

Poznámky k 31.12.2019

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 2019/2020 pracuje v záujmových útvaroch 2077 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	12,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	13 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	577,73 €

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	371 649,24 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 776,29 €
Dopravné prostriedky	6 799,00 €
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
nevidujeme			

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
nevidujeme		

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty - depozit	26 567,04	26 762,83
Bankové účty – účet sociálneho fondu	1 524,73	629,62

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	476,25 €	840,07 €
- poisťné	33,25 €	33,25 €
- predplatné	443,- €	806,82 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 2019.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
b) finančné výnosy		
662 - Úroky:	19,29 €	27,31 €
668 - Ostatné finančné výnosy		
c) mimoriadne výnosy		
d) 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	538 785,87 €	491 177,37 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	25 351,- €	24 270,- €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	30 823,25 €	23 960,09 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy:	0,- €	1 500,- €

Centrum voľného času, Hutnícka 18, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

-		
e) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	23 973,96 €	23 414, 91 €
-		
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
Spolu	618 953,37 €	564 349,68 €

Celková výška výnosov k 31.12. 2019 bola vykázaná vo výške 618 953,37 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 564 349,68 €.

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a transferov prijatých zo ŠR. Ako ostatné prevádzkové výnosy 23 973,96 € 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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	50 801,13 €	52 024,26 €
502 - Spotreba energie	14 625,14 €	13 737,28 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	35 718,19 €	28 564,79 €
-		
512 – Cestovné	483,91 €	0
513 - Náklady na reprezentáciu	1 309,27 €	627,96 €
518 - Ostatné služby	78 677,83 €	71 670,36 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	278 643,14 €	255 145,14 €
524 - Záonné sociálne náklady	93 668,02 €	86 461,21 €
525 - Ostatné sociálne náklady	3 405,49 €	2 837,10 €
527 - Záonné sociálne náklady	7 632,15 €	6 877,53 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	387,67 €	589,57 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	25 351,- €	24 270,- €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	145,54 €	70,20 €
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	24 055,04 €	23 342,22 €
i) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 059,42	1 911,55
-		
Spolu	615 962,94 €	568 129,17 €

Celková výška nákladov k 31. 12. 2019 bola vykázaná vo výške 615 962,94 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 568 129,17 €.

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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
771 – Drobný hmotný majetok	178 463,44	185 344,76
784 – Nevyúčtované zálohy	0	0
Spolu	178 463,44	185 344,76

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 2019 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 29.11.2018 uznesením č. 542/2018.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 25. 4. 2019 uznesením č. 38/2019.
- 2. zmena schválená dňa 13. 6. 2019 uznesením č. 67/2019.
- 3. zmena schválená dňa 26. 9. 2019 uznesením č. 101/2019.
- 5. zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 184/2019.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.