

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Komenského 1163/40, Kysucké Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 1163/40, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO	37812840
Dátum zriadenia	30.06.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Kysucké Nové Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 94, Kysucké Nové Mesto
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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Kamila Bendová, riaditeľka CVČ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	—
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- 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
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, získaný zverením majetku do správy	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, získaný zverením majetku do správy	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle Dodatku č.1 zo dňa 20.12.2017

k internej smernici zriaďovateľa o zásadách pre členenie dlhodobého majetku, jeho účtovanie a odpisovanie. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 8. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	7	1/7
4	8	1/8
5	12	1/12
6	20	1/20
7	40	1/40
8	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 332 Eur do 2.400 €, 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 332 Eur do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka v r.2019 netvorila opravné položky

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

Kapitálový transfer

- účtovná jednotka neprijala v r.2019 žiadny kapitálový transfer

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 : Účtovná jednotka k 31.12.2019 neeviduje vo svojom účtovníctve žiadny dlhodobý majetok.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky (tabuľka č.4)

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy : Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2019 vo svojom účtovníctve žiadne neuhradené pohľadávky.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny (213)	2.596,74	2.437,20
Bankové účty (221 AU)	15.696,16	14.745,55
Výdavkový rozpočtový účet (222)	7,91	6,38
Spolu	18.300,81	17.189,13

3. 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 (381) spolu	709,95	667,42
z toho :		
poistné	543,41	503,16
predplatné	0	0
služby	166,54	164,26
Príjmy budúcich období (385) spolu	0	0
Spolu:	709,95	667,42

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 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1.774,78	0	0	1.212,06	2.986,84	Na účte 428 je naúčtované: • preúčtovaný výsledok hospodárenia z minulých účtovných období
Výsledok hospodárenia	1.212,06	73,57	0	-1.212,06	73,57	Rozdiel T5 a T6 z hlavnej činnosti v aktuálnom účtovnom období

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6-7 : Organizácia v roku 2019 žiadne rezervy nevytvárala.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	925,36	762,81
- záväzky zo sociálneho fondu	925,36	762,81
Krátkodobé záväzky z toho:	15.017,08	14.100,52
- záväzky voči dodávateľom	212,54	117,78
- záväzky voči zamestnancom	8.047,81	7.489,09
- záväzky voči poisťovniam	5.019,69	4.918,13
- záväzky voči daňovému úradu	1.604,05	1.455,02
- ostatné záväzky	132,99	120,50

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

Textová časť k tabuľke č.8 : záväzky organizácie sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, záväzky zo SF sú so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15.017,08	14.100,52
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	925,36	762,81
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	925,36	762,81	Záväzky zo SF
Dodávatelia (321)	212,54	117,78	Za dodané služby – faktúry došlé po 31.12.2019
Iné záväzky (379)	132,99	120,50	odvody zamestnancov do DDP za 12/2019, zrážky zamestnancov
Zamestnanci (331)	8.047,81	7.489,09	Mzdy za 12/2019
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	5.019,69	4.918,13	Odvody do SP a ZP za 12/2019
Ostatné priame dane (342)	1.604,05	1.455,02	Preddavky na daň za 12/2019
Spolu:	15.942,44	14.863,33	

3. Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** : účtovná jednotka neeviduje žiadne výdavky ani výnosy budúcich období

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	20.615,00	23.175,00
602 - Tržby z predaja služieb - školné – poplatky	20.615,-	23.175,-
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	239.766,74	214.269,19
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer - výnosy z vlastných príjmov RO	171.050,- 20.607,74	146.322,80 23.169,39
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer –vzdelávacie poukazy - bežný transfer – iné subjekty verejnej správy	37.242,- 10.867,-	36.627,- 8.150,-
c) finančné výnosy	0,65	0,77
648 - ostatné výnosy	0,65	0,77

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 260.382,39 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 237.444,96 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými výnosmi z transferov z dotácií .

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb – organizovanie táborov, poplatky za záujmové útvary podľa VZN – vo výške 20.615 € (účet 602)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 48.109 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 191.657,74 € (účet 691)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	44.673,47	36.495,83
501 - Spotreba materiálu	38.348,06	30.413,40
502 - Spotreba energie - elektrická energia - teplo - voda	1.024,39 5.233,25 67,77	1.034,71 4.967,87 79,85
b) služby	19.968,97	20.202,74
511 - Opravy a udržiavanie	2.546,92	465,36
512 - Cestovné	122,68	310,15
518 - Ostatné služby	17.299,37	19.427,23
c) osobné náklady	173.123,92	154.412,91
521 - Mzdové náklady	90.507,64	80.906,85
524 - Záonné sociálne náklady	40.215,03	36.307,98
525 – Ostatné sociálne poistenie	4.525,05	4.045,-
527 - Záonné sociálne náklady	37.876,20	33.153,08
d) dane a poplatky	303,16	303,16
538 - Ostatné dane a poplatky - KOaDSO	303,16	303,16
e) finančné náklady	1.552,82	1.582,49
568 - Ostatné finančné náklady – poisťné, poplatky banke	1.552,82	1.582,49
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	20.615,65	23.175,77
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	20.615,65	23.175,77

g) ostatné náklady	70,83	60,-
545 – Ostatné pokuty	70,83	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,-	60,-

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 260.308,82 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 236.232,90 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov zamestnancov v súlade so zmenou legislatívy. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 90.507,64 € (účet 521)
- sociálne náklady vo výške 82.616,28 € (účty 524,525,527)
- spotreba materiálu a energií vo výške 44.673,47 € (účty 501,502)
- poplatky za služby - telekomunikačné, na konkurzy a súťaže, na opravy vo výške 19.968,97 €
- finančné náklady vo výške 1.552,82 € (účet 568)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 20.615,65 € (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	36.874,55	751

Čl. VII

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 dňa 14.03.2019 uznesením č.21/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.06.2019 uznesením č. 92/2019
- druhá zmena schválená dňa 06.11.2019 uznesením č. 192/2019
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 222/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2019 rozpočtovým opatrením riaditeľky CVČ č.1/2019
- piata zmena schválená dňa 27.12.2019 rozpočtovým opatrením primátora č.17/2019
- šiesta zmena schválená dňa 30.12.2019 rozpočtovým opatrením primátora č.25/2019

Čl. VIII

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

Popis skutočností:

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