

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Ulica K. Novackého 14
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. K. Novackého 14, 971 01 Prievdza
IČO	36 127 001
Dátum zriadenia	01. 01. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacie listina zo dňa 02. 01. 2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Prievdza
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievdza
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia, záujmová a rekreačná činnosť detí, rodičov a iných osôb v ich voľnom čase. Zabezpečuje podľa potreby súťaže detí základných a stredných škôl.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Dáriuš Štrba
Funkcia	riaditeľ CVČ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	nemá
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	nemá

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých

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 cenou
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

Vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta. Odpisuje sa len do výšky obstarávacej ceny. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. S účinnosťou od 01.01.2015 odpisový plán zriaďovateľa Mesto Prievidza je záväzný aj pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Prievidza, t.z. aj našu organizáciu.

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.

Účtovná jednotka používa nasledovný odpisový plán:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3	15	1/15
4	15	1/15
5	50	1/50
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,- € do 50,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 50,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila 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 1 rok vo výške 100 % pri spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o ich uznanie alebo voči dlžníkovi v konkurznom konaní.

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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

- stavby
- samostatne hnuteľné veci a súbory k hnuteľným veciam:
- obstaranie DHM

V roku 2020 nebol pohyb dlhodobého nehmotného a hmotného majetku CVČ.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	36.989,65
Budovy, stavby	102.472,20
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17.207,87
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	156.669,72

Pozemky v hodnote 36.989,65 € sú zapísané v liste vlastníctva č. 9041, katastrálne územie Prievidza, parcelné čísla 5292, 5293/1, 5293/2, 5294 vo výmere 7816 m².

Stavby: spevnená plocha v areáli	57.035,40
zábrany ihriska	5.363,34
oplotenie ihriska	37.469,49
chodník	1.508,62
altánok	1.095,35
celkom	102.472,20 €

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár v hodnote 17.207,87 € sú uvedené v inventúrnych súpisoch k 31. 12. 2020.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
z nedaňových príjmov RO zriadených obcou	068	7.657,52	0,00	Pohľadávka voči odberateľovi Jozef Oršula za refakturované náklady za teplo, vodu a nájom
		2.558,47	2.558,47	Pohľadávka voči Mestu Prievidza – refaktúracia dodávky tepla

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Jozef Oršula, Sebedražie	7.657,52				7.657,52	Opravná položka na základe právoplatného rozsudku v mene SR za nezapl. pohľadávky z r. 2018

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

V tabuľke sú uvedené pohľadávky z refakturácií energií – dodávky tepelnej a elektr. energie

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z refakturácií energií	12.364,17	12.218,79	

d) 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 z toho:	12.364,17	12.218,79
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	22.703,62	22.751,73

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 jednotl. položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy význ. chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-10.096,67			5.916,59	-4.180,08	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – zisku vo výške 5.916,59 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5.916,59	-1.056,06		-5.916,59	-1.056,06	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – zisku vo výške 5.916,59 €

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	546,84	556,84
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10.356,12	10.371,60
- záväzky voči poisťovniam	7.545,41	7.591,10
- záväzky voči daňovému úradu	1.920,32	1.912,12
- iné záväzky (mzdy, iné)	13.005,65	12.691,67

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10.356,12	10.371,60
- mzdy zamestnancom za 12/19	12.691,05	12.691,67
- záväzky voči poisťovniam	7.545,41	7.591,10
- záväzky voči daňovému úradu	1.920,32	1.912,12
- iné záväzky	314,60	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	546,84	556,84
- iné záväzky		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Dodávatelia - PTH	9.852,13	10.264,31	Faktúra za dodávku tepla za 12/20
Mzdy zamestnancom	12.691,05	12.691,67	Mzdy za 12/20

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	6.419,70	3.720,00
- školné (zápisné do záujmových útvarov)		
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, VÚC z toho:	448.967,19	430.174,95
- bežný transfer na CVC		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na olympiády a športové súťaže	11.220,00	1.458,92
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	6.573,00	7.731,00
- bežný transfer na dobrovoľnícku činnosť	295,15	0,00

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- príspevok z obcí v rámci okresu	1.015,54	1.030,73
- dary a dotácie	2.260,00	1.130,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- výnosy z nájmov	26.522,95	13.638,34

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 466.223,79 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 501.825,75 €.

Pokles výnosov bol spôsobený nižšími príjmami z rozpočtu mesta a z nájmov, nižším výberom zápisného za záujmové útvary a neorganizovaním olympiád a športových súťaží v štandardnom režime.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 430.174,95 € (účet 691)
- výnosy z nájmov výške 13.638,34 € (účet 648)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 9.189,92 € (účet 693)
- zápisné do záujmových útvarov 3.720,00 € (účet 602)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	36.641,34	53.921,85
- PC zostavy		6.306,21
- LED svietidlá		2.925,00
502 - Spotreba energie z toho:	59.297,34	62.100,89
- elektrická energia	6.100,72	5.913,75
- tepelná energia	52.400,81	55.716,80
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	35.419,37	19.672,45
- opravy budovy	34.338,86	13.373,44
- oprava internetovej siete		5.700,00
518 - Ostatné služby:	24.858,85	15.458,53
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	220.930,53	203.998,56
524 - Záonné sociálne náklady	72.864,01	64.607,96
527 - Záonné sociálne náklady	9.368,33	17.252,26
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	482,89	575,99
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNМ a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	3.022,00	7.339,00
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	28.451,54	17.342,44
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3.794,37	4.561,27

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 467.279,85 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 495.905,43 €. Aj keď niektoré položky nákladov vzrástli, celkový objem klesol v dôsledku obmedzeného režimu a činnosti CVC počas pandémie COVID-19.

Pokles nákladov bol spôsobený hlavne zníženými mzdovými nákladmi, nákladmi na údržbu, nákladmi z odvodu príjmov RO a zníženými nákladmi na služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 203.998,56 €
- sociálne náklady vo výške 64.607,96 €
- náklady na teplo vo výške 55.716,80 €
- náklady na materiál vo výške 53.921,85 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 21.903,71 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	5.862,35	771
Drobný hmotný majetok	200.388,19	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č. 12-14

Rozpočet CVČ bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9.12.2019 uznesením č. 382/19

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.2.2020 rozpočtovým opatrením č. 4 a 5
- druhá zmena I. úprava rozpočtu schválená dňa 8.6.2020 uznesením MZ č. 131/20
- tretia zmena II. úprava rozpočtu schválená dňa 24.8.2020 uznesením MZ č. 196/20
- štvrtá zmena schválená dňa 23.9.2020 rozpočtovým opatrením č. 18
- piata zmena schválená dňa 18.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 28
- šiesta zmena schválená dňa 22.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 35
- siedma zmena schválená dňa 28.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 36.

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. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19, čo má negatívny vplyv na činnosť CVČ.