

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Orgovánová 5, 040 11 Košice
IČO	35542781
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice
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 a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Alena Mocná, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Helena Labovská, zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	64 7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia s alokovanými pracoviskami

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** ☒ **x nie**

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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 získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	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.

3. 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.

Účtovná jednotka v roku 2018 neprehodnotila odpisové plány podľa § 30 ods.8 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31.

Drobný nehmotný majetok od 50 Eur do 2400 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 50 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka v roku 2018 netvorila opravné položky.

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

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 1.448,92 € , ktorý vznikol vyradením inventáru. Na účte 028 je prírastok vo výške 281,48 € - na základe zverenia hnuťelného majetku mesta – pianino Nocturno – prevzaté protokolom zo dňa 7.2.2018 a Dodatkom č.1 k zmluve č.2013000529 o zverení hnuťelného majetku mesta do správy.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Poistenie majetku	4728,54
Poistenie motorových vozidiel a prív. vozíka	366,52
Refaktúracia poistenia mot.vozidla/neuhrazená k 31.12.2018	276,36

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma – zostatková hodnota v €
Pozemky	159.816,16
Budovy, stavby	582.983,85
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	3.466,69
Majetok v správe účtovnej jednotky celkom	746.266,70

d) 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 zmluvy (INFOVEK)	
- projektor Epson	1.883,79 €
- Počítačová tabuľa eBeam Complete B	1.413,73 €
- Wifi router Canyon	328,65 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Iné pohľadávky	081	4.122,69	4.122,69	Neuhradené PN /nájomcovia
Pohľadávky z nedaň. príjmov	068	657,28	657,28	Neuhradené Fa za služby a nájomné
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1.784,16	1.784,16	Príspevok zamestnancov za strav. lístky
Ostatné pohľadávky	065	4.869,34	4.869,34	Preplatky TEKO, VSE, SPP 12/2018
Odberatelia	061	135,30	135,30	Vystavená Fa / Podnik. činnosť

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Odberatelia	885,30	135,30	0
Ostatné pohľadávky	2.320,190	4869,34	0
Pohľadávky z nedaňových príjmov	1.214,090	657,28	477,28 - nájomné 180,00 - Fa za podujatia
Zamestnanci	2.024,19	1.784,16	0
Iné pohľadávky	8.955,85	4.122,69	4.122,69 - prevádzkové náklady k nájmu

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15.399,62	11.568,77
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica – podnikateľská činnosť	695,99 €
Ceniny – stravné lístky /913 ks á 4,20 €	3.834,60 €
Bankové účty – bežné	4.092,75 €

3. 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:	7.509,46	5.975,69
Poistenie	2.258,59	1.920,18
Predplatné	3.412,10	2.255,51
Predplatené zápisné	1.580,00	1.800,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	1.960,00	2.100,00
Zápisné nezaplatené v bežnom období	1.960,00	2.100,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
VH za účtovné obdobie	Kladný VH z roku 2017 (41.049,88 €) sa zmenil na záporný VH - 17.713,59 €
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Presunom kladného VH minulého roka k zostatku z minulých rokov (-) sa znížil celkový nevysporiadaný VH z - 75.044,78 € na - 33.994,90 €
Výsledok hospodárenia spolu	Záporný výsledok hospodárenia sa zvýšil na -51.708,49 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy - zamestnanecké požitky (odchodné, životné jubileum)	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky v hodnote 1.223,19 € - v lehote splatnosti

Krátkodobé záväzky v celkovej hodnote 119.466,27 € - z toho :

- v lehote splatnosti - 119.331,27 €
- po lehote splatnosti - 135,00 € / neuhradené Fa

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	1.223,19	5.026,68	Záväzky zo SF
Krátkodobé záväzky	10.095,80	4.222,61	Dodávatelia – neuhradené faktúry
	0	1.954,95	Nevyfakturované dodávky
	0	1.005,54	Prev. náklady – prenájom
	2.152,85	2.385,91	Zrážky z miezd
	58.089,47	54.348,53	Mzdy
	39.476,73	36.405,61	Odvody ZP,SP

Centrum voľného času, Orgovánová 5, 040 11 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	9.517,42	8.519,58	Daň z miezd
	132,00	106,60	Daň z príjmov z podnikateľskej činnosti

- c) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Záväzky v celkovej výške 120.689,46 € - s dobou splatnosti do jedného roka .

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.680,00	1.900,00
sponzorské	100,00	100,00
Zápisné uhradené vopred	1.580,00	1.800,00

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		
602 - Tržby z predaja služieb Školné (zápisné a poplatky), tržby z Podnikateľskej činnosti	249.163,37 HČ 11.478,78 PČ	237.179,84 HČ 26.124,85 PČ
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	1.653.527,92	1.476.382,14
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	58.568,59	61.178,59
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na vzdel. poukazy, olympiády a šport. súťaže	152.993,15	148.904,13
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2.700,00	2.604,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy - Prenájom - Dobropisy, refundácie	12.621,34 20.824,05	27.717,54 14.351,47
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - Rezervy na odchodné	11.708,66	3.750,00

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		
501 - Spotreba materiálu (kancelárske potreby, učebné pomôcky a materiál na činnosť, čistiace prostriedky, potraviny pre PČ...)	90.634,19 HČ 6.221,81 PČ	49.284,21 HČ 9.395,03 PČ
502 - Spotreba energie	151.866,97 HČ	141.867,22 HČ
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava a údržba budov, kanalizácie, ÚK	45.819,66	4.421,87
512 – Cestovné	1.816,59	2568,23

Centrum voľného času, Orgovánová 5, 040 11 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

513 – Náklady na reprezentáciu	1.892,65 PČ	0,00
518 - Ostatné služby spolu z HČ	193.366,81 HČ	141.411,19 HČ
- Služby poskytované z Podnikateľskej činnosti(detská rekreácia)	2.233,86 PČ	11.902,38 PČ
- Licenčné poplatky	2.613,45	1.288,76
- Doprava, preprava (detské tábory)	10.646,44	11.567,03
- Prenájom hygienických zariadení, rohoží, plynové fľaše....	3.293,06	2.439,83
- Nájomné – bazénov, telocviční, priestorov na činnosť ...	52.685,10	46.613,18
- Školenia, semináre	4.650,60	6.077,30
- Poštovné a telekom. služby (hovorné, internet...)	9.702,61	11.332,41
- Súťaže, výlety, detské rekreácie	56.732,21	26.727,75
- Ostatné služby	30.661,88	15.623,72
- Stočné	20.720,43	18.343,40
- Propagácia, inzercia	0,00	839,10
- Poradenstvo, softver	2.623,03	0,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	930.779,79 HČ	866.961,60 HČ
	150,00 PČ	1.864,00 PČ
524 - Zákonné sociálne náklady (ZP,SP)	322.056,77 HČ	299.702,69 HČ
		630,71 PČ
527 - Zákonné sociálne náklady (tvorba SF, nemoc.dávky, DDS)	39.192,84	37.952,34
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky (komunálny odpad)	4.395,80	4.147,33
546 – Odpis pohľadávky (zrušenie predpisu platby –prenájom PN)	4.079,67	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	58.457,11	61.067,11
- odpisy z cudzích zdrojov	111,48	111,48
553 - Tvorba ostatných rezerv	18.015,82	11.708,66
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- Poistenie	5.033,01	3.363,32
- Bankové poplatky	351,38	408,81
- Ostatné fin. náklady	555,90	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	277.426,13	275.658,41
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	7.532,62	14.593,84
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- členské príspevky	1.293,50	430,50
- ostatné (preplatky z PN – vyúčtovanie nájomného)	19.084,02	10.356,99
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov z Podnikateľskej činnosti	132,00 PČ	106,60 PČ

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok (INFOVEK)	3.626,17 €	782
Drobný hmotný majetok	566.058,22 € HČ	771
	825,88 € PČ	771
Pobytové poukazy Trinity / SF	2.590,00 € HČ	795

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy za prenájmy priestorov sme v roku 2018 prekročili o viac ako 2.412 €. Príjmy za zápisné do záujmových útvarov a poplatky za poskytované aktivity sme v HČ prekročili o 34.462 €. Naopak príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb z Podnikateľskej činnosti sme nenaplnili o 12.452 €. V budúcom období bude potrebné klásť väčší dôraz pri zostavovaní rozpočtu príjmov, nakoľko nebol dodržaný pôvodný zámer uskutočnenia Detskej táborovej rekreácie cestou Podnikateľskej činnosti. Príjmy za služby a táborové pobytové aktivity boli inkasované cez hlavnú činnosť.

Nakoľko nám boli vrátené prostriedky z preplatkov - z vyúčtovaní energií za predchádzajúci rok (dobropisy za 11.923,48 a vrátky za 2.312,18 €) celkové príjmy sme prekročili o 38.819,95 €.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na XVIII. rokovaní Mestského zastupiteľstva dňa 11.decembra 2017 uznesením č.974.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 31.3.2018
- druhá zmena zo dňa 31.12.2018

Čl. VIII

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.