

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica
IČO	36128571
Dátum zriadenia	1.4.2002 s právnu subjektivitou
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, na základe zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Mesto Nová Dubnica
Sídlo zriaďovateľa	Trenčianska 45/41, 018 51 Nová Dubnica
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	Predmet činnosti podľa zriaďovacej listiny: CVČ zabezpečuje záujmovú a rekreačnú činnosť detí, rodičov a iných osôb do veku 30 rokov v ich voľnom čase, usmerňuje rozvoj záujmov detí a osôb, zdokonaľuje a rozvíja ich praktické zručnosti, zabezpečuje súťaže detí ZŠ a SŠ, prázdninovú činnosť formou táborov a podujatí a iné činnosť podľa VZN.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Lenka Ibolyová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	9 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ nie sú zriadené iné organizácie
- 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 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	obstarávacou cenou
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení DM do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Dlhodobý drobný hmotný majetok je taký hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je **vyššia ako 1000 eur a nižšia alebo rovná ako 1699,99 eur**, doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. DDHM – eviduje sa v Evidencii a na účte 501 – Spotreba materiálu.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok je taký nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je **vyššia ako 1700,00 eur a nižšia alebo rovná ako 2400,00 eur**, doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. DDNM- eviduje sa v Evidencii a na účte 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok v hodnote nad 500,00 eur do 999,99 eur vrátane a **drobný nehmotný majetok** v hodnote nad 1000 eur do 1699,99 eur vrátane s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa eviduje v operatívno – technickej evidencii majetku a je obstaraný z bežného rozpočtu. OTE – eviduje sa v Evidencii a na účte 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. – ÚJ nemá

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 – ÚJ v r.2018 nemala

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro – ÚJ nakupuje tovary a služby iba v mene euro.

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) - žiadne pohyby nenastali
- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- ÚJ nemá
- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – ÚJ nemá
- 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	
Budovy, stavby (pec na pálenie keramiky)	1660,00 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – ÚJ nemá
- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. – ÚJ nemá

2. Dlhodobý finančný majetok – ÚJ nemá

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – ÚJ nemá

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - ÚJ nemá

B Obežný majetok

1. **Zásoby** – nakoľko sa účtuje spôsobom B, účtujú sa všetky výdaje na obstaranie zásob priamo do nákladov (do spotreby)
2. **Pohľadávky** – ÚJ nemá

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny – účet 213	1 972,80	975,80
Bankový účet 221 = 472 Sociálny fond	183,67	148,18
Bankový účet 221 – Darovací účet	5 862,16	2 994,30

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

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

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:	297,31	232,36
381.1fa VEMA licencia	281,50	216,55
381.1 fa Orange mobil	15,81	15,81
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospod. minulých rokov	1 750,99			491,03	1 259,96	VH CVČ nevykazuje a netvorí – vzniknutý VH sa preúčtováva do nevysporiadaného VH minulých rokov. VH za r.2018 sa v januári 2019 preúčtuje na VH minulých rokov 428.1/431.1
Výsledok hospodárenia	934,30	194162,70	193228,40	-491,03	491,03	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 - v r.2018 sa rezervy netvorili

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Celková suma záväzkov bola v sume 14 057,55 €. Suma 13 873,88 € sú mzdy depozit za december 2018 vyplatené zamestnancom a do poisťovni a 183,67 € je konečný zostatok sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	183,67	148,18
- záväzky zo sociálneho fondu	183,67	148,18
Krátkodobé záväzky z toho:	13873,88	9944,56
- záväzky voči dodávateľom		
- záväzky voči zamestnancom	13873,88	9944,56
- záväzky voči poisťovniam		
- záväzky voči daňovému úradu		

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	14057,55	10092,74
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13873,88	9944,56
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	183,67	148,18
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ nemá

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	19,99	0
Pevná linka	19,99	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5862,16	2994,30
	5862,16	2994,30

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 - ÚJ nemá

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	18398,90	18896,98
602 - Tržby z predaja služieb	18398,90	18896,98
- školné		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	175570,83	153746,49
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	170891,87	147277,53
- bežný transfer na cvč (KZ 41)		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	165,96	165,96
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa (odpisy)		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	4513,00	4303,00
- bežný transfer na organizov.súťaží a vzdel.pouk. (KZ 111)		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

Centrum voľného času, P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - darovacie (KZ 41)	0,00	2000,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	192,97	591,55
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	192,97	591,55
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Celková výška výnosov za rok 2018 bola vyššia oproti roku 2017. Nárast výnosov bol spôsobený z dôvodu vyšších vlastných príjmov a bežných transferov z MsÚ na financovanie miezd a bežných výdavkov CVC.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	7563,85	8410,13
501 - Spotreba materiálu - Mat.na krúžky,všeobecný materiál na bežnú činnosť zariadenia	7410,71	8083,25
502 - Spotreba energie - voda	153,14	326,88
b) služby	8372,31	7435,68
511 - Opravy a udržiavanie	658,65	597,52
512 – Cestovné - Počas táborov,cestovné príkazy zamestnanci	447,78	491,66
513 - Náklady na reprezentáciu - Kvety,občerstvenie,representačné	2130,16	946,89
518 - Ostatné služby - Šitie kostýmov, fotoslužby,školenia...	5135,72	5399,61
c) osobné náklady	158059,78	136768,71
521 - Mzdové náklady (hrubé mzdy a dohody)	113151,72	98346,93
524 - Záonné sociálne náklady (poistné do SP,ZP)	39226,41	33337,77
525 – Ostatné sociálne náklady (DDS)	398,40	398,40
527 - Záonné sociálne náklady (PN,OČR,tvorba SF)	5283,25	4685,61
d) dane a poplatky	160,01	160,01
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	160,01	160,01
e) odpisy, rezervy a opravné položky	165,96	165,96
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	165,96	165,96
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady	254,62	254,97
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	254,62	254,97
g) mimoriadne náklady		

572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	18591,87	19488,53
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov	18591,87	19488,53
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
i) ostatné náklady	60,00	60,00
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	60,00	60,00
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov za rok 2018 bola vyššia oproti roku 2017. Nárast nákladov bol spôsobený z dôvodu vyšších vlastných príjmov a bežných transferov z MsÚ na financovanie miezd a bežných výdavkov CVČ. Najvyšší podiel na nákladoch tvorili mzdové a odvodové náklady, náklady na krúžkovú činnosť (materiál na krúžky, šitie kostýmov, občerstvenie pre deti počas mestských akcií cvč,...), náklady na Dohody pre dohodárov ako externých pracovníkov vedúcich rôzne krúžky, náklady na stravné lístky pre 9 zamestnancov a povinná tvorba sociálneho fondu.

~~3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti~~

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – ÚJ nevyplňa

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch – ÚJ nemá

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – ÚJ nemá

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – ÚJ nemá

Čl. IX

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 Mesta Nová Dubnica dňa 4.1.2018 na sumu 171 900,00 €. Zmeny rozpočtu:

- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2018 – úprava č.1, **zo dňa 21.06.2018**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2018 – úprava č. 2, **zo dňa 19.11.2018**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2018 – úprava č. 3, **zo dňa 21.11.2018**

Konečný rozpočet spolu:

175 813,00 €.

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.

Vypracoval: Ing. Lenka Mičianová – ekonómka

Schválil: Mgr. Lenka Ibolyová – riaditeľka

V Novej Dubnici, dňa: 27.3.2018