

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 752 Čadca
IČO	37812424
Dátum zriadenia	30.06.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Čadca
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Slobody č. 30, 022 01 Čadca
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

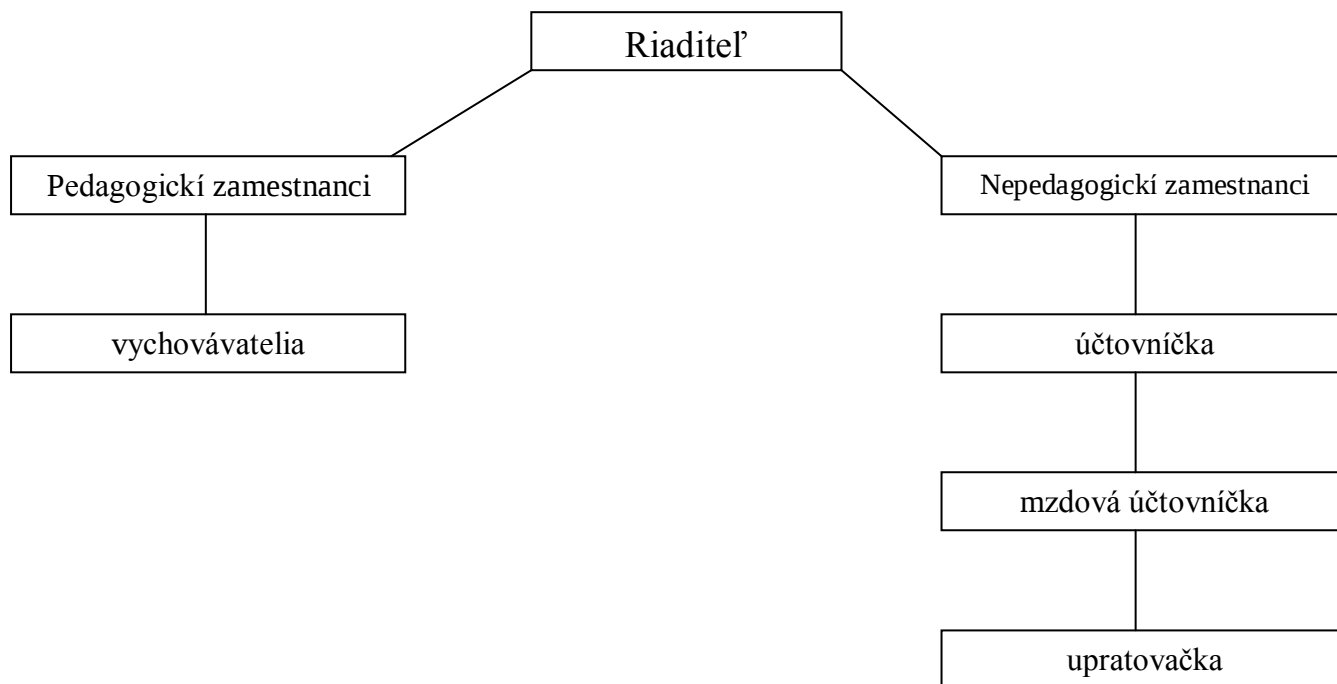
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno – vzdelávacia činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Peter Jurga riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	14

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia 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 majetku a záväzkov

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	reálnou hodnotou

získaný bezodplatne	
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	5	20
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 2.400 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 16,60 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účte 501 a eviduje sa na podsúvahovom účte trieda 7 a neodpisuje sa.

5. 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) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Interaktívna tabuľa	Poistná zmluva	50,86/ročné

B Obežný majetok

1. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.025,52	2.324,32
Interakt. tabuľa	38,14	38,14
Win IBEU	38,84	38,84
Zápisné platené vopred	0	1.370,00
Poistenie detí ZÚ	911,52	844,00
Web. stránka	37,02	33,34

2. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – tabuľka č. 4

Textová časť: Jedná sa o učebné pomôcky, ktoré boli zakúpené v Decembri 2018, ale neboli ešte dodané.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: UP	1362,85	0

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-8837,03			7918,14	-918,89	

B Záväzky

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
záväzky zo sociálneho fondu	185,79	346,66
Krátkodobé záväzky z toho:	17.070,91	18.732,24
záväzky voči dodávateľom		
záväzky voči zamestnancom	9.178,26	10.090,56
záväzky voči poisťovniam	6.442,61	7.032,41
záväzky voči daňovému úradu	1.351,55	1.490,83
iné záväzky	98,49	118,44

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

Jedná sa o vzácky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	17.256,70	19.078,90
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

1. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2.218,50	3.846,71
Darovací účet	2.182,00	2.182,00
Zápisné vybrané vopred	0	1.370,00
Zásoby	36,50	294,71

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: zápisné	22.028,00	23.234,00
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, VÚC z toho: bežný transfer na školské zariadenie	264.986,97	255.259,50
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: bežný transfer	45.670,13	48.158,15
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho: Preplatok za tepelnú energiu Preplatok od VŠZP	1.350,87 953,24 397,63	1.155,68 707,70 447,98

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	65.022,36	39.185,07
502 - Spotreba energie z toho: elektrická energia voda tepelná energia	 1.975,06 58,17 15.874,09	 1.553,96 201,40 17.511,82
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho: Výmena okna WinIBEU	 155,35	 1.549,35
512 – Cestovné	20,30	8,00
518 - Ostatné služby z toho: Poštové služby Telekomunikačné služby Ostatné všeobecné služby	7.144,46 64,35 373,73 6.706,38	7.776,77 40,30 423,05 3.676,86
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	157.743,57	161.579,39
524 - Záonné sociálne náklady	55.464,33	56.855,28
525 - Ostatné sociálne náklady	3.994,20	4.205,24
527 - Záonné sociálne náklady	5.870,95	5.992,44
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: Poplatok za komunálny odpad	 84,00	 84,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: bankové poplatky zúčt.nákladov BO do nákl.bež.obdobia-poistné ostatné poplatky	1.326,46 352,40 894,86 79,20	1.280,52 337,40 856,72 86,40
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		

588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: predpis odvodu príjmov RO	23.378,87	24.389,68
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: autobusová doprava	1.704,60	1.983,14

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14. Decembra 2017
Uznesením č. 104/2017.

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 24. Mája 2018 uznesením č. 35/2018
- piata zmena schválená dňa 25. Októbra 2018 uznesením č. 90/2018
- šiesta zmena schválená dňa 28. Decembra 2018 primátorom mesta

Čl. VII

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

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