

**Poznámky k riadnej účtovnej závierke
k 31.12.2017**

Čl. I
Všeobecné údaje

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

| | |
|---|---|
| Názov účtovnej jednotky | Centrum voľného času |
| Sídlo účtovnej jednotky | Kulíškova 6, 821 08 Bratislava |
| Dátum založenia/zriadenia | 28.05.2009 |
| Spôsob založenia/zriadenia | Zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa | Hlavné mesto SR Bratislava |
| Sídlo zriaďovateľa | Primaciálne nám.1, Bratislava |
| IČO | 31780873 |
| DIČ | 2020974472 |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Rozvoj záujmov detí a ostatných zúčastnených osôb |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. | Počet členov záujmových útvarov k 31.12.2016: 286 |

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

| | |
|--|--|
| Štatutárny orgán /meno a priezvisko/ | Mgr. Margita Jaurová |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 6,5 |
| Počet riadiacich zamestnancov | 1 |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky | Oddelenie záujmových činností a ekonomické oddelenie |

Či. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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

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. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

.....

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.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

.....

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) 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.
- h) 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.
- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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. Kkurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia 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 euro smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1 | 4 | 25% |
| 2 | 6 | 16,7% |
| 3 | 12 | 8,4% |
| 4 | 20 | 5% |

Drobný nehmotný majetok do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, účtuje sa pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, účtuje sa ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

Prehľad je zobrazený v tabuľke č. 1; k čl.III.A ods. 1 a 2 – Neobežný majetok

Textová časť

V roku 2016 ÚJ nezaradila žiadny dlhodobý majetok.

2. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Textová časť:

- v r.2016 ÚJ neevidovala na účte obstaranie dlhodobého majetku žiaden pohyb.

3. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v €/

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v € |
|--|----------|
| Pozemky | |
| Budovy, stavby | |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 13308 |

4. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v € |
|--|----------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 349861 |

5. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

ÚJ neeviduje

II. Dlhodobý finančný majetok

ÚJ nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

ÚJ nedisponuje žiadnymi majetkovými podielmi v iných spoločnostiach.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

ÚJ nedisponuje dlhovými CP, realizovateľnými CP, dlhodobými pôžičkami ani ostatným dlhodobým finančným majetkom.

B Obežný majetok

I. Zásoby

ÚJ neeviduje tento druh obežného majetku

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

ÚJ neeviduje pohľadávky

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam.

3. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

ÚJ nedisponuje žiadnym zabezpečením pohľadávok.

4. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Hodnota v € k 31.12.2017 | Hodnota v € k 31.12.2016 |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Bankové účty (účet SF, depozit) | 088 | 13792 | 9839 |
| Výdavkový rozpočt.účet | 090 | 0 | 0 |
| Příjmový rozpočt.účet | 091 | 0 | 0,02 |
| Spolu | x | 13792 | 9839 |

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

ÚJ nedisponuje takým KFM, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v €/

ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

ÚJ neboli poskytnuté žiadne finančné výpomoci a ani netvorila opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam.

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

ÚJ neviduje významné položky na účtoch časového rozlíšenia nákladov.

Čl. IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Viď tabuľka č. 5 k čl.IV.A Vlastné imanie z tabuľkovej prílohy poznámok

B Záväzky

Rezervy – ÚJ netvorila rezervy v roku 2017

I. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Dlhodobé záväzky ÚJ eviduje záväzky zo sociálneho fondu vo výške 705 €.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2017 súvisia so záväzkami voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného zabezpečenia, daňovému úradu a súvisia s výplatom miezd a odvodov za december 2017 vyplatené v januári 2018. Krátkodobé záväzky z obchodného styku sú v lehote splatnosti a ide o dodávky služieb realizovaných v roku 2017.

a) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

ÚJ neviduje žiadne ostatné dlhodobé záväzky.

b) Záväzky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v €/

ÚJ nevykazuje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

- II. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci
 1. Dlhodobé bankové úvery, krátkodobé bankové úvery, ostatné prijaté fin.výpomoci

ÚJ neeviduje žiadne bankové úvery a prijaté finančné výpomoci.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

ÚJ neeviduje žiadne pohyby na účtoch časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období.

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

ÚJ neeviduje žiadne prijaté kapitálové transfery zaúčtované na účte 384.

Čl. V
 Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

| Druh výnosov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma v € |
|---|---------------------------------|----------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 602 – Tržby z predaja služieb | 24754 |
| Ostatné výnosy | 648 – Ostatné výnosy | 3029 |
| Finančné výnosy | 662 – Úroky | 0 |
| Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 691-Výnosy od zriaďovateľa | 170495 |
| | 692-Výnosy z kapit.transferu | 5620 |
| | 693-Výnosy zo ŠR | 1916 |
| | 697-Výnosy z BT od subj.mimo VS | 0 |
| Spolu | | 205814 |

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma v € |
|---|--------------------------------|----------|
| Spotrebované nákupy | 501 – Spotreba materiálu | 10339 |
| | 502 – Spotreba energie | 7401 |
| Služby | 511 – Opravy a udržiavanie | 0 |
| | 512 – Cestovné | 4238 |
| | 513 – Náklady na reprezentáciu | 61 |
| | 518 – Ostatné služby | 32220 |
| Osobné náklady | 521 – Mzdové náklady | 84061 |
| | 524 – Záonné soc.poistenie | 28527 |
| | 527 – Záonné soc.náklady | 4022 |
| Dane a poplatky | 538 – Ostatné dane a poplatky | 713 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky | 551 – Odpisy | 5620 |
| Finančné náklady | 563 – Kurzové straty | 21 |
| | 568 – Ostatné fin.náklady | 414 |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 – Náklady z odvodu príjmov | 27783 |
| Spolu | | 205421 |

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príjmov a výdavkov bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 684/2016 zo dňa 28.12.2016. Schválený rozpočet príjmov a výdavkov a spôsob financovania je znázornený v tabuľke.

| Číslo programu | Číslo podprogramu | Číslo prvku | Položka | Ukazovateľ | Schválený rozpočet |
|----------------|-------------------|-------------|---------|----------------------------------|--------------------|
| 5 | 5.1 | 5.1.3 | | Príjmy celkom | 20 000,00 |
| | | | 210 | Príjmy z prenájmu | 2 200,00 |
| | | | 220 | Príjmy zo školného | 17 800,00 |
| | | | 290 | Dobropisy | 0,00 |
| | | | 310 | Transfery zo ŠR | 0,00 |
| | | | 311 | Transf. od iných subj. mimo VS | 0,00 |
| 5 | 5.1 | 5.1.3 | | Výdavky celkom | 166 236,00 |
| | | | 600 | Bežné výdavky | 166 236,00 |
| | | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy | 73 576,00 |
| | | | 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 29 209,00 |
| | | | 630 | Tovary a služby | 62 951,00 |
| | | | 640 | Bežné transfery | 500,00 |
| | | | 700 | Kapitálové výdavky | 0,00 |

Zdroje financovania bežných výdavkov:

- rozpočet mesta - dotácia na prevádzku a mzdy CVČ 146 236,00
eur
- nedaňové príjmy CVČ (školné, prenájom, dobropisy) 20 000,00 eur

V priebehu roka 2017 boli schválené nasledovné úpravy rozpočtu CVČ:

- rozpočtovým opatrením č. 1 zo dňa 25.01.2017, vykonaného primátorom hlavného mesta na základe splnomocnenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 684/2016 zo dňa 7.-8.12.2016; k úprave rozpočtu došlo z dôvodu:
 - poukázania finančných prostriedkov vo výške 1000 eur zo štátneho rozpočtu na základe zmlúv o usporiadaní a spolufinancovaní okresných kôl predmetových olympiád a postupových súťaží žiakov základných škôl a základných umeleckých škôl v obvode Bratislava II. v roku 2017 (zdroj príjmov = ŠR);
 - poukázania finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na základe získaných vzdelávacích poukazov vo výške 384 eur (zdroj príjmov = ŠR);
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 885/2017 zo dňa 29.06.2017; k úprave rozpočtu došlo z dôvodu požadovaného presunu finančných prostriedkov

v rámci rozpočtových kategórií 610, 620 a 630. Zmenu žiadalo vykonať CVČ v dôsledku vývoja výdavkov v jednotlivých rozpočtových kategóriách;

- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 939/2017 zo dňa 28.09.2017; k úprave rozpočtu došlo z dôvodu požadovaného presunu finančných prostriedkov v rámci rozpočtových kategórií 610, 620 a 630. Zmenu žiadalo vykonať CVČ v dôsledku vývoja výdavkov v jednotlivých rozpočtových kategóriách;
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 988/2017 zo dňa 20.11.2017; k úprave rozpočtu bežných výdavkov došlo z dôvodu získania transferu zo štátneho rozpočtu (250 eur) a ďalších zvýšených príjmov, ktoré viedli aj k zvýšeniu bežných výdavkov; k úprave rozpočtu bežných príjmov došlo z dôvodu:
 - zvýšenia príjmov zo školného - zvýšenie o 1710 eur,
 - získania preplatku zo zdravotného poistenia za rok 2016 - zvýšenie o 529 eur,
 - získania dotácie z MŠ na športovú súťaž stolný tenis - zvýšenie o 250 eur;
- uznesením Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 1008/2017 zo dňa 7.12.2017; k úprave rozpočtu bežných príjmov o sumu 2020 eur došlo z dôvodu:
 - zvýšenia príjmov zo školného - zvýšenie o 1990 eur,
 - získania finančných prostriedkov od subjektu mimo verejnej správy na organizovanie šachového turnaja vo výške 30 eur,
 rozpočet bežných výdavkov bol zvýšený z dôvodu:
 - získania finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu za vzdelávacie poukazy (282 eur),
 - organizovania šachového turnaja (30 eur),
 - využitia zvýšených príjmov na zabezpečenie poslania CVČ;
- rozpočtovým opatrením č. 5 zo dňa 28.12.2017, vykonaného primátorom hlavného mesta na základe splnomocnenia Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy č. 684/2016 zo dňa 7.-8.12.2016; k úprave rozpočtu došlo z dôvodu presunu rozpočtových výdavkov medzi jednotlivými kategóriami ekonomickej klasifikácie.

Rozpočet po úpravách je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Číslo programu | Číslo podprogramu | Číslo prvku | Položka | Ukazovateľ | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|----------------|-------------------|-------------|---------|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| 5 | 5.1 | 5.1.3 | | Príjmy celkom | 20 000,00 | 28 309,00 |
| | | | 210 | Príjmy z prenájmu | 2 200,00 | 2 500,00 |
| | | | 220 | Príjmy zo školného | 17 800,00 | 24 000,00 |
| | | | 290 | Dobropisy | 0,00 | 529,00 |
| | | | 310 | Transfery zo ŠR | 0,00 | 1 250,00 |
| | | | 311 | Transf. od iných subj. mimo VS | 0,00 | 30,00 |
| 5 | 5.1 | 5.1.3 | | Výdavky celkom | 183 620,00 | 172 411,00 |
| | | | 600 | Bežné výdavky | 183 620,00 | 172 411,00 |

| | | | | | | |
|--|--|--|-----|----------------------------------|-----------|-----------|
| | | | 610 | Mzdy, platy, služobné príjmy | 97 044,00 | 61 505,00 |
| | | | 620 | Poistné a príspevky do poisťovní | 35 776,00 | 28 560,00 |
| | | | 630 | Tovary a služby | 50 300,00 | 80 904,00 |
| | | | 640 | Bežné transfery | 500,00 | 1 442,00 |
| | | | 700 | Kapitálové výdavky | 0,00 | 0,00 |

Výška poskytnutej dotácie od zriaďovateľa na zabezpečenie činnosti organizácie a ďalšie transfery k 31.12.2017:

| | |
|---|--------------|
| Výška dotácie z HM BA poskytnutá k 31.12.2017 | 170 465,38 € |
| Ďalšie dotácie, transfery (súťaž, vzdel. poukazy) | 1 945,62 € |
| Dotácie spolu | 172 411,00 € |
| Dotácie na kapitálové výdavky | 0,00 € |
| Dotácie spolu | 172 411,00 € |

Dotácia z Ministerstva školstva a Ministerstva vnútra (zdroj 111)

| Akcia | Poskytovateľ | Suma dotácie |
|---------------------|--------------|-----------------|
| Olympiády | MV SR | 1.000,00 |
| Športové súťaže | MV SR | 250,00 |
| Vzdelávacie poukazy | MŠ SR | 665,62 |
| Spolu | | 1 915,62 |

Príjmy získané z MV SR (zdroj 111) organizácia použila v sledovanom období k 31.12.2017 na ceny, OON a ostatný materiál na predmetové olympiády a športové súťaže v súlade so Zmluvami o usporiadaní a spolufinancovaní predmetových olympiád a postupových súťaží žiakov.

Príjmy

Schválený rozpočet príjmov predstavuje výšku
Upravený rozpočet príjmov predstavuje výšku

20 000 €
28 309 €

Celkové príjmy podľa jednotlivých rozpočtových kategórií a porovnanie výberu príjmov za rovnaké obdobie minulého roka sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

| Zdroj | Typ zdroja | Položka | Podpoložka | Názov | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2017 | Skutočnosť k 31.12.2016 | Index 2017/2016 |
|-------------|------------|---------|------------|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| 111 | R | 312 | 001 | Tuzemské bežné transfery v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy | 4785,00 | 1250,00 | 4785,00 | 0,2612 |
| 41 | R | 212 | 003 | Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov | 2200,00 | 2500,00 | 2640,00 | 0,9470 |
| 41 | R | 223 | 001 | Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb | 19925,00 | 24754,08 | 20661,27 | 1,1981 |
| 41 | R | 243 | | Úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia | 0,00 | 0,00 | 0,05 | x |
| 41 | R | 292 | 012 | Príjmy z dobropisov | 0,00 | 528,55 | 0,00 | x |
| 72c | R | 311 | | Tuzemské bežné granty | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 1,0000 |
| Úhrn | | | | | 26940,00 | 29062,63 | 28116,32 | 1,0337 |

Organizácia zaznamenala v roku 2017 takmer 20%-né zvýšenie príjmov zo školného. Zvýšené príjmy predstavovali predovšetkým príjmy z poplatkov za jarný detský tábor a letné detské tábory.

Výdavky

Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov k 31.12.2017:

Čerpanie rozpočtu podľa zdrojov k 31.12.2017:

| Ukazovateľ | Názov | Skutočnosť k 31.12.2017 | Skutočnosť k 31.12.2016 | Podiel jednotlivých EK na celkovom čerpaní rozpočtu |
|--------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| 610 | Mzdy, platy | 61 505,00 | 74660,00 | 0,3567 |
| 620 | Poistné a príspevok do poisťovní | 28560,00 | 31974,40 | 0,1656 |
| 630 | Tovary a služby | 80 904,00 | 66301,57 | 0,4693 |
| 640 | Bežné transfery | 1472,00 | 890,03 | 0,0085 |
| Spolu | | 172 411,00 | 173826,00 | 1,0000 |

Najvyšší podiel na čerpaní výdavkov k 31.12.2017 predstavujú výdavky na mzdy a odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne – tieto výdavky predstavujú viac ako 52 % z celkovo vyčerpaného rozpočtu za rok 2017.

V nasledujúcej tabuľke je zobrazený podiel čerpania bežných výdavkov v jednotlivých položkách ekonomickej klasifikácie na celkovom čerpaní kategórie 630 - tovary a služby.

| 1.2. Výdavky | | | | | | |
|--------------|---------|-------------|--|---------------------|-------------------------|---|
| Zdroj | Položka | Pod položka | Názov | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2017 | Podiel jednotlivých výdavkov na celkovom čerpaní v rámci EK 630 |
| a | h | i | j | 2 | 4 | 5 |
| 41 | 631 | 001 | Cestovné náhrady - tuzemské | 1866,00 | 1866,01 | 2,320 |
| 41 | 632 | 001 | Energie | 10202,00 | 10201,70 | 12,684 |
| 41 | 632 | 002 | Vodné, stočné | 132,00 | 131,50 | 0,163 |
| 41 | 632 | 003 | Poštové služby | 1018,00 | 1017,90 | 1,266 |
| 41 | 632 | 004 | Komunikačná infraštruktúra | 452,00 | 452,38 | 0,562 |
| 41 | 633 | 001 | Interiérové vybavenie | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 633 | 002 | Výpočtová technika | 1662,00 | 1662,00 | 2,066 |
| 41 | 633 | 006 | Všeobecný materiál | 3304,00 | 3303,55 | 4,107 |
| 41 | 633 | 009 | Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky | 3059,00 | 3059,42 | 3,804 |
| 41 | 633 | 013 | Softvér | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 633 | 016 | Reprezentačné | 167,00 | 166,89 | 0,207 |
| 41 | 634 | 001 | Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 634 | 002 | Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 634 | 005 | Karty, známky, poplatky | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 635 | 001 | Rutinná a štandardná údržba interiérového vybavenia | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 635 | 002 | Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 635 | 004 | Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 635 | 006 | Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| 41 | 636 | 001 | Nájomne za nájom budov, objektov alebo ich častí | 1459,00 | 1459,00 | 1,814 |
| 41 | 637 | 001 | Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá | 123,00 | 123,00 | 0,153 |

| | | | | | | |
|-----|-----|-----|--|----------|----------|--------|
| 41 | 637 | 002 | Konkurzy a súťaže | 12648,00 | 12648,14 | 15,726 |
| 41 | 637 | 003 | Propagácia, reklama a inzercia | 236,00 | 236,40 | 0,294 |
| 41 | 637 | 004 | Všeobecné služby | 20976,00 | 20976,41 | 26,080 |
| 41 | 637 | 005 | Špeciálne služby | 219,00 | 219,36 | 0,273 |
| 41 | 637 | 012 | Poplatky a odvody | 393,00 | 392,63 | 0,488 |
| 41 | 637 | 014 | Stravovanie | 2442,00 | 2441,79 | 3,036 |
| 41 | 637 | 015 | Poistné | 691,00 | 691,00 | 0,859 |
| 41 | 637 | 016 | Prídely do sociálneho fondu | 764,00 | 764,35 | 0,950 |
| 41 | 637 | 027 | Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru | 16458,00 | 16458,10 | 20,463 |
| 41 | 637 | 035 | Dane | 687,00 | 686,85 | 0,854 |
| 41 | 642 | 015 | Transfery na nemocenské dávky | 1231,00 | 1230,85 | 1,530 |
| 41 | 642 | 200 | Transfery ostatné | 211,00 | 211,15 | 0,263 |
| 72c | 637 | 002 | Konkurzy a súťaže | 30,00 | 30,00 | 0,037 |
| Úhm | | | | 80430,00 | 80430,38 | 100 |

Medzi najväčšie výdavky v rámci kategórie 630 Tovary a služby patria výdavky tovary a služby (EK637004 = 26,08%), na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru (EK 637027 = 20,46%), výdavky na konkurzy a súťaže (EK 637002 = 15,73%), výdavky na stravovanie zamestnancov zabezpečené zamestnancom v súlade so Zákonníkom práce vo výške 55% z limitu stravného v súlade so zákonom o dani z príjmov (EK 637014 = 3,04 %), výdavky na zabezpečovanie súťaží (EK 637002 = 15,73%).

Čl. IX Prehlásenie o zúčtovaní inventarizačných rozdielov

ÚJ vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2017. Všetky inventarizačné rozdiely vyplývajúce z výsledkov dokladovej, fyzickej i kombinovanej inventarizácie majetku a záväzkov sú zúčtované a sú súčasťou riadnej ročnej účtovnej závierky za rok 2017.

V Bratislave, dňa 31.03.2018

Zodpovedná osoba za vypracovanie
Ing. Beáta Vlková

Štatutárny orgán: Mgr. Margita Jaurová, riaditeľka CVČ