

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Orgovánová 5, 040 11 Košice
IČO	35542781
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice
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 a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Denisa Drimáková, riaditeľka
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Helena Labovská, zástupkyňa riaditeľky
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64,06
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	66
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia s alokovanými pracoviskami

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

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.

3. 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.

Účtovná jednotka v roku 2018 neprehodnotila odpisové plány podľa § 30 ods.8 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31.

Drobný nehmotný majetok od 50 Eur do 2400 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 50 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tak ako v roku 2019, tak aj v roku 2020 vytvorila opravnú položku k pohľadávke za prenájom vo výške 25% z celkovej dlžnej sumy, t.j. 227 €. Podnájomník Tech Protect dlhuje spolu za nájomné a prevádzkové náklady čiastku 908,10 €. Firma je v likvidácii. Celková suma opravnej položky činí 454 €.

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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V roku 2020 účtovná jednotka nevyraďovala, ani neobstarala investičný majetok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Poistenie majetku	5087,29
Ostatné poistenie	3096,90
Poistenie motorových vozidiel a prív. vozíka	421,20
Refakturácia poistenia mot. vozidla	276,36

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma – zostatková hodnota v €
Pozemky	159.816,16
Budovy, stavby	474.865,33

Centrum voľného času, Orgovánová 5, 040 11 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2.691,18
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky celkom	637.372,67

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému ne má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy (INFOVEK)	
- projektor Epson	1.883,79 €
- Počítačová tabuľa eBeam Complete B	1.413,73 €
- Wifi router Canyon	328,65 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaň. príjmov	068	908,10	454,10	Neuhradené Fa za nájomné a PN
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2.094,12	2.094,12	Príspevok zamestnancov za strav. listky
Ostatné pohľadávky	065	2.855,31	2.855,31	Preplatky TEHO, VSE 12/2020

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Ostatné pohľadávky	1.540,80	2.855,31	0
Pohľadávky z nedaňových príjmov	936,18	908,10	908,10 - nájomné a PN
Zamestnanci	2.079,00	2.094,12	0
Iné pohľadávky	3.082,81	0	0

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7.638,79	5.857,53
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica – podnikateľská činnosť	2.536,79 €
Bankové účty – bežné	16.760,66 €

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:	7.065,95	8.700,71
Poistenie	3.466,15	3.425,97
Predplatné	3.191,80	3.624,74
Predplatené zápisné	408,00	1.650,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	2.356,00
Zápisné nezaplatené v bežnom období	0	2.356,00

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
VH za účtovné obdobie	Kladný VH z roku 2019 (+23.244,93€) sa navýšil na 34.330,02 € V priebehu roka došlo k oprave významnej chyby cez účet 428 vo výške 5.024 € (zúčtovanie kniž.poukážok na súťaž POPS za r.2019 do spotreby)
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Presunom kladného VH minulého roka k zostatku z minulých rokov sa znížil celkový nevysporiadaný VH z -47.619,53 € na -29.398,60 €
Výsledok hospodárenia spolu	Záporný výsledok hospodárenia sa zmenil na kladný 4.931,42 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy - zamestnanecké požitky (odchodné, životné jubileum)	2021

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky v hodnote 13.896,63 € - v lehote splatnosti

Krátkodobé záväzky v celkovej hodnote 98.777,95 € - z toho :

- v lehote splatnosti - 98.777,95 €
- po lehote splatnosti - 0 €

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	13.896,63	5.956,13	Záväzky zo SF
Krátkodobé záväzky	3.627,88	5.254,06	Dodávatelia – neuhradené faktúry
	0	0	Nevyfakturované dodávky
	0	0	Prev. náklady – prenájom
	2.253,11	2.254,52	Zrážky z miezd
	50.008,21	64.808,34	Mzdy ,vrátane mimomzdových príspevkov
	34.528,02	43.640,00	Odvody ZP,SP
	7.158,73	11.120,62	Daň z miezd
	0,00	763,26	Daň z príjmov z podnikateľskej činnosti

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

Záväzky v celkovej výške

- 98.777,95 € - s dobou splatnosti do jedného roka
- 13.896,63 € - s dobou splatnosti do jedného až piatich rokov /SF

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	508,00	1.750,00
sponzorské	100,00	100,00
Zápisné uhradené vopred	408,00	1.650,00

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		
602 - Tržby z predaja služieb	105.720,60 HČ	254.856,37 HČ
Školné (zápisné a poplatky), tržby z Podnikateľskej činnosti	1.353,00 PČ	8.916,49 PČ
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	1.826.307,95	1.744.626,18
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	54.172,18	57.431,85
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	111.687,07	157.187,18
- bežný transfer na vzdel. poukazy, olympiády a šport. súťaže		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	280,00	8.010,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- Prenájom	23.077,10	25.900,92
- Dobropisy, refundácie	15.872,59	13.821,74
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
- Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	24.156,77	18.015,82

Tržby z predaja služieb boli oproti r.2019 výrazne nižšie z dôvodu uzatvorenia prevádzky centra po vzniku pandémie koronavírusu COVID-19 v marci 2020. Čiastočne bola prevádzka centra obnovená počas prázdnin, boli organizované prímestské tábory v obmedzenom počte účastníkov. Od septembra už činnosť centra nebola povolená.

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 (kancelárske potreby, učebné pomôcky a materiál na činnosť, čistiace prostriedky, potraviny pre PČ...)	122.155,59 HČ 1.148,96 PČ	62.811,42 HČ 4.006,70 PČ
502 - Spotreba energie	175.249,68 HČ	179.378,65 HČ
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava a údržba	151.733,91	7.016,25
512 – Cestovné	1.000,59	1.921,01
513 – Náklady na reprezentáciu		309,00 HČ
518 - Ostatné služby spolu z HČ - Služby poskytované z Podnikateľskej činnosti(detská rekreácia)	122.083,69 HČ	193.366,81 HČ 450,66 PČ
- Licenčné poplatky	1657,27	1.853,22
- Doprava, preprava (detské tábory)	10.915,48	14.528,02
- Prenájom hygienických zariadení, rohoží, plynové fľaše....	4.425,99	4.757,36
- Nájomné – bazénov, telocviční, priestorov na činnosť ...	29.390,87	51.110,47
- Školenia, semináre	843,00	2.485,00
- Poštovné a telekom. služby (hovorné, internet...)	7.443,91	8.634,73
- Súťaže, výlety, detské rekreácie	27.381,06	37.614,84
- Ostatné služby	22.571,01	19.830,25
- Stočné	17.210,66	20.287,02
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	940.541,54 HČ 210,00 PČ	1.030.934,22 HČ 400,00 PČ
524 - Zákonné sociálne náklady (ZP,SP)	307.653,27 HČ	354.740,04 HČ
525 - Ostatné sociálne poistenie(DDS)	12.956,31	11.429,78
527 - Zákonné sociálne náklady (tvorba SF, nemoc. dávky)	48.103,21	46.734,78
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky (komunálny odpad)	4.367,44	3.633,45
546 – Odpis pohľadávky (zrušenie predpisu platby –prenájom PN)	0	4.088,96
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	54.060,70 111,48	57.320,37 111,48
553 - Tvorba ostatných rezerv	16.829,80	24.156,77
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady - Poistenie - Bankové poplatky - Ostatné fin. náklady (vrát. zápisného – pandémie COVID)	8.881,75 289,30 10.874,80	6.502,16 317,60 0,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	144.780,33	287.319,81
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		

Centrum voľného času, Orgovánová 5, 040 11 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2.629,68	7.544,03
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- členské príspevky	693,00	1.350,00
- ostatné (preplatky z PN – vyúčtovanie nájomného)	3.027,72	9.177,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov z Podnikateľskej činnosti	0,00	763,25 PČ

Z rovnakých dôvodov, ako uvádzame pri výnosoch, t.j. zrušená činnosť v Centre voľného času z dôvodu pandémie COVID-19, boli naopak zvýšené náklady na spotrebný materiál a to z dôvodu využitia uzatvorenia centra na vykonanie objemnejších opráv, hygienických maľoviek, údržby inventáru, doplnenia učebných pomôcok a zakúpenie interiérového vybavenia. Nakoľko bola pozastavená záujmová činnosť, zmluvy vedúcim ZÚ boli zrušené, z toho dôvodu sa šetrilo na mzdových nákladoch.

Dezinfekčné prostriedky zabezpečil zriaďovateľ v celkovom objeme 2.375,65 € bezodplatne, ďalšie nakupovala ÚJ z vlastných prostriedkov.

Podnikateľská činnosť v roku 2020 vykázala záporný výsledok hospodárenia, nakoľko z dôvodu pandémie sa v centre nekonali žiadne podujatia pre verejnosť.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok (INFOVEK)	3.626,17 €	782
Drobný hmotný majetok	598.946,64 € HČ	771
	1.114,90 € PČ	771
Dlžníci v evidencii	454 € HČ	782

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy za prenájmy priestorov sme v roku 2020 prekročili o viac ako 1.960 €.

Príjmy za zápisné do záujmových útvarov a poplatky za poskytované aktivity sme v HČ nenaplnili, ani po úprave rozpočtu. Rozpočet príjmov bol upravený - znížený o 83.700 € z dôvodu uzavretia prevádzky Centra voľného času z dôvodu pandémie COVID-19 sme nedokázali naplniť príjmy o 29.266 €.

Príjmy z preplatkov na energiách predstavovali 20.361 €. Celkovo sa nám nepodarilo naplniť rozpočet príjmovej časti ani po úprave a to o 15.474 €.

Účtovná jednotka začala rok 2020 v rozpočtovom provizóriu, rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na XII. zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 20.februára 2020, uznesením č.338/bod B.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena : 26.03.2020 – XIII. zasadnutie MZ, uznesenie č. 376
- druhá zmena : 16.11.2020 – XX. zasadnutie MZ, uznesenie č. 558

Čl. VIII

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