

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Centrum voľného času |
| Sídlo účtovnej jednotky | Hutnícka 18, 052 01 Spišská Nová Ves |
| IČO | 00188000 |
| Dátum zriadenia | 1. 4. 1997 |
| Spôsob zriadenia | zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Spišská Nová Ves |
| Sídlo zriaďovateľa | Radničné námestie 7, 052 70 Spišská Nová Ves |
| 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 | ÚJ zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí a mládeže. Usmerňuje rozvoj záujmov, vytvára podmienky na rozvíjanie praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času. Organizuje pravidelnú činnosť v záujmových útvaroch a príležitostnú činnosť formou jednorázových akcií, pravidelne sa opakujúcich podujatí, súťaží, olympiád, prehliadok a exkurzií. V školskom roku 2020/2021 pracuje v záujmových útvaroch 1 669 detí a študentov. |
|----------------------------------|---|

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

| | |
|--|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | PhDr. Ľubica Šefčíková riaditeľka CVČ |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Titus Benko do 31. 8. 2020 Mgr. Matej Farkalin od 1. 9. 2020 zástupca riaditeľky CVČ |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 12,78 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 14 2 |

| | |
|--|---|
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - 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 |

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

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|--|--------------------|
| | | | |
| | | | |

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 jeho zaradenia do používania
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. 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 | 5 | 20 |
| 2 | 10 | 10 |
| 3 | 25 | 4 |
| 4 | 50 | 2 |

Drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a obstarávacou cenou do 69,99 € sa zúčtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a obstarávacou cenou do 69,99 sa zúčtuje do nákladov na účet 501 a ďalej sa neeviduje.

Drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou od 70,- € do 1 700,- € sa účtuje do nákladov na účet 501 a eviduje sa v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 771.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka **net**vorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

Účtovná jednotka **netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti**, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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)

Textová časť k tabuľke č.1 Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

V stave dlhodobého hmotného majetku zmeny nenastali – okrem pravidelných odpisov, tzn. Zmeny zostatkovej ceny.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-----------------------------------|---|-----------------|
| Dlhodobý majetok RO – Levočská 14 | Živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia | 91 466,97 € |
| Dlhodobý majetok RO – Hutnícka 18 | Živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia | 794 953,18 € |
| Motorové vozidlá RO | Havarijné poistenie motorových vozidiel | 600,84 € |
| | | |

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom nezriadené

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|--------------|
| Pozemky | 46 018,38 € |
| Budovy, stavby | 445 389,68 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 6 044,29 € |
| Dopravné prostriedky | 1 999,00 € |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/ | |
| | |

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
Textová časť k tabuľke č. 2 nevidujeme

2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|------------|---------------|--------------------|------|
| nevidujeme | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

Textová časť k tabuľke č.3 nevidujeme

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
| nevidujeme | | |
| | | |
| | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4 nevidujeme

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

Textová časť k tabuľke č.4 nevidujeme

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 0 | 0 |
| Ceniny | 0 | 0 |
| Bankové účty - depozit | 26 739,25 | 26 567,04 |
| Bankové účty – účet sociálneho fondu | 2 468,11 | 1 524,73 |

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

| Druh krátkodobého finančného majetku | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---|--|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

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

| | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|
| neexistujú | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 191,24 € | 476,25 € |
| - poisťné | 36,24 € | 33,25 € |
| - predplatné | 155,- € | 443,- € |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | |
| - | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2020.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb | | |
| b) finančné výnosy | | |
| 662 - Úroky: | 1,79 € | 19,29 € |
| 668 - Ostatné finančné výnosy | | |
| c) mimoriadne výnosy | | |
| d) 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 | 527 112,78 € | 538 785,87 € |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 26 131,- € | 25 351,- € |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 20 813,13 € | 30 823,25 € |

Centrum voľného času, Hutnícka 18, 052 01 Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2020

| | | |
|---|--------------|--------------|
| - | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy: | 0,- € | 0,- € |
| - | | |
| e) ostatné výnosy | | |
| 648 - Ostatné výnosy | 16 327,96 | 23 973,96 € |
| - | | |
| f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| Spolu | 590 386,66 € | 618 953,37 € |

Celková výška výnosov k 31.12. 2020 bola vykázaná vo výške 590 386,66 €, čo predstavuje zníženie výnosov oproti roku 2019, z dôvodu pandémie Covid, keď bola celková výška výnosov za r. 2019 vykázaná vo výške 618 953,37 €.

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a transferov prijatých zo ŠR. Ako ostatné prevádzkové výnosy 16 327,96 € sú vykázané výnosy z prenájmu priestorov, príjmy zápisného od členov ZÚ, resp. ich zákonných zástupcov.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 67 379,30 | 50 801,13 € |
| 502 - Spotreba energie | 14 095,90 | 14 625,14 € |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 68 187,72 | 35 718,19 € |
| - | | |
| 512 – Cestovné | 333,50 | 483,91 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 2 104,25 | 1 309,27 € |
| 518 - Ostatné služby | 38 473,27 | 78 677,83 € |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 260 320,64 | 278 643,14 € |
| 524 - Zákonné sociálne náklady | 84 692,98 | 93 668,02 € |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | 3 795,23 | 3 405,49 € |
| 527 - Zákonné sociálne náklady | 7 390,98 | 7 632,15 € |
| d) dane a poplatky | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 644,70 | 387,67 € |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov | 26 131,- | 25 351,- € |
| f) finančné náklady | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 153,85 | 145,54 € |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO | 16 329,75 | 24 055,04 € |
| i) ostatné náklady | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 723,15 | 1 059,42 |
| - | | |
| Spolu | 590 756,22 | 615 962,94 € |

Celková výška nákladov k 31. 12. 2020 bola vykázaná vo výške 590 756,22 €, čo predstavuje zníženie nákladov oproti roku 2019, z dôvodu pandémie Covid, keď bola celková výška nákladov za r. 2019 vykázaná vo výške 615 962,94 €.

Najvýznamnejšími nákladmi sú mzdové náklady a náklady na sociálne a zdravotné odvody, služby, odpisy a náklady z odvodu príjmov RO.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. CVČ vedie na podsúvahových účtoch túto evidenciu

| Popis | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 771 – Drobný hmotný majetok | 196 719,99 | 178 463,44 |
| 784 – Nevyúčtované zálohy | 0 | 0 |
| Spolu | 196 719,99 | 178 463,44 |

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu je uvedené v tabuľkovej časti.

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2020 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. 185/2019.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 28. 5. 2020 uznesením č. 256/2020
- 2. zmena schválená dňa 24. 9. 2020 uznesením č. 328/2020
- 3. zmena schválená dňa 10. 12. 2020 uznesením č. 358/2020.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.