

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Akademia Hronca 100/9A, 04801 Rožňava
IČO	00139637
Dátum zriadenia	01072002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	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	Ostatné vzdelávanie
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Erika Mihalovičová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	5 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

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	reálnou hodnotou

bezodplatne	
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

1. Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.
2. Účtovná jednotka pri odpisovaní majetku obstaraného v rámci projektov EÚ postupuje podľa tohto vnútorného predpisu alebo podľa podmienok zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.
3. Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania a individuálne určí dobu odpisovania **napr.** od 2 rokov do 6 rokov (podľa odpisového plánu).
4. Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania a individuálne určí dobu odpisovania **napr.** od 3 rokov do 6 rokov (podľa odpisového plánu).
5. Účtovný odpis sa zaokrúhľuje na celé eurá nahor.
6. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

7. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

8. 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) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dopravný prostriedok/ALLIANZ poisťovňa	
- Povinné zmluvné poistenie	280,64
- Havarijné poistenie	564,71
Spolu:	845,35

b) 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	3.026,19
Dopravný prostriedok	29.737,59
Majetok v správe účtovnej jednotky	66.537,19

B Obežný majetok

1. Zásoby

Konkrétny druh zásob	Suma	
Pohonné hmoty	81,15	Nespotrebované pohonné hmoty

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315-Ostatné pohľadávky	065	0,94	Preplatok za telef. poplatky

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

Slovak telekom – preplatok po zrušení zmluvy – telefónne poplatky 0,94 EUR – pohľadávka v lehote splatnosti.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú do 1 roka.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Účet - Sociálny fond	0
Účet - Depozit	0
Spolu:	0

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	256,79	373,70
IVES Košice-služby WimPam, WinIbeu	77,68	77,65
Allianz,Rožňava-poistenie auta/PZP+Havar.poistka/	179,11	296,05
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	1681,63
Poplatky od rodičov na krúžky	0	1480,-
Preprava autom	0	201,63

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	Zostatok k 31.12.2016 predstavuje čiastku: -1 520,67 Presun v roku 2017 predstavuje čiastku: - 3,72 Zostatok k 31.12.2017 predstavuje čiastku: - 1 524,39
431-výsledok hospodárenia	Zostatok k 31.12.2016 predstavuje čiastku: - 3,72 Prírastok v roku 2017 predstavuje čiastku: 979,22 Presun v roku 2017 predstavuje čiastku: 3,72 Zostatok k 31.12.2017 predstavuje čiastku: 979,22

+

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti

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

CVČ eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 884,05 €

Dátum vzniku	Dátum splatnosti Dátum splatnosti	Číslo dokladu	Meno a adresa veriteľ'a a dodávateľ'a	Suma v eur	Príčina vzniku
8.1.2018	14.1.2018	236	Commander Systems s. r. o. Bratislava	11,40	monitorovanie auta
8.1.2018	19.1.2018	237	Stefe Rožňava	748,40	tepelná energia 12 2017
8.1.2018	7.2.2018	238	Magna energia Piešťany	73,74	el. energia vyúčtovnie 2017
12.1.2018	20.12.2017	239	O2 Bratislava	35,20	telef. poplatky 11 2017
15.1.2018	22.1.2018	240	O2 Bratislava	15,31	telef. poplatky 12 2017
Spolu				884,05	

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb- poplatky od rodičov za krúžky	8 351,59	10.004,81
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,59	1,14
c) 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	148 244,50	153.997,97
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	226,-	226,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - výnosy - Vzdelávacie poukazy - výnosy - Olympiády a šport /KŠÚ - výnosy - Obce - výnosy z ÚPSVaR - Výnosy PK	23 660,92 4 358,- 7 600,- 6 996,28 4 384,29 322,35	24.601,36 2.065 9.178 4.068,04 9.290,-
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
d) ostatné výnosy		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - preprava	4 660,10	4.732,84
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - Odchodné	0	1.296,-
SPOLU:	185 143,70	194.860,12

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu - kancelársky materiál, kancel. papier, publikácia, čistiace prostriedky, materiál pre žiakov na krúžky	9 481,57	10.409,64
502 - Spotreba energie - elektrická energia - teplo - voda	9 006,30 2 248,36 157,25 6 600,69	8.524,49 816,04 7.339,65 368,80
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6,80	0
512 - Cestovné	269,52	141,95
518- Ostatné služby - poštovné ,telefónne poplatky, poplatok za Mobil, Internet, oprava auta, údržba VT, prenájom klziska, účastnícky poplatok, spracovanie WEB stránky, stočné, občerstvenie na olympiády a šport, úhrada za prepravu na šport, nákup materiálu na olympiádu a šport	6 756,42	10.987,77
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	101 878,47	91.111,44
524 - Zákonné sociálne náklady	34 822,69	35.711,43
527 - Zákonné sociálne náklady	3 708,87	21.327,03

Centrum voľného času, Akademia Hronca 100/9A, 04801 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

d) dane a poplatky		
538- Ostatné dane a poplatky - komunálny odpad	239,95	204,96
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	226,-	226,-
- odpisy z vlastných zdrojov	3,30	3,30
- odpisy z cudzích zdrojov	222,70	222,70
553 - Tvorba ostatných rezerv-odchodné	0	0
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 065,53	1.290,64
g) mimoriadne náklady		0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	13 010,75	13.172,02
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	1.715,03
i) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,99	41,27
SPOLU:	180 477,86	194.863,67

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 23.02.2017 uznesením č. 9/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.9.2017 UzMZ č. 155/2017
- druhá zmena schválená dňa 30.11.2017 UzMZ č. 204/2017
- tretia zmena schválená dňa 29.12.2017 rozpočtovým opatrením 5/2017

Hodnotenie rozpočtu za obdobie od 01.01.2017 – 31.12.2017

Položka 610 – Mzdy a platy:

Rozpočet : 64 000,- €

Čerpanie: 63 682,40 €

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, príplatoz za riadenie, kreditový príplatoz, doplatok k platu a odmeny pre zamestnancov .

Položka 620 – Odvody:

Rozpočet: 34 060,- €

Čerpanie: 33 242,27 €

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 2017.

Položka 630 – Tovary a služby:

Rozpočet: 53 085,- €

Čerpanie spolu: 46 847,70 €

631 - Cestovné náhrady - tuzemské:

631001 - boli uhradené cestovné náklady pre zamestnancov CVČ

Čerpanie : 134,20 €

632 - Energia, voda a komunikácie:

Centrum voľného času, Akademia Hronca 100/9A, 04801 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

632001 – Elektrická energia – 1 149,02 €

- výdavky na teplo - 7 619,02 €

632002 - Vodné – stočné – 370,85 €

632003 - Poštové a telekomunikačné služby – 594,62 € /faktúry za telefón, Mobil, poštovné, nákup poštových známok/

Čerpanie 632: 9 733,51 €

Položka 633 – Materiál:

633001 - Interiérové vybavenie: 2 182,94 € /podlahy, koberec/

633002 - Výpočtová technika: 905,63 € /nákup notebooku/

633006 - Všeobecný materiál 935,29 € /nákup tonerov, čistiace prostriedky, tlačivá, kancelársky materiál/

633009 - Knihy, časopisy, noviny: 52,36 € / nákup materiálu na krúžky - Šikovné ruky, Tvorivé dielne, Šéfkuchár bez čapice/

Čerpanie 633 : 4 076,22 €

Položka 634 – Dopravné:

634001 – Palivo, mazivá, oleje: 1 038,51 € /nákup nafty/

634002 - Servis, údržba, opravy auta a výdavky s tým spojené – 187,60 € /servis a oprava auta/

634003 – Poistenie : 817,96 € /povinné zmluvné poistenie auta, havarijné poistenie auta/

634005 - Karty, známky, parkovné: 134,01 € /poplatok za diaľničnú známku, za parkovanie/

Čerpanie 634: 2 178,08 €

Položka 635 - Rutinná a štandardná údržba:

635009 - Údržba programu – IVES : 155,35 €

Čerpanie 635: 155,35 €

Položka 636 - Prenájom miestnosti:

636002 - Prenájom miestnosti : 528,- € /prenájom telocvične na SPŠ technickej, gymnastický krúžok, florbal /

Položka 637 - Služby:

637001 – Školenia, kurzy - účastnícke poplatky: 93,00 € /poplatok na školenia/637002 – Kultúrne podujatia – vlastné akcie: 779,49 € - /výdavky spojené s vlastnými akciami v rámci plánu činnosti/

637003 – Propagácia, reklama: 102,95 € /spracovanie a prenájom WEB stránky, natočenie a spracovanie videa o podujatiach cez letné prázdniny v CVC/

637004 - Všeobecné služby: 861,31 € /činnosť technika PO, monitorovanie auta, pranie a čistenie kostýmov/

637012 - Poplatky a odvody banke: 195,52 € /bankové poplatky, poplatok za platobnú kartu/

637014 – Stravovanie: 2 105,50 € /nákup stravných lístkov pre zamestnancov a stravovanie v ŠJ ZŠ Pionierov RV/

637016 - prídely do SF: 715,35 € /tvorba soc. fondu v súlade s Kolektívnou zmluvou na rok 2017 1,25%/

637027 - dohody : 25 011,49 € - /zamestnanci CVC, tréneri, externé služby účtovníctvo, PaM/

637031 – Pokuty a penále: 4,99 € /upomienka za oneskorenú platbu/

637035 - Poplatok za komunálny odpad: 229,95 €

Čerpanie : 30 042,34 €

Položka 640 - Bežné transfery

Rozpočet: 4 500,- €

Čerpanie : 4 472,13 €

642013- odstupné - 3 597,-

642015 – nemocenské – 875,13 €

Vzdelávacie poukazy boli čerpané na energie a materiál v rámci prevádzkovania krúžkovej činnosti.

Dotácia súťaže a olympiády:

Skutočnosť: 7 600,- €

Čerpanie: 7 600,- €

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.

Na činnosť CVC z obcí:

Rozpočet: 4 358,- €

Čerpanie: 4 358,- €

Na činnosť CVC z obcí sme dostali 4 358,- €, ktoré sme použili na výplatu dohôd pre trénerov

Finančné prostriedky z ÚPSVaR:

Rozpočet: 6 583,- €

Čerpanie: 4 706,64 €

V rámci projektov ÚPSVaR boli dotované mzdy a odvody pre zamestnancov – vychovávateľka a informačný technik.

Príjmová položka – vlastné príjmy:

Vlastné príjmy CVČ:

Rozpočet: 14 285,- €

Skutočnosť: 14 715,78 €

- príjem – prepravné 5 785,63
- iný príjem 246,46
- školné, zápisné 8 579,39
- z dobropisov 33,40
- RZZP 70,90

Prehľad prijatých a vyčerpaných dotácií podľa zdrojov v r. 2017

Ukazovateľ	Čerpanie	Zostatok
	fin.prostr.	finanč.prost.
		c=a-b
1. Dotácia od zriaďov.	133 960,06	19,94
2. Vlastné príjmy	14 284,44	0
A Spolu:/41	148 244,50	19,94
3. Súťaže-sport,olymp.	7600	0,00
4. Vzdelávacie poukazy	4358	0
5. Obce	6996,28	0
SPOLU:/111	18954,28	0,00
6. Refundácia z UPSVaR	4706,64	0
Dotácie a čerpanie spolu /r. A+B/	171 905,42	19,94

v €

1	Zostatok fin.prostr. na výdavkovom účte k 31.12.2017	19,94
2	Zostatok fin. prostried. v pokladnici:	0
3	Zostatok fin.prostriedkov spolu /r.1+2/:	19,94
4	Zostatok fin.prostried. na príjmovom účte:	0

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Rozpočtová organizácia bola zrušená k 31.12.2017.