

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Teplička nad Váhom
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 1007/16, 013 01 Teplička nad Váhom
IČO	42064899
Dátum zriadenia	01.09.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia, záujmová a relaxačná činnosť pre deti a mládež
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Bolčeková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	5
- počet vedúcich zamestnancov	1

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 hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou obstarávacou cenou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou

f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby získané bezodplatne	reálnou cenou
h) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
j) 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.
k) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
l) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) 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

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. - 8. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
11	8	1/8
2	6	1/6
12	12	1/12
3	12	1/12
13	24	1/24
4	20	1/20
14	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 33 € do 2400 €, 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 33 € do 1700 €, 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

Účtovná jednotka tvorí 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:

365 dní	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 095 dní	najviac do výšky 75% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 460 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

B Obežný majetok

1. Obežný majetok

Významné položky zásob

Zásoby	Zostatok k 31.12.2020
Materiál	289,54

2. Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	3 330,76

3. 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:	559,17	547,10
poistné	382,03	383,70

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zníženie o výsledok hospodárenia z r.2019 – 2 629,37 €
VH za rok 2020	Zvýšenie 2 222,30 €

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- Centrum voľného času Teplica nad Váhom eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 3 469,37 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

- Centrum voľného času Teplica nad Váhom eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 3 351,60 €
- Centrum voľného času Teplica nad Váhom eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 117,77 €

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
472 Záväzky zo sociálneho fondu	117,77	251,07	Záväzky zo sociálneho fondu
331 Zamestnanci	1 659,09	2 022,61	Mzdy za december 2020
321 Dodávatelia	160,01	0	Neuhradené faktúry
336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	1 143,34	1 312,18	Odvody za december 2020
342 Ostatné priame dane	389,18	446,06	Daň zo mzdy za december 2020

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
b)		
602 - Tržby z predaja služieb	430,00	1 664,00
c) 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, alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	62 110,19	62 121,37
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6 246,00	4 877,00
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	1 905,84	1 657,37

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	7 425,92	3 921,63
502 - Spotreba energie	2 674,50	4 483,14
- elektrická energia	1 605,60	2 112,12
- plyn	1 068,90	2 371,02

b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie	0	1 149,05
518 - Ostatné služby	11 896,45	12 889,76
- dopravné	1 386,00	1 870,84
- služby upratovačky – školníčky	8 038,62	8 568,00
- vstupné	1 734,09	901,50
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	31 680,46	34 223,45
524 - Záonné sociálne náklady	11 159,19	11 400,33
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 257,37	1 265,71
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 – Náklady z odvodu príjmov	2 335,84	3 321,37

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Podsúvahový účet	34 737,07	771 - Majetok RO do 1 700 €

Čl. VIII

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 bol chválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2019 uznesením č. 81/2019/ 1.1 a 1.2.

Zmenený bol jedenkrát, zmena schválená dňa 09.12.2020 uznesením č. 96/2020/ 3.1., 3.2., 3.3.

Čl. IX

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

a) iné mimoriadne skutočnosti

Opis skutočností:

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky zriaďovateľ rozpočtovej organizácie zaznamenal pokles príjmov z podielov na daniach v správe štátu, pokles príjmov z platieb za služby a pokles na daňových poplatkoch, napriek tomu poskytol dotácie do CVČ v plnej výške. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky a dopady.