hospodárenia sa zvýšil na -75.044,78 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy - na odchodné / 3.750 €	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v celkovej výške 108.748,69 € - všetko v lehote splatnosti a s dobou splatnosti do jedného roka

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	3.397,20	6.712,26	Záväzky zo SF
Krátkodobé záväzky	5.624,98	2.334,06	Dodávateľia – neuhradené faktúry
	5.503,63	0	Nevyfakturované dodávky
	3.350,29	3.002,33	Zrážky z miezd
	49.443,70	46.002,02	Mzdy
	33.088,66	29.544,23	Odvody ZP,SP
	7.807,07	6.767,82	Daň z miezd
	531,16	305,61	Daň z príjmov z podnikateľskej činnosti

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.900,00	1.095,21
sponzorské	100,00	1.050,00
Zápisné uhradené vopred	1.800,00	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	238.723,98 HČ	221.031,61 HČ
- Školné (zápisné a poplatky), tržby z Podnikateľskej činnosti	24.679,83 PČ	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	1.428.130,63	1.340.294,25
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	62.012,51	57.477,26
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	135.069,02	119.418,00
- bežný transfer na vzdel. poukazy, olympiády a šport. súťaže		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2.275,00	700,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	30.630,09	31.231,60
- Prenájom, dobropisy		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	557,00	2.308,00
- Rezervy na odchodné		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	68.957,90 HČ 7.538,47 PČ	100.059,64 HČ 6.400,80 PČ
502 - Spotreba energie	181.495,65 HČ	151.242,29 HČ
- elektrická energia	18.289,64	40.828,92
- voda	6.446,26	6.256,02
- plyn	16.082,00	6.934,18
- teplo	131.999,92	97.223,17
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	34.865,67	30.547,48
- oprava a údržba budov, kanalizácie, ÚK		
512 - Cestovné	1.567,78	958,96
513 - Náklady na reprezentáciu	0	582,48
-		
518 - Ostatné služby spolu z HČ	145.066,18 HČ	161.778,52 HČ
- Služby poskytované z Podnikateľskej činnosti	11.836,62 PČ	11.135,84 PČ
- Licenčné poplatky	1.004,04	2.309,01
- Doprava, preprava (detské tábory)	11.084,90	16.414,43
- Prenájom hygienických zariadení, rohoží, plynové fľaše....	1.878,94	2.217,21
- Nájomné – bazénov, telocviční, priestorov na činnosť ...	42.510,81	53.803,88
- Školenia, semináre	2.096,81	1.109,22
- Poštovné a telekom. služby (hovorné, internet...)	11.516,19	11.915,26
- Súťaže, výlety, detské rekreácie	31.466,54	32.216,36
- Ostatné služby	24.878,23	22.575,67
- Stočné	18.523,37	18.956,48
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	806.940,35 HČ 1.991,00 PČ	735.513,00 HČ 1.095,00 PČ
524 - Záonné sociálne náklady	275.801,98 HČ 695,80 PČ	250.611,56 HČ 364,55 PČ
527 - Záonné sociálne náklady	38.625,90	33.323,99
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	4.054,18	5.428,55
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	61.901,03	57.365,78
- odpisy z cudzích zdrojov	111,48	111,48
553 - Tvorba ostatných rezerv	3.750,00	557,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- Poistenie	3.015,82	2.621,10
- Bankové poplatky	739,98	1.235,77
- Ostatné fin. náklady	1.191,71	4.368,30
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	266.262,75	251.459,56
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2.841,04	5.834,28
h) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky	259,56	452,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	284,00	428,72
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov z Podnikateľskej činnosti	531,16 PČ	305,61 PČ

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok (INFOVEK)	3.626,17 €	782
Drobný hmotný majetok	567.524,90 € HČ 279,60 € PČ	771 771

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy za prenájmy priestorov sa nám v roku 2016 nepodarilo naplniť v predpísanej výške o viac ako 5.000 €. Príjmy za zápisné do záujmových útvarov a poplatky za poskytované aktivity sme taktiež nenaplnili a to o 3.426 €. V tomto prípade časť príjmov za táborové pobytové aktivity bola inkasovaná cez Podnikateľskú činnosť. Nakoľko nám boli vrátené prostriedky z preplatkov - z vyúčtovaní energií za predchádzajúci rok (dobropisy za 14.521 €) celkové príjmy sme prekročili o 6.007 €.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na VIII. rokovaní Mestského zastupiteľstva dňa 14.decembra 2015 uznesením č.277.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 31.3.2016
- druhá zmena zo dňa 30.9.2016
- tretia zmena zo dňa 30.12.2016

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.