

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
IČO	318 11 507
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
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 činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alžbeta Šurinová
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Tatiana Salajová
Funkcia	zástupca riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	3

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

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.

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,01Eur do 2 400,00 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 81,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 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

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).

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) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníckej účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Centrum voľného času, M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
- Budovy, pozemky, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky Majetok v správe účtovnej jednotky	551 416,12€

1. 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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 495,60	1 725,82
poistenie	422,92	435,93
licencie	276,06	843,99
predplatné	796,62	445,90

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 za minulé roky	1 540,34			-11 110,43	-9 570,09	Preúčtovanie na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia za rok 2018
Výsledok hospodárenia	-11 110,43	1 306,59	0	+11 110,43	1 306,59	Výsledok hospodárenia za rok 2019

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 Centra voľného času k 31.12.2019 tvorili

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	408,46	788,52
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	30,00	279,25
- záväzky voči zamestnancom	10 743,17	12 689,59
- záväzky voči poisťovniam	6 135,51	7 156,38
- záväzky voči daňovému úradu	1 786,75	2 089,20
- nevyfakturované dodávky	1 325,62	

2. Rezervy ostatné – tabuľka č. 7

Predpokladaný rok použitia rezervy a opis významných položiek

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné a odvody vo výške 9 710,07 €.	2020

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 31.12.2019
a) 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	271 492,54	306 269,80
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13 813,40	13 384,02
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	20 500,20	22 421,90
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy zápisné	35 057,12	36 391,24

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	16 193,90	16 787,25
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	14 329,10	16 158,33
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	6 248,64	2 202,52
518 - Ostatné služby -	32 592,77	30 705,75
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	159 393,50	186 891,62
524 - Záonné sociálne náklady	54 435,93	62 509,13
527 - Záonné sociálne náklady	8 605,51	9 121,58
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	13 813,40	13 384,02
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady -	2 866,08	2 754,54
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	35 057,12	36 391,24

Čl. VI
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 na rok 2019 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením č. 112/2018 MsZ v Malackách zo dňa 25.10.2018 vo výške 279 318,00 € na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 4 500,00 € a vlastné príjmy vo výške 35 000,00€.

Schválený rozpočet CVČ na originálne kompetencie bol v priebehu roku 2019 upravený trikrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená mestským zastupiteľstvom č.95/2019 zo dňa 27.06.2019.
2. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.3/2019 zo dňa 18.10.2019.
3. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.4/2019 zo dňa 13.11.2019.

Po poslednej úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 279 318,00€ na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 5 497,00€ a vlastné príjmy vo výške 43 901,00€.

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2019 nastali udalosti spojené s pandémiou vírusu SARS-CoV-2, ktoré ovplyvnia naplnenie vlastných príjmov. V mesiaci marec 2020 CVČ Malacký nenaplní vlastné príjmy – poplatky od rodičov na krúžky vo výške 3 817,00€. Z dôvodu usmernenia ministerky školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky podľa ustanovenia § 3 ods. 8 vyhlášky č. 231/2009 Z. z. Ministerstva školstva SR o podrobnostiach o organizácii školského roka na základných školách, na stredných školách, na základných umeleckých školách, na praktických školách, na odborných učilištiach a na jazykových školách v dôsledku ohrozenia života a zdravia detí, žiakov alebo zamestnancov škôl a školských zariadení na základe rozhodnutia hlavného hygienika a záverov Ústredného krízového štábu, ktoré je zapríčinené šírením respiračného ochorenia vyvolaného novým vírusom COVID-19 prerušuje vyučovanie na školách a školských zariadeniach v období od 16. marca 2020 do odvolania. V meste Malacký bola prerušená výučba od 9.3.2020 na základe rozhodnutia primátora mesta Malacký. Z uvedeného dôvodu predpokladáme nenaplnenie vlastných príjmov – poplatky od rodičov na krúžky v CVČ Malacký aj v mesiacoch apríl, máj a jún 2020 vo výške 6 211,00€. Vlastné príjmy z nájmu nebytových priestorov v CVČ Malacký nebudú naplnené vo výške 1 026,63€. Vlastné príjmy boli plánované na uhradenie energií a materiálneho vybavenia záujmových útvarov – športové náradie, dresy, luky s príslušenstvom, pušky, učebné pomôcky, dielenské náradie a pod..