

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Gessayova 6, 851 03 Bratislava
IČO	31810209
Dátum zriadenia	1. júla 1986
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava
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	Usmerňuje rozvoj záujmov detí a ostatných zúčastnených osôb, utvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie ich praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania ich voľného času a zabezpečuje podľa potrieb súťaže detí základných a stredných škôl.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Búliková
Funkcia	Riaditeľka CVC, poverená vedením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- počet vedúcich zamestnancov	2

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 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 650 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 35 Eur do 500 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok organizácie	Živelné poistenie do výšky 10 000 €	205,58 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	165 604,47
Budovy, stavby	154 185,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11 216,75
Majetok v správe účtovnej jednotky	65 272,65

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	16 791,39	17 918,64

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:		
- predplatené	962,97	461,41

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	74,69			211,07	285,76	
Výsledok hospodárenia	211,07	677,21		-211,07	677,21	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1 117,24	608,04
- záväzky zo sociálneho fondu	1 117,24	608,04
Krátkodobé záväzky z toho:	15 777,47	17 597,13
- záväzky voči dodávateľom	0	175,65
- záväzky voči zamestnancom	8 869,48	9 295,22
- záväzky voči poisťovniám	5 107,04	6 197,36
- záväzky voči daňovému úradu	1 677,93	1 799,21
- záväzky voči subjektom mimo verejnej správy	0	0,00
- ostatné záväzky	0	0,00
- iné záväzky	123,02	129,69

Centrum voľného času, Gessayova 6, 851 03 Bratislava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	16 894,71	18 205,17
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	16 894,71	18 205,17
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

1 Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	644,00	894,00
	644,00	894,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis 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	21 712,58	38 074,50
602 - Tržby z predaja služieb - školné	21 712,58	38 074,50
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	312,77	497,43
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	312,77	497,43
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	254 943,81	261 711,25
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na činnosť CVČ	249 284,81	256 002,25
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 759,00	4 759,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na olympiády a súťaže	650,00	650,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - šachový turnaj	0,00	50,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	250,00	250,00

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 276 969,16 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 300 283,20 €. Pokles výnosov bol spôsobený obmedzením činnosti centra voľného času v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	27 885,60	39 359,02
501 - Spotreba materiálu	14 676,12	26 438,25
502 - Spotreba energie	13 209,48	12 920,77
b) služby	11 473,09	14 684,78
511 - Opravy a udržiavanie	5 512,34	1787,16

Centrum voľného času, Gessayova 6, 851 03 Bratislava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

512 – Cestovné	70,85	70,85
518 - Ostatné služby	5 889,90	12 897,62
c) osobné náklady	207 707,60	199 279,02
521 - Mzdové náklady	151 802,91	145 827,69
524 - Záonné sociálne náklady	49 356,73	47 381,60
527 - Záonné sociálne náklady	6 547,96	6 069,73
d) dane a poplatky	796,32	882,27
538 - Ostatné dane a poplatky – poplatok za kom. odpad	796,32	882,27
e) iné náklady na prevádzkovú činnosť	24,00	24,40
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	24,00	24,40
f) odpisy, rezervy a opravné položky	5 009,00	5 009,00
551 - Odpisy DNM a DHM	5 009,00	5 009,00
g) finančné náklady	1 370,99	2 261,69
568 - Ostatné finančné náklady	1 370,99	2 261,69
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	22 025,35	38 571,93
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	22 025,35	37 676,15
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	895,78

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 276 291,95 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 300 072,11 €. Pokles nákladov bol spôsobený obmedzením činnosti centra voľného času v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	65 272,65	799

Čl. VII

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 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením MsZ č. 351/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.04.2020 uznesením č. 423/2020,
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2020 uznesením č. 483/2020,
- tretia zmena schválená dňa 26.11.2020 uznesením č. 648/2020,
- štvrtá zmena schválená dňa 17.12.2020 uznesením č. 687/2020.

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. Upozorňujeme však na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19, čo má negatívny vplyv na fungovanie centra voľného času.