

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 7, Brezno
IČO	42009758
Dátum zriadenia	01.01.2007
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Brezno
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Gen. M. R. Štefánika, Brezno
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Voľno časové aktivity
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Vičanová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	4,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	5
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

## 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 bezodplatne	reálnou hodnotou
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.
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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	7	14,28
3	12	8,33
4	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 2400 €, 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 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501 – Spotreba materiálu a následne na podsúvahový účet.

#### 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

Účtovná jednotka **netvorila opravné položky k pohľadávkam**.

#### 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 – účtovná jednotka neprijala v roku 2018 kapitálový transfer.**

### 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)

Textová časť k tabuľke č.1 Centrum voľného času dlhodobý nehmotný majetok neeviduje.

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe preberacieho protokolu: Panelová budova školy	74 352,85

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky – účtovná jednotka k 31.12.2018 neviduje pohľadávky**

**2. Finančný majetok**

**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Sociálny fond, depozitný účet	9 376,98

**3. 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 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	139,43	161,95
Predplatné	139,43	161,95
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Účtovná jednotka v účtovnom období v roku 2018 neúčtovala oceňovacie rozdiely ani opravy z minulých rokov.

**B Záväzky**

**1. Rezervy** - tabuľka č.6-7

Vytvorili sme rezervu na vodné a stočné.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Vodné a stočné	2019

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8  
**CVČ eviduje len sociálny fond.**

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

V záväzkoch evidujeme neuhradené faktúry za tepelnú energiu, a telefónne poplatky splatné v januári 2019. Záväzky z miezd za obdobie 12/2018 prevedené na depozitný účet.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dalkia, T-Com, Orange	433,96	Tepelná energia, tel. poplatky
Depozit	23,58	Odborové príspevky
	4 761,56	Mzdy
	3 330,63	Zúčt. s org. sociálneho a zdravotného poistenia
	917,89	Daň

•

## 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 31.12.2018
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	10 873,00	1 309,79
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktivácia</b>		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
<b>e) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>		
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 797,99	12 041,78
<b>f) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia</b>		
653- Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub	115 644,47	114 336,78
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 860,00	1860,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	1 927,00	3 226,00

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	16 838,38	4 552,32
502 - Spotreba energie	7 985,72	7 867,77
<b>b) služby</b>		
512 - Cestovné	80,39	67,66
513 - Náklady na reprezentáciu	30,22	58,70
518 - Ostatné služby	8 025,84	6 271,38
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	68 224,58	70 741,12
524 - Záonné sociálne náklady	23 633,63	27 249,05
525- Ostatné sociálne poistenie	2 475,31	
527 - Záonné sociálne náklady	3 740,41	4 324,67
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky	36,03	91,71
<b>e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
<b>f) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	1860,00	1 860,00
553 - Tvorba ostatných rezerv		
<b>g) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	357,52	349,20
<b>i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 – Náklady z odvodu príjmov	953,99	9 631,78
<b>j) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov		

### Čl. VI

#### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### Čl. IX

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet Centra voľného času bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 20.12.2017

Zmeny rozpočtu:

- Rozpisový list č. 14 z 02. 02. 2018
- Rozpisový list č. 36 z 13. 03. 2018
- Rozpisový list č. 79 z 22. 05. 2018
- Rozpisový list č. 80 z 23. 05. 2018
- Rozpisový list č. 96 z 07. 06. 2018
- Rozpisový list č. 181 z 27. 08. 2018
- Rozpisový list č. 193 z 26. 09. 2018
- Rozpisový list č. 242 z 16. 11. 2018
- Rozpisový list č. 279 z 17. 12. 2018
- Rozpisový list č. 287 z 27. 12. 2018

**Čl. X**

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

Popis skutočností:

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.