

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

### Poznámky k 31.12.2017

#### Čl. I Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	<b>DOMČEK – Centrum voľného času</b>
Sídlo účtovnej jednotky	<b>M.R. Štefánika 33</b>
Dátum založenia/zriadenia	<b>01.04.2002</b>
Spôsob založenia/zriadenia	<b>Zriaďovacia listina – právny subjekt</b>
Názov zriaďovateľa	<b>MESTO KRUPINA</b>
Sídlo zriaďovateľa	<b>Svätotrojičné nám.</b>
IČO	<b>37830783</b>
DIČ	<b>2021634032</b>
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<b>vzdelávanie</b>
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> <b>riadna</b> <input type="checkbox"/> <b>mimoriadna</b>

##### 2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	<b>Mgr. Ľubica Dutkievičová</b>
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	<b>9</b>
Počet riadiacich zamestnancov	<b>1</b>

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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  x nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Aj v roku 2016 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Aj v roku 2016 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Aj v roku 2016 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- e) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

- g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Aj v roku 2016 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- h) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- i) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

- j) Cudzia mena  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- k) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku  
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 koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Rovnomerný :

Skupina	Doba odpisovania	V prvom roku odpisovania	V ďalších rokoch odpisovania	Pre zvýšenú (vs§zo) cenu
R 1	4	1/4	1/4	1/4
R 2	6	1/16	1/16	1/16
R 3	12	1/12	1/12	1/12
R 4	20	1//20	1//20	1//20
	0			

Zrýchlený :

Skupina	Doba odpisovania	V prvom roku odpisovania	V ďalších rokoch odpisovania	Pre zvýšenú (vs§zo) cenu
Z 1	4	4.00	5.00	4.00
Z 2	6	6.00	7.00	6.00
Z 3	12	12.00	13.00	12.00
Z 4	20	20.00	21.00	20.00
	0			

Jednorázový J            100%

Percentuálny P        = podľa zadanej ročnej odpisovej sadzby

Časový C                = podľa zadaného počtu odpisových mesiacov

Čl. III  
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

**A Neobežný majetok**

1/ Dlhodobý hmotný majetok

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2017
Pozemky	031	012	118 601,34				118 601,34
Stavby	021	015	106 946,68				106 946,68
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	3 894,02				3 894,02
Dopravné prostriedky	023	017	7 830,11				7 830,11
<b>Spolu</b>			<b>237 272,15</b>				<b>237 272,15</b>

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2017
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	66 668,41	5160,00			71828,41
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	3 894,02				3 894,02
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	7 830,11				7 830,11
<b>Spolu</b>			<b>78 392,54</b>				<b>83552,54</b>

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	118 601,34	118 601,34
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	40 278,27	35 118,27
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0	0
<b>Spolu</b>			<b>158 879,61</b>	<b>153 719,61</b>

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška
Poistenie motorového vozidla	279,36
Poistenie majetku	127,28

e/ Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	118 601,34
Budovy, stavby	35 118,27
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Ne vysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	7 737,59				-5310,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-11 438,89				-5310,97
<b>Spolu</b>	<b>-3701,30</b>				<b>0</b>

3/ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiadne podiely.

4/ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá žiadne dlhové cenné papiere ....

## B Obežný majetok

1 Zásoby

Účtovná jednotka nevedie žiadne zásoby.

2 Pohľadávky

Položka	Výška k 31.12.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2017
Odberatelia- 311	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>SPOLU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

### 3 Finančný majetok

a/ Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Pokladnica (211)	086	0,00			0,00
Ceniny (213)	087	688,75	170,75		518,00
Bankové účty (221)	088	334,49	148,66		483,15
Výdavkový účet (222)	090	60,32		60,32	0,00
Príjmový účet (223)	091	767,00		767,00	0
<b>Spolu</b>		<b>1 850,56</b>			<b>1001,15</b>

### 4/ Poskytnuté návratné finančné pomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnutú žiadnu návratnú finančné výpomoc

#### B. Záväzky

Položka	Výška k 31.12.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2017
Dodavatelia – nevyfakt. dodávky (321)	0,00				1509,91
<b>SPOLU</b>	<b>0,00</b>				<b>1509,91</b>

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Položka	Výška k 31.12.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2017
Zúčtovanie odvodov príjmov (351)	0,00				0,00
<b>SPOLU</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky dlhodobé

Položka	Výška k 31.12.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2017
Záväzky zo SF (472)	269,59	9 390,84	8 963,54	0	427,30
Záväzky z nájmu (474)	0	0,00	0,00	0	
<b>SPOLU</b>	<b>269,59</b>	<b>9 390,84</b>	<b>8 963,54</b>	<b>0</b>	<b>427,30</b>

Závazky krátkodobé

<b>Položka</b>	<b>Výška k 31.12.2016</b>	<b>Tvorba +</b>	<b>Zníženie -</b>	<b>Zrušenie -</b>	<b>Výška k 31.12.2017</b>
Dodávateľia (321)	0,00	65 830,94	67 340,85		1 509,91
Iné záväzky (379)	133,30	1 270,79	1 383,42		143,57
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. poistenia (336)	3 647,21	49 241,54	49 173,94		3 579,61
Ostatné priame dane (342)	674,44	9 967,61	9 944,90		651,73
<b>SPOLU</b>	<b>4 454,95</b>	<b>126 310,88</b>	<b>127 843,11</b>		<b>5 884,82</b>

Závazky zo sociálneho fondu

<b>Sociálny fond</b>	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2017</b>
Stav k 1.januáru	142,28	223,33
Tvorba sociálneho fondu	644,75	743,37
Čerpanie sociálneho fondu	563,70	539,40
<b>Stav k 31.decembru</b>	<b>223,33</b>	<b>427,30</b>

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala žiadne bankové úvery a návratné finančné výpomoci.

4/ Časové rozlíšenie

<b>Náklady budúcich období - 381</b>	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2017</b>
Stav k 31.12.	0,00	0,00

Čl. V  
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	648 – Tržby z predaja služieb	
	Príjmy z účastníckych poplatkov	85 923,37
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	Zúčtovanie zákonných rezerv na nevyčerpané D za rok 2017	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov ...	Zúčtovanie výnosov - Transfery z mesta	202 119,56
Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	Zúčtovanie výnosov Odpisy za rok 2017	5 160,00
Výnosy samosprávy z bežných transferov ...	Výnosy- vzdelávacie poukazy, športové súťaže a olympiády	23 775,92
<b>Spolu</b>		<b>316 978,85</b>

2/ Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	12 302,35
	502 – Spotreba energie	8 896,02
	503 - Spotreba ostatných .....	468,65
	511 - Opravy a udržiavanie	0,00
Služby	512 – Cestovné	271,35
	518 – Ostatné služby	59 689,38
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	103 922,38
	524 – Záonné soc. poistenie	34 541,44
	525 – Ostané soc. poistenie	670,00
	527 – Záonné soc. náklady	4 220,95
	538 – Ostatné dane a poplatky	230,30
	545 – Úroky z omeškania	0,00
	548 – Ostat.náklady na prev.činnosť	0,00
	551 – Odpisy dlhodob.majetku	5 160,00
	568 – Ostatné finančné náklady	682,66
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	85923,37
	589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	0,00
<b>Spolu</b>		<b>316 978,85</b>

3/ Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovnej jednotky sa netýka, je rozpočtová.

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1/Závázky z prijatých transferov

Názov položky	Číslo účtu	
	355	357
Zostatok k 31.12.2016	158 879,61	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	5 160,00	12 103,00
Prijatý bežný transfer nepoužitý	0,00	12 103,00
<b>Zostatok k 31.12.2017</b>	<b>1153 719,61</b>	<b>0</b>

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. IX.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. X.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovnej jednotky sa článok netýka

Čl. XI.  
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
111	ObÚ B.B.-olympiády a šport	3 200,00	3 500,00	3 500,00
41	Príjmy z prenájmu	300,00	330,00	330,00
41	Účastnícke poplatky za ZÚ	64 250,00	63 453,00	63 453,00
71	Iné zdroje	700,00	0,00	0,00
72e	Z vratiek	0,00	2 114,23	2 114,23
72a	Dotácie, granty	0,00	2 000,00	2 000,00
72c	Sponzorské zmluvy	0,00	900,00	900,00
72j	Účastnícke poplatky nad rozp.	0,00	7659,50	7 659,50
72h	Od Úradu práce,soc.vecí.....	0,00	5 966,64	5 966,64
<b>Spolu</b>		<b>68 450,00</b>	<b>85 923,37</b>	<b>85 923,37</b>

Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
611	41	Mzdy	60 900,00	60 471,52	60 471,52
612	41	Príplatky	8 500,00	6 584,11	6 584,11
614	41	Odmeny	4 000,00	5 356,00	5 356,00
621	41	Odvod ZP	9 840,00	9 220,58	9 220,58
625	41	Odvod SP	24 796,00	24 062,28	24 062,28
627	41	Príspevok do dop.dôch.poist.	720,00	660,00	660,00
631	41	Cestovné	1 500,00	271,35	271,35
632	41	Energie,vodné, pošt. Telek.	12 500,00	8 489,20	8 489,20
633	41	Materiál	7 100,00	13 491,29	13 491,29
634	41	Prepravné	5 664,00	6167,47	6167,47
635	41	Rutinná údržba	900,00	428,20	428,20
636	41	Prenájom	8 800,00	5 474,50	5 474,50
637	41	Služby	35 340,00	46 962,19	46 962,19
<b>SPOLU zdroj 41:</b>			<b>179 560,00</b>	<b>187638,69</b>	<b>187638,69</b>

Výdavky z rozpočtu /Zo štátneho rozpočtu – VP, olympiády a šport, Dopravná výchova - projekt/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
611	111	Mzdy	0	995,88	995,88
621	111	Odvody ZP	0	0,00	0,00
625	111	Odvody SP	0	0,00	0,00
631	111	Cestovné	0	0,00	0,00
632	111	Poštovné, telek...	0	2 803,31	2 803,31
633	111	Materiál	3 800,00	2 896,37	2 896,37
634	111	Prepravné	5 000,00	880,00	880,00
636	111	Prenájom	0	2 248,65	2 248,65
637	111	Služby	5 590,00	9 841,79	9 841,79
<b>SPOLU zdroj 111:</b>			<b>14 390,00</b>	<b>19 666,00</b>	<b>19 666,00</b>

Výdavky z rozpočtu /Iné subjekty verejnej správy - obce/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
632	11H	Telefón	0,00	26,49	26,49
633	11H	Materiál	1 000,00	2 303,19	2 303,19
634	11H	Prepravné	1 000,00	2 102,40	2 102,40
636	11H	Nájomné	0,00	1055,00	1055,00
637	11H	Služby	2 000,00	2 122,84	2 122,84
<b>SPOLU zdroj 11H:</b>			<b>4 000,00</b>	<b>7 609,92</b>	<b>7 609,92</b>

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu- Raiffeisen banka - projekt/

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
633	72c	Materiál	0,00	1 744,88	1 744,88
637	72c	Služby	0,00	255,12	255,12
<b>SPOLU zdroj 72c</b>			<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu – ÚPSVaR – Chránené pracovisko, Šanca na zamestnanie

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
611	72h	Mzdy	0,00	4 646,22	4 646,22
621	72h	Odvody ZP	0,00	284,50	284,50
625	72h	Odvody SP	0,00	1 035,92	1 035,92
<b>SPOLU zdroj 72h:</b>			<b>0,00</b>	<b>5 966,64</b>	<b>5 966,64</b>

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov, napr. formou sponzorských zmlúv

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
634	72c	Mzdy	0,00	879,80	879,80
637	72c	Odvody ZP	0,00	20,20	20,20
<b>SPOLU zdroj 72h:</b>			<b>0,00</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>

Výdavky z rozpočtu /Od iných subjektov- ZP,SP-vratky

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
611	72e	Mzdy	0,00	2 114,23	2 114,23
<b>SPOLU zdroj 72h:</b>			<b>0,00</b>	<b>2 114,23</b>	<b>2 114,23</b>

Výdavky celkom

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
<b>CELKOM:</b>			<b>197 950,00</b>	<b>225 895,48</b>	<b>225 895,48</b>

Kapitálové výdavky

Účtovná jednotka za obdobie roka 2017 nečerpala žiadne kapitálové výdavky.

V Krupine dňa : 19.1.2018

Zodpovedná osoba za vypracovanie :

**Dana Szelleová** : .....

Štatutárny orgán :

**Mgr. Ľubica Dutkievičová** : .....

