

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
IČO	318 11 507
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
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 činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alžbeta Šurinová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Tatiana Salajová
Funkcia	zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	3

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1,2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40
6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0,01 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.

Drobný hmotný majetok od 81,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníckej účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je prírastok na účte 021 v sume 126 490,55 € - prevod správy: zateplenie budovy CVČ v OC 123 875,55 € a nákup domčeka do areálu CVČ v OC 2 615,00 €.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
- Budovy, pozemky, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky Majetok v správe účtovnej jednotky	677 906,67 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	22 723,69	17 559,67

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	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 725,82	935,84
poistenie	435,93	212,00
ostatné	843,99	313,84
predplatné	445,90	410,00

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za minulé roky	-9 570,09	9 710,07		+1 306,59	+1 446,57	Preúčtovanie na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia za rok 2019
Výsledok hospodárenia	+1 306,59	-808,23		-1 306,59	-808,23	Výsledok hospodárenia za rok 2020

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky Centra voľného času k 31.12.2020 tvorili zostatok na účte sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňovému úradu za výplatu miezd, odvodov a daní za mesiac december 2020.

Záväzky Centra voľného času k 31.12.2019 tvorili

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	631,81	182,64
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	279,25	297,50
- záväzky voči zamestnancom	12 689,59	9 677,61
- záväzky voči poisťovniam	7 156,38	5 880,37
- záväzky voči daňovému úradu	2 089,20	1 640,02

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	23 002,94	17 857,17
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	22 214,42	17 231,13
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	788,52	
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	313,02

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
zamestnanci	12 689,59	9 677,61	mzdy zamestnancov za 12/20
zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	7 156,38	5 880,37	odvody do SP a ZP za 12/20
ostatné priame dane	2 089,20	1 640,02	odvod dane na DÚ za 12/20
dodávatelia	279,25	297,50	neuhradené faktúry k 31.12.2020

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) 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	306 269,80	282 118,66
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13 384,02	13 919,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	22 421,90	15 686,52
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy zápisné	36 391,24	30 779,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	16 787,25	22 821,28
502 - Spotreba energie	16 158,33	15 830,88
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	2 202,52	13 840,63
518 - Ostatné služby	30 705,75	15 569,59
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	186 891,62	157 714,14
524 - Záonné sociálne náklady	62 509,13	49 639,04
527 - Záonné sociálne náklady	9 121,58	11 094,59
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNМ a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	13 384,02	11 374,00 2 545,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 754,54	11 949,03
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	36 391,24	30 779,20

Čl. VI
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 na rok 2020 pre Centrum voľného času bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 150/2019 dňa 12.12.2019 vo výške 301 022,00 € na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 4 500,00 € a vlastné príjmy vo výške 40 000,00 €.

Schválený rozpočet CVČ bol v priebehu roku 2020 upravený jedenkrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.9/2020 zo dňa 01.12.2020.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 301 022,00 € na originálne kompetencie, na vzdelávacie poukazy vo výške 6 099,00 €, vlastné príjmy vo výške 37 385,00 € a kapitálové výdavky vo výške 2 615,00 €.

Čl. VII

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. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie rozpočtovej organizácie.