

Poznámky k 31.12.2019

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 riaditeľka CVC
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	1
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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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 2019 na budove CVČ boli vymenené jestvujúce okná za plastové s vymurovaním menších otvorov na budove, vrátane žalúzií v hodnote 30 478,87 €. Vykonané práce boli financované z pridelených účelov. finančných prostriedkov na KV z mesta v sume 30 000,00 € a z vlastných prostriedkov v sume 478,87 €.

Bola vymurovaná stena v priestoroch DC Seniorov v sume 4 801,01 €. Celá suma bola financovaná z vlastných prostriedkov preklasifikovaných na kapitálové prostriedky.

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.

Na základe protokolov o zverení nehnuteľného majetku do správy boli zaradené:

- rekonštrukcia asfaltového ihriska v hodnote 36 173,98 € (protokol zo dňa 15.10.2019)
- rekonštrukcia oplotenia ihriska CVČ v hodnote 36 578,45 € (protokol zo dňa 20.12.2019).

- samostatne hnutelné veci a súbory k hnutelným veciam:

prírastky: 3D skener v sume 2.040,00 € na základe protokolu o zverení hnutelného majetku do správy zo dňa 30. 9. 2019, úbytky v sume 547,70 vyradením.

- 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 35.758,75 €

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	102.472,20
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17.207,87
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	156.669,72

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.

Stavby: spevnená plocha v areáli	57.035,40
zábrany ihriska	5.363,34
oplotenie ihriska	37.469,49
chodník	1.508,62
altánok	1.095,35
celkom	102.472,20 €

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár v hodnote 17.207,87 € sú uvedené v inventúrnych súpisoch k 31. 12. 2019.

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	0,00	Pohľadávka voči odberateľovi Jozef Oršula za refakturované náklady za teplo, vodu a nájom
		2.466,86	2.466,86	Pohľadávka voči Mestu Prievidza – refaktúracia dodávky tepla

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 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Jozef Oršula, Sebedražie	7.627,52	30,00			7.657,52	Zvýšenie tvorby 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 refakturácií energií – dodávky tepelnej a elektr. energie

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 refakturácií energií	10.960,54	12.364,17	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	10.960,54	12.364,17
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 31.12.2019
Bankové účty	20.729,30	22.703,62

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 vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy význ. chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2.546,84			-7.549,83	-10.096,67	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – straty vo výške 7.549,83 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-7.549,83	5916,59		7.549,83	5.916,59	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – straty vo výške 7.549,83 €

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 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	647,55	546,84
- iné záväzky	343,20	0
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9.546,65	10.356,12
- záväzky voči poisťovniam	7.035,36	7.545,41
- záväzky voči daňovému úradu	1.620,00	1.920,32
- iné záväzky (mzdy, iné)	11.740,99	13.005,65

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9.546,65	10.356,12
- mzdy zamestnancom za 12/19	11.426,39	12.691,05
- záväzky voči poisťovniam	7.035,36	7.545,41
- záväzky voči daňovému úradu	1.620,00	1.920,32
- iné záväzky	314,60	314,60
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		0
- záväzky zo sociálneho fondu	647,55	546,84
- iné záväzky	343,20	
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 31.12.2019	Opis
Dodávatelia - PTH	9.506,65	9.852,13	Faktúra za dodávku tepla za 12/19
Mzdy zamestnancom	11.426,39	12.691,05	Mzdy za 12/19

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 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - školné (zápisné do záujmových útvarov)	5.783,68	6.419,70
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: - bežný transfer na CVČ	360.641,80	448.968,19
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na olympiády a športové súťaže - bežný transfer na vzdelávacie poukazy - bežný transfer na dobrovoľnícku činnosť	11.100,00 8.237,00 295,15	11.220,00 6.573,00 295,15
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - príspevok z obcí v rámci okresu - dary a dotácie	2.886,37 1.200,00	1015,54 2260,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho: - výnosy z nájomov	26.522,95	22.032,30

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 501.825,75 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 418.543,55 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími príjmami z rozpočtu mesta.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 448.968,19 € (účet 691)
- výnosy z nájomov výške 22.032,30 € (účet 648)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 18.088,15 € (účet 693)
- zápisné do záujmových útvarov 6.419,70 € (účet 602)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	28.246,80	36.641,34
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - tepelná energia	51.431,93 6.919,56 43.399,94	59.297,34 6.100,72 52.400,81
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava budovy	15.233,08 13.967,79	35.419,37 34.338,86
518 - Ostatné služby z toho: - športové súťaže, olympiády, kultúrne podujatia, mládežnícke poduj.	27.426,33 4.965,99	24.858,85 12.032,46
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	188.706,06	220.930,53
524 - Záonné sociálne náklady	62.967,12	72.864,01
527 - Záonné sociálne náklady	7.259,37	9.368,33
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	578,89	482,89
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov	2.152,00	3.022,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k nedaňovým pohľadávkam	7.627,52	30,00

f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	32.322,05	28.451,54
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	-358,87	3.794,37

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 495.905,43 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 426.089,69 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšenými mzdovými nákladmi, nákladmi na teplo a údržbu.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 220.930,53 €
- sociálne náklady vo výške 72.864,01 €
- náklady na teplo vo výške 52.400,81 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 32.245,91 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	4.832,75	771
Drobný hmotný majetok	172.272,46	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet CVC bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 26.11.2018 uznesením č. 444/18

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.2.2019 rozpočtovým opatrením č. 4
- druhá zmena schválená dňa 28.2.2019 rozpočtovým opatrením č. 5
- tretia zmena I. úprava rozpočtu schválená dňa 13.5.2019 uznesením MZ č. 160/19
- štvrtá zmena schválená dňa 14.5.2019 rozpočtovým opatrením č. 11
- piata zmena schválená dňa 18.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 12 a 13
- šiesta zmena schválená dňa 13.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 18
- siedma zmena schválená dňa 19.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 19
- ôsma zmena schválená dňa 8.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 22
- deviata zmena schválená dňa 28.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 25
- desiata zmena schválená dňa 20.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 28
- jedenásta zmena schválená dňa 27.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 29.

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.