

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	36 128 601
Dátum zriadenia	01.04.2002 s právnou subjektivitou
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
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	Zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí. Usmerňuje rozvoj záujmu, utvára podmienky pre rozvoj zručnosti, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alena PORUBČANOVÁ - riaditeľka CVC
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	V ÚJ nie sú zriadené iné organizácie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - 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 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako drobný hmotný majetok alebo operatívno-technická evidencia. Eviduje sa na kartách DrHM alebo OTE, účtuje sa na 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 |

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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

- ÚJ v roku 2018 mala zmeny v majetku DHM na základe Zmluvy o poskytnutí plnenia v oblasti energetickej úspory č. Z-S-2017-000168-00/1, uzatvorenej 16.07.2018.
- na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 8 603,87 €, ktorý vznikol ako technické zhodnotenie budovy.
- na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 5 372,87 €, ktorý vznikol vyradením PC IBM PS.

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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	15 495,47
Budovy, stavby	130 677,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 419,51

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

2. Dlhodobý finančný majetok

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

B Obežný majetok

1. Zásoby

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku (neučtuje a neviduje zásoby v účtovníctve, materiál sa účtuje do spotreby)

2. Pohľadávky

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Účet 213 – Ceniny (zostatok SL)	1 578,50	1 632,00
Účet 221.12 – SF = 472 Záväzky zo SF	297,78	308,82
Účet 221.17 – Depozit (mzdy 12/2017; mzdy 12/2018)	30 052,62	20 412,28

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

5. 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:	785,57	701,17
VEMA, s.r.o. – Poskytnutie práva	347,03	354,00
KOOPERATIVVA - Poistenie detí	293,76	293,76
Poradca podnikateľa, Ružička, Domena - Predplatné	144,78	53,41

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
VH	1 158,91	257 033,61	258 725,02	- 1 158,91	1 691,41	VH za rok 2018 sa v januári 2018 preúčtuje na VH minulých rokov 428/431 nakolko RO VH nevykazuje.
Nevysporiadaný HV minulých rokov	1 924,99			1 158,91	3 083,90	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

v roku 2018 sa rezervy netvorili

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	297,78	308,82
- záväzky zo sociálneho fondu, zostatok na účte SF	297,78	308,82
Krátkodobé záväzky z toho:	26 906,76	18 056,67
- 331 záväzky voči zamestnancom	14 551,76	9 619,19
- 336 záväzky voči poisťovniam	9 634,14	6 736,73
- 342 záväzky voči daňovému úradu	2 720,86	1 700,75

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

Textová časť k tabuľke č. 8

- Depozit sa zúčtuje v mesiaci Január 2019 v celkovej sume 20 412,28 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	27 204,54	18 365,49
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	26 906,76	18 056,67
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	297,78	308,82
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Mzdy 12/2018 - Depozit	20 412,28	26 906,76	Hodnota k 31.12.2017 vyplatená 01/2018, hodnota k 31.12.2018 vyplatená 01/2019

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

4. Časové rozlíšenie

a) opis 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 (383) spolu z toho:	3 296,29	2 426,03
- JABLOTRON SLOVAKIA, s.r.o.	10,76	10,76
- Slovak Telekom, a.s.	21,01	20,11
- TWINLOGY s.r.o.	24,05	66,65
- O2 Slovakia s.r.o.	25,00	20,71
- DUMAT m.p.o.	304,47	266,11
- Považská vodárenská spoločnosť	119,46	150,16
- DCa THERM, a.s.	2 791,54	1891,53
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis 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	12 271,60	12 195,78
602 - Tržby z predaja služieb	12 271,60	12 195,78
- 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	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,00	0,00
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	240 922,29	221 664,71
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na CVČ	227 488,20	204 510,56
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 790,09	1 772,16
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11 644,00	15 381,99
69311 - Vzdelávacie poukazy	7 674,00	7 533,00
69313 - ÚPSVaR	0,00	2 948,99
69314 - Športové súťaže z KŠÚ	3 970,00	4 900,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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		
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	3 839,72	3 357,44
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	3 839,72	3 357,44
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 k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 257 033,61 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 237 217,93 €.

Nárast výnosov bol z bežných transferov z rozpočtu obce.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa v porovnaní z r. 2017 vo výške 19 257,58 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	36 902,82	39 577,32
501 – Spotreba materiálu	17 722,71	18 252,08
5011 – Vlastná činnosť	987,72	4 355,22
501101 – Interiérové zariadenie	950,20	261,27
501102 – Výpočtová technika	943,20	1 122,42
501103 – Kancelárske stroje, zariadenia	366,00	687,69
501104 – Kancelárske potreby	1 561,81	1 694,56
501105 – Knihy a časopisy	63,69	31,40
501106 – Pracovné odevy	84,50	301,18
501107 – Palivá	12,85	21,69
501108 – Čistiace prostriedky	956,08	832,24
501109 – Ostatné	31,08	4 268,66
5011091 – Elektroinštalačný materiál	55,83	128,15
5011092 – Vodoinštalačný materiál	530,90	23,98
5011094 – Krmivo	1 135,57	1 142,65
5011095 – Súťaž Ceny, Materiál	2 776,40	
5011096 – Učebné a kompenzačné pomôcky	3 420,85	
50110 – Náradie a pomocný materiál	438,48	85,24
501111 – Drobné zvieratá	3 324,68	3 295,73
50120 – Krúžok Potraviny	82,87	
502 - Spotreba energie	19 180,11	21 325,24
502101 - Elektrická energia	2 414,20	2 369,37
502102 – Tepelná energia	16 380,19	18 465,58
502103 - Vodné	385,72	490,29
b) služby	11 491,54	12 763,05
511 - Opravy a udržiavanie		1 838,49
5111 – Vlastná činnosť		28,80
511101 – Výpočtová technika	1 171,31	751,56
511102 – Kancelárske stroje a zariadenia	807,38	329,00
511103 – Signalizačná technika	362,37	97,16
511104 – Budovy a objekty	9 150,48	241,97
511109 - Ostatné	0,00	390,00

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

512 – Cestovné	111,93	142,05
5121 – Vlastná činnosť	111,93	142,05
513 - Náklady na reprezentáciu	2 254,18	1 473,55
518 - Ostatné služby	9 817,64	9 308,96
518 – Ostatné služby	00,00	
5181 – Vlastná činnosť	4 157,84	4 550,97
518101 – Telefón, fax	573,55	700,51
518102 – Stočné	433,35	481,16
518103 – Poštové služby	180,60	171,39
518104 – Školenia	772,40	234,00
518106 – Dažďová voda	1 014,78	1 150,05
518108 – Revízie	59,80	59,80
518107 – Dezinf. čistenie	80,00	
518109 – BOZP, PO		24,96
518110 – Závodná zdravotná služba	144,00	144,00
518113 – Ochrana objektov	52,72	65,56
518115 – Prepravné	1 068,00	1 726,56
518118 – Veterinár	613,80	
518120 – Inštalačné práce	350,00	
518119 – Výkon zodpovednej osoby	316,80	
c) osobné náklady	165 892,06	165 892,06
521 - Mzdové náklady	126 372,12	114 999,16
5211 – Mzdové náklady	118 242,55	106 814,19
52111 – Hrubé dohody	8 129,57	8 184,97
524 - Zákonné sociálne poistenie	43 914,30	39 991,53
5241 – Zákonné sociálne poistenie	43 914,30	39 991,53
525 – Ostatné sociálne poistenie	2 062,23	2 020,08
527 - Zákonné sociálne náklady	6 670,16	8 881,29
5271 – Zákonné sociálne náklady	0,00	2 918,00
527101 – Stravovanie ZC	5 422,56	4 811,73
527102 – Tvorba SF	1 247,60	1 151,56
d) dane a poplatky	372,07	180,98
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	372,07	180,98
5381 – Vlastná činnosť	372,07	180,98
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 790,09	1 772,16
551 - Odpisy DNM a DHM	1 790,09	1 772,16
55111 – Vlastná činnosť, vlastné zdroje		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	794,62	665,73
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	794,62	665,73
5681 – Vlastná činnosť	556,84	440,64
568101 – Bankové poplatky	237,78	225,09
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	16111,32	15 207,34
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	16 111,32	15 207,34
5881 - Náklady z odvodu príjmov	16 111,32	15 207,34
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	60,00	0,38
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,38
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 258 725,02 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 236 059,02 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov a služieb.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 126 372,12 €
- sociálne náklady vo výške 52 646,69 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 11 491,54 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 1 790,09 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 16 111,32 € (účet 588)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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 RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 155/2017.

Zmeny rozpočtu v roku 2018:

- prvá zmena schválená dňa 15.02.2018 – úprava č.1
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2018 – úprava č.4
- piata zmena schválená dňa 30.09.2018 – úprava č.5
- šiesta zmena schválená dňa 05.11.2018 – úprava č.6
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2018 – úprava č.7

Konečný rozpočet spolu k 31.12.2018 bol 247 835,00 €.

Čl. X

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

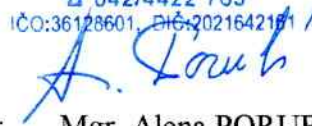
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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



Vypracovala: Ing. Irena HABŠUDOVÁ

Centrum voľného času
Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica n/V.
☎ 042/4422 765
IČO:36128601, DIČ:2021642181



Schválila: Mgr. Alena PORUBČANOVÁ

V Dubnici nad Váhom, dňa 28.03.2019