

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Hutnícka 18, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	00188000
Dátum zriadenia	1. 4. 1997
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Spišská Nová Ves
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 7, 052 70 Spišská Nová Ves
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	ÚJ zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí a mládeže. Usmerňuje rozvoj záujmov, vytvára podmienky na rozvíjanie praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času. Organizuje pravidelnú činnosť v záujmových útvaroch a príležitostnú činnosť formou jednorázových akcií, pravidelne sa opakujúcich podujatí, súťaží, olympiád, prehliadok a exkurzií. V školskom roku 2018/2019 pracuje v záujmových útvaroch 2 131 detí a študentov.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Ľubica Šefčíková riaditeľka CVČ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Titus Benko zástupca riaditeľky CVČ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	12 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou	

jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

## 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

**Ak áno:**

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

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, rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.

o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

#### 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1. 1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	10	10
3	25	4
4	50	2

Drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a obstarávacou cenou do 69,99 € sa zúčtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a obstarávacou cenou do 69,99 € sa zúčtuje do nákladov na účet 501 a ďalej sa neeviduje.

Drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou od 70,- € do 1 700,- € sa účtuje do nákladov na účet 501 a eviduje sa v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 771.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |   |   |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka **netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.**

Účtovná jednotka **netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti,** podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

## 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
- 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

V stave dlhodobého hmotného majetku zmeny nenastali – okrem pravidelných odpisov, tzn. Zmeny zostatkovej ceny.

###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO – Levočská 14	Živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	91 466,97 €
Dlhodobý majetok RO – Hutnícka 18	Živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	794 953,18 €
Motorové vozidlá RO	Havarijné poistenie motorových vozidiel	550,22 €

###### c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom nezriadené

**d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	46 018,38 €
Budovy, stavby	390 468,24 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	9 508,29 €
Dopravné prostriedky	11 599,- €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2  
Textová časť k tabuľke č.2 neevidujeme

**2. Pohľadávky**

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
neevidujeme			

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 neevidujeme

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
neevidujeme		

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

Textová časť k tabuľke č.4 neevidujeme

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

Textová časť k tabuľke č.4 neevidujeme

**3. Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty - depozit	26 762,83	25 060,84
Bankové účty – účet sociálneho fondu	629,62	461,72

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

**4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy):

nevidujeme					
------------	--	--	--	--	--

**5. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	840,07 €	1 946,51 €
- poisťné	33,25 €	1 599,79 €
- predplatné	806,82 €	346,72 €
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		

#### Čl. IV

##### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2018.

#### Čl. V

##### Informácie o výnosoch a nákladoch

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb		
<b>b) finančné výnosy</b>		
662 - Úroky:	27,31 €	31,66 €
-		
668 - Ostatné finančné výnosy		
<b>c) mimoriadne výnosy</b>		
<b>d) 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	491 177,37 €	463 194,97 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	24 270,- €	22 979,- €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	23 960,09 €	30 522,02 €
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy:	1500,- €	1400,- €

*Centrum voľného času, Hutnícka 18, 052 01 Spišská Nová Ves*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

-		
<b>e) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy	23 414,91 €	24 683,73 €
-		
<b>f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
Spolu	564 349,68 €	542 811,38 €

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 564 349,68 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 542 811,38 €.

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a transferov prijatých zo ŠR. Ako ostatné prevádzkové výnosy 23 414,91 € sú vykázané výnosy z prenájmu priestorov, príjmy zápisného od členov ZÚ, resp. ich zákonných zástupcov.

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

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	52 024,26 €	51 260,69 €
502 - Spotreba energie	13 737,28 €	23 259,51 €
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	28 564,79 €	31 845,10 €
-		
512 – Cestovné		1006,76 €
513 - Náklady na reprezentáciu	627,96 €	1003,32 €
518 - Ostatné služby	71 670,36 €	65 614,51 €
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	255 145,14 €	230 629,04 €
524 - Záonné sociálne náklady	86 461,21 €	78 786,83 €
525 - Ostatné sociálne náklady	2 837,10 €	2 403,54 €
527 - Záonné sociálne náklady	6 877,53 €	6 686,34 €
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky	589,57 €	313,95 €
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	24 270,- €	22 979,- €
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	70,20 €	421,91 €
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
572 - Škody		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	23 342,22 €	24 950,34 €
<b>i) ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 911,55	387,41
-		
Spolu	568 129,17 €	541 548,25 €

Celková výška nákladov k 31. 12. 2018 bola vykázaná vo výške 568 129,17 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 541 548,25 €.

Najvýznamnejšími nákladmi sú mzdové náklady a náklady na sociálne a zdravotné odvody, služby, odpisy a náklady z odvodu príjmov RO.

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. CVČ vedie na podsúvahových účtoch túto evidenciu**

Popis	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
771 – Drobný hmotný majetok	185 344,76	172 328,74
784 – Nevyúčtované zálohy	0	0
<b>Spolu</b>	185 344,76	172 328,74

**Čl. VIII**  
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch  
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu je uvedené v tabuľkovej časti.

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2018 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 390/2017.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 19. 4. 2018 uznesením č. 426/2018.
- 2. zmena schválená dňa 19. 7. 2018 uznesením č. 473/2018.
- 3. zmena schválená dňa 29.11.2018 uznesením č. 541/2018.

**Čl. X**  
**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.