

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. mládeže 2688/13, 058 01 Poprad
IČO	00186767
Dátum zriadenia	02.01.1995
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábřežie Jána Pavla II. 2802/3, Poprad
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, záujmová a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Husár
Funkcia	Riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	úsek

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 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,4
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 20,00 €, 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 0,00 Eur do 20,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako ostatná technická evidencia alebo priamo do spotreby.

Textová časť:

Zaradenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je na základe usmernenia zriaďovateľa.

Od 1.1.2015 došlo k zmenám a rozšíreniu počtu odpisových skupín.

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
- 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) --

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky - RO	297 261,38

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty /221/-sponz., depoz., účet sociál. fondu	22 626,22
Výdavkový rozpočtový účet	77,29

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	858,67
Predplatné odbor. literatúry	99,40
Poistné motor. vozidla	611,98
Telekom. služby	83,54
Náklad z odvodu budúcich príjmov	63,75
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5: vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške – 7 668,43 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške – 3534,58 €

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za rok 2019	Rozdiel nákladov a výnosov:
	Náklady
	- Neuhradené faktúry za r. 2019 -2149,23
	- Predplatné z r.2018 - 99,40
	- Nájomné uhradené vopred z r.2018 -549,31
	- Poistné mot. vozidla uhr. vopred v r.2018 - 502,58
	- Tvorba rezerv -2579,00
	Výnosy
	- Faktúry z 12/2018 1628,72
	- Predplatné na r. 2020 99,40
	- Telef. poplatky na r.2020 4,84
	- Poistné motor. vozidla na r. 2020 611,98

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7 – Rezervy ostatné

Textová časť k tabuľke č.7: rezervy na zamestnanecké požitky

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné dlhodobé v sume 7 628,00 €	2021 – 2024
Rezervy ostatné krátkodobé v sume 2 142,00 €	2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti 1 315,60
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti 23 076,00

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	13515,60	729,09
- záväzky zo sociálneho fondu	1315,60	729,09
Krátkodobé záväzky z toho:	23076,00	25381,60
- záväzky voči dodávateľom	2227,93	1628,72
- záväzky voči zamestnancom	11351,03	12795,41
- záväzky voči poisťovniam	7337,67	7932,48
- záväzky voči daňovému úradu	1981,29	2876,52
- ostatné záväzky	178,08	148,47

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období /384/**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	526,30
Zostatok sponzor. účtu	462,55
Nájomné prijaté vopred	63,75

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	297 485,48
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na centrum voľného času	252 307,76
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 450,72
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na vzdelávacie poukazy	23 322,00
697 - Výnosy samosprávy v bežných transferov od ostatných subjektov - mimo verejnej správy	18 405,00
b) ostatné výnosy	17 788,76
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	17 788,76

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	25 689,00
501 - Spotreba materiálu	5 845,54
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - tepelná energia	19 843,46 4 481,74 2 185,50 13 176,22
b) Služby	33 453,07
511 – Opravy a udržiavanie	350,00
512 - Cestovné	309,33
513 - Náklady na reprezentáciu	130,00
518 - Ostatné služby	32 663,74
c) osobné náklady	231 862,56
521 - Mzdové náklady	168 598,23
524 - Záonné sociálne náklady	56 675,52
525 – Ostatné sociálne poistenie	1 983,81
527 - Záonné sociálne náklady	4 605,00
d) dane a poplatky	354,90
538 - Ostatné dane a poplatky	354,90
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6 029,72
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	3 450,72 3 450,72
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 579,00
f) finančné náklady	3 560,81
568 - Ostatné finančné náklady	3 560,81
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	17 788,76
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	17 788,76 17 788,76
h) ostatné náklady	70,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	70,00

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Poprad	Odvoz kom. odpadu	328,90		

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie - CVČ bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Poprad
dňa 12.12.2018 uznesením č. 18/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.02.2019 predmet. uznes. - úprava nenormat. fin. prost. -VP
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2019 predmetové uznesenie
- tretia zmena schválená dňa 31.07.2019 predmetové uznesenie
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10.2019 uznesením č. 313/2019
- piata zmena schválená dňa 28.11.2019 predmet. uznes. - úprava nenormat. fin. prost. - VP
- šiesta zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 337/2019

Čl. X

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

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.

