

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času DÚHA
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
IČO	37874586
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa- Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 01 Humenné
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	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Marián Balko
Funkcia	Riaditeľ CVČ DÚHA Humenné
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Centrum voľného času

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

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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 zaradenia majetku do používania .

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Drobný nehmotný majetok :

- do 99,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
- od 100,00 Eur 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 a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný nehmotný majetok

Drobný hmotný majetok :

- do 79,99 Eur , ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.
- od 80,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný hmotný majetok

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" 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 |

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.

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2019 nebol vykázaný žiadny prírastok ani úbytok, ktorý by vznikol zverením majetku do správy.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce/RO/	Živelné poistenie do výšky 1 400 724 €	754,89 €

c) obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na DHM nie je zriadené záložné právo .

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

Majetok, V správe účtovnej jednotky /RO/	Suma
Pozemky	43 475,77 €
Budovy, stavby	550 243,15 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 596,46 €
Dopravné prostriedky	0,00

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo
Takýto majetok sa v účtovnej jednotke nenachádza.

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Neboli žiadne dôvody na zvýšenie, zníženie a zrušenie opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok
prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
- iné pohľadávky - krátkodobá	068	110,18	110,18	-prefakturácia elektrickej energie - HES

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	120,87	110,18	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	110,18	120,87
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	110,18	120,87
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

3. Finančný majetok

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	14 487,16	13 060,52

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Neboli poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

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:		
- poisťné	625,04	577,88
- predplatné	782,39	633,79
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

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 účtovné obdobie	2394,12				672,92	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1721,20				426,17	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

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:	308,65	518,06
- záväzky zo sociálneho fondu	308,65	518,06
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Krátkodobé záväzky z toho:	14 597,04	13 202,09
- záväzky voči dodávateľom	418,53	659,63
- záväzky voči zamestnancom	7 762,68	6 692,65
- záväzky voči poisťovniam	5 317,17	4 860,36
- záväzky voči daňovému úradu	1 098,66	989,45
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Textová časť k tabuľke č.8

Najväčšiu časť záväzkov tvorili záväzky voči zamestnancom, poisťovni a finančnej správe (mzdy pre zamestnancov + odvody do poisťovní SP a ZP + finančná správa za december 2019)

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	14 597,04	13 202,09
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	308,65	518,05
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka Centrum voľného času DÚHA v roku 2019 neprijala žiadny bankový úver a ani finančnú výpomoc.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

V roku 2019 sme neprijali žiadne kapitálové transfery zaúčtované na účte 384.

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis 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	21 475,28	16 800,35
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	9 077,50	5 520,37
- strava		0,00
- organizovanie športových súťaží a olympiád	9 227,10	9 369,98
- Iné príjmy - poplatky mestský tábor	3 170,68	1 910,00
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	275 511,94	242 658,51
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na školský klub	259 906,94	226 669,51
- bežný transfer na školskú jedáleň	0,00	0,00
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	7 861,00	7 861,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na zo ŠR	7 744,00	8 128,00
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
-		

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	15 384,97	13 599,03
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho: - prenájom nehnuteľností - náhrada škody voči poisťovni	14 954,25 430,72	13 599,03 0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 312 372,19 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 273 057,89 €.

Navýšenie výnosov bolo v príjmoch za školné za ZÚ, iné príjmy, prenájom nebytových priestorov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 7 744,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 259 906,94 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 7 861,00 € (účet 692)
- ostatné výnosy - prenájom nehnuteľnosti 14 954,25 € (účet 648)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	55 558,22	56 133,73
501 - Spotreba materiálu z toho:	20 552,32	27 407,34
- Nákup kancelárskych potrieb	2 197,94	1 785,71
- Nákup cien a občerstvenia na súťaže	3 551,53	7 806,25
- Nákup režijného materiálu a čistiacich a dezinfekčných prostriedkov	4 120,42	3 254,75
- Nákup materiálu pre ZÚ	7 307,52	6 040,64
- Nákup spinningový bicykel, vybračný stroj, posilňvací set	1 024,39	4 751,35
- Nákup notebooku, televízor, rádio	1 140,90	2 062,00
- Nákup nábytok - skrine + pohovky, stolík	1 209,62	1 706,63
-		
502 - Spotreba energie z toho:	35 005,90	28 726,39
- elektrická energia	2 876,19	2 496,40
- tepelná energia	30 516,44	24 603,61
- voda	1 613,27	1 626,38
- plyn	0,00	0,00
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

-		
b) služby	43 153,44	42 277,07
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	2 149,94	343,92
- oprava xxx		
512 – Cestovné	5 211,75	6 970,93
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0,00	0,00
-		
518 - Ostatné služby z toho:	35 791,75	34 962,22
- nákup licencií a licenčné služby	514,44	0,00
- doprava a preprava	9 152,60	6 077,40
- Nájomné budov, objektov alebo ich častí	7 338,00	7 767,00
- nájomné - iné	0,00	0,00
- propagácia, reklama, inzercia	128,00	128,00
- školenie , kurzy, semináre	242,00	327,00
- administratívne a režijné náklady	1 778,68	1 781,96
- telekomunikačné služby	1 058,24	603,57
- internet	240,00	236,66
- súťaže	3 441,00	6 991,00
- spotreba poštových známok a poštové služby	145,99	49,63
- trénerské služby pre ZÚ	11 370,00	10 640,00
- špeciálne služby- GDPR	382,80	360,00
c) osobné náklady	165 254,50	133 713,57
521 - Mzdové náklady	115 949,00	95 598,00
524 - Záonné sociálne náklady	39 435,81	32 702,49
525 - Ostatné sociálne náklady	4 062,10	881,46
527 - Záonné sociálne náklady	5 807,59	4 531,62
d) dane a poplatky		0,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	0,00	0,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	7 861,00	7 861,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	7 861,00	7 861,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	1 111,92	1 034,21
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 111,92	1 034,21
-		
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	39 006,94	33 699,51
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	39 006,94 39 006,94	33 699,51 33 699,51
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
i) ostatné náklady	0,00	60,00
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
542 - Predaný materiál z toho: -	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	60,00
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	0,00	0,00
549 - Manká a škody z toho: -	0,00	0,00
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 311 946,02. €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 274 779,09 €. Nárast nákladov bol spôsobený navýšením mzdových nákladov, nákupom materiálu a trénerskými službami pre ZÚ .

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 115 949,00 €
- sociálne náklady vo výške 49 305,50 €
- spotreba materiálu vo výške 55 558,23 €
- služby vo výške 43 153,44 €
- odpisy vo výške 7 861,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 39 006,94 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	0,00	
Drobný hmotný majetok	68 558,80	771

Centrum voľného času DÚHA, Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Čl. IX

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:

Programový rozpočet podľa jednotlivých programov, aktivít a položiek funkčnej a ekonomickej klasifikácie na rok 2019 mestské zastupiteľstvo schválilo dňa 27.2.2019 uznesením č. 44/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.04.2019 rozpočtové opatrenie č.1/2019-uznesenie MsZ č.74/2019
- druhá zmena schválená dňa 21.08.2019 rozpočtové opatrenie č.3/2019-uznesenie MsZ č.125/2019
- tretia zmena schválená dňa 23.10.2019 rozpočtové opatrenie č.4/2019-uznesenie MsZ č.150/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2019 rozpočtové opatrenie č.5/2019-uznesenie MsZ č.189/2019
- piata zmena schválená dňa 31.12.2019 vlastným rozpočtovým opatrením 1/2019
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2019 účelovo určené finančné prostriedky na základe RO

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.

**Centrum voľného času
DÚHA**

Námestie slobody 1736/48,
066 01 Humenné
IČO:37874586 DIČ:2021639917

Ing. Marián Balko
riaditeľ CVČ DÚHA Humenné