

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Ulica K. Novackého 14
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. K. Novackého 14, 971 01 Prievidza
IČO	36 127 001
Dátum zriadenia	01. 01. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacie listina zo dňa 02. 01. 2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Prievidza
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievidza
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia, záujmová a rekreačná činnosť detí, rodičov a iných osôb v ich voľnom čase. Zabezpečuje podľa potreby súťaže detí základných a stredných škôl.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miriam Bencová riadiťka CVČ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Katarína Sokolová zástupkyňa riad. CVČ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	17 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	nemá

- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	nemá
---	------

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých

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) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.

Vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta. Odpisuje sa len do výšky obstarávacej ceny. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. S účinnosťou od 01.01.2015 odpisový plán zriaďovateľa Mesto Prievidza je záväzný aj pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Prievidza, t.z. aj naša organizácia.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Účtovná jednotka používa nasledovný odpisový plán:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3	15	1/15
4	15	1/15
5	50	1/50
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,- € do 50,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 50,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 1 rok vo výške 100 % pri spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o ich uznanie alebo voči dlžníkovi v konkurznom konaní.

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)

- stavby

V roku 2018 sa na základe pridelených dotácií z mesta na KV použili finančné prostriedky na výmenu plastových okien s vymurovaním menších otvorov na budove CVČ v hodnote 20.000,00 €, zvyšok bol hrađený z nedočerpaných vlastných príjmov z roku 2017 vo výške 1.140,88 € (celková suma 21.140,88 €).

Z našich vlastných príjmov v r. 2018 boli presunuté finančné prostriedky do kapitálových výdavkov

- vo výške 4.669,44 € na vymurovanie steny v priestore bývalej jedálne CVČ

- vo výške 6.029,44 € na výmenu a domurovanie plastovej steny so sklom v priestore bývalej jedálne CVČ, kde zvyšok vo výške 1.797,79 bol hrađený z nedočerpaných vlastných príjmov z roku 2017 (celková suma 7.827,24 €).

Budova je majetkom mesta Prievidza, hodnotu výmeny okien, vymurovania steny a výmenu plastovej steny so sklom sme účtovali v prírastkoch a úbytkoch ako bezodplatné odovzdanie.

- samostatne hnutelné veci a súbory k hnutelným veciam:

prírastky v oprávkach za rok 2018 sú 168,- €, úbytky sú vo výške 5.036,45 € (vyradenie).

- obstaranie DHM

na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku sme na strane MD a D účtovali pohyby dlhodobého hmotného majetku: výmenu plastových okien na budove CVČ s vymurovaním menších otvorov, vymurovanie steny a výmenu plastovej steny so sklom 33.637,56 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	36.989,65
Budovy, stavby	29.719,77
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	15.715,57
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	82.424,99

Pozemky v hodnote 36.989,65 € sú zapísané v liste vlastníctva č. 9041, katastrálne územie Prievidza, parcelné čísla 5292, 5293/1, 5293/2, 5294 vo výmere 7816 m².

Centrum voľného času Ulica K. Novackého 14, Prievidza
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Stavby: spevnená plocha v areáli	20.861,42
zábrany ihriska	5.363,34
oplotenie ihriska	891,04
chodník	1.508,62
altánok	1.095,35
celkom	29.719,77 €

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár v hodnote 15.715,57 € sú uvedené v inventúrnych súpisoch k 31. 12. 2018.

Obstarávacia cena 87.461,44 € - oprávky 33.505,44 € - úbytky 5.036,45 € = zostatková cena 48.919,55 € vedená na účte číslo 355.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
z nedaňových príjmov RO zriadených obcou	068	7.657,52	7.657,52	Pohľadávka voči odberateľovi Jozef Oršula za refakturované náklady za teplo, vodu a nájom

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Jozef Oršula, Sebedražie	0	7.627,52			7.627,52	Tvorba opravnej položky na základe právoplatného rozsudku v mene SR za nezaplat. pohľadávky

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

V tabuľke sú uvedené pohľadávky z refakturačných energií – dodávky tepelnej a elektr. energie

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z refakturačných energií	11.160,86	10.960,54	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	10.960,54	11.160,86
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	20.729,30	19.849,27

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.201 7	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.201 8	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8.296,94			5.750,10	-2.546,84	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – zisku vo výške 5.750,10
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5.750,10		7.549,83	-5.750,10	-7.549,83	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – zisku vo výške 5.750,10

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	647,55	459,70
- iné záväzky	343,20	0
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9.546,65	10.251,32
- záväzky voči poisťovniam	7.035,36	6.721,46
- záväzky voči daňovému úradu	1.620,00	1.562,35
- iné záväzky (mzdy, iné)	11.740,99	11.216,19

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	30.590,55	30.211,02
- záväzky voči dodávateľom	9.546,65	9.489,16
- mzdy zamestnancom za 12/18	11.426,39	11.216,19
- záväzky voči poisťovniam	7.035,36	6.721,46
- záväzky voči daňovému úradu	1.620,00	1.562,35
- záväzky zo sociálneho fondu	647,55	459,70
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	343,20	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Dodávateľa - PTH	9.506,65	9.489,16	Faktúra za dodávku tepla za 12/18
Mzdy zamestnancom	11.426,39	11.216,19	Mzdy za 12/18

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	812,25	553,88
- zápisné do záujmových útvarov	584,40	553,88
- nájomné	227,85	0

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:	5.783,68	7.919,02
- školné (zápisné do záujmových útvarov)		
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:	360.641,80	357.781,41
- bežný transfer na CVC		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na olympiády a športové súťaže	11.100,00	10.940,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	8.237,00	8.269,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- výnosy z nájomov	26.522,95	29.779,69

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 418.543,55 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 420.609,43 €.

Nárast/pokles výnosov bol spôsobený nižšími príjmami z nájomov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 19.337,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 360.641,80 € (účet 691)
- výnosy z nájomov výške 26.522,95 € (účet 648)
- zápisné do záujmových útvarov 5.783,68 € (účet 602)

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	28.246,80	27.074,51
502 - Spotreba energie z toho:	51.431,93	49.230,59
- elektrická energia	6.919,56	7.889,00
- tepelná energia	43.399,94	41.183,78
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	15.233,08	29.203,80
- oprava budovy	13.967,79	29.002,66
518 - Ostatné služby z toho:	27.426,33	23.489,25
- revízie	4.881,36	0
- súťaže	4.965,99	5.693,04
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	188.706,06	180.367,28
524 - Záonné sociálne náklady	62.967,12	58.655,31
527 - Záonné sociálne náklady	7.259,37	6.349,07
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	578,89	956,89
e) odpisy, rezervy a opravné položky		

Centrum voľného času Ulica K. Novackého 14, Prievidza
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov	2.152,00	2.152,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k nedaňovým pohľadávkam	7.627,52	0
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	32.322,05	33.511,63
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	-358,87	3.236,40
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.440,03	0

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 426.089,69 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 414.855,04 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšenými mzdovými nákladmi.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 188.706,06 €
- sociálne náklady vo výške 70.226,49 €
- náklady na teplo vo výške 43.399,94 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 31.963,18 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	3.842,94	771
Drobný hmotný majetok	152.929,53	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet CVČ bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2017 uznesením č. 504/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.2.2018 rozpočtovými opatreniami č.1-4
- druhá zmena schválená dňa 30.4.2018 uznesením MZ č. 175/2018
- tretia zmena schválená dňa 11.6.2018 rozpočtovými opatreniami č. 10-11
- štvrtá zmena schválená dňa 27.8.2018 uznesením MZ č. 342/2018
- piata zmena schválená dňa 26.11.2018 uznesením MZ č. 443/2018
- šiesta zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovými opatreniami č. 18-19
- siedma zmena schválená dňa 21.12.2018 rozpočtovými opatreniami č. 20-21

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.