

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. mládeže 2688/13, 058 01 Poprad
IČO	00186767
Dátum zriadenia	02.01.1995
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábřežie Jána Pavla II. 2802/3, Poprad
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, záujmová a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Lindemanová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	úsek

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 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,4
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 €, 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 0,00 Eur do 100,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako ostatná technická evidencia alebo priamo do spotreby.

Textová časť:

Zaradenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je na základe usmernenia zriaďovateľa.

Od 1.1.2015 došlo k zmenám a rozšíreniu počtu odpisových skupín.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky - RO	296 903,18

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty /221/-sponz., depoz., účet sociál. fondu	21 847,36
Výdavkový rozpočtový účet	183,18

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 007,27
Predplatné odbor. literatúry	270,60
Poistné motor. vozidla	653,13
Telekom. služby	83,54
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5: vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške – 11 203,01 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške – 1 881,14 €

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za rok 2020	Rozdiel nákladov a výnosov:
	Náklady

Centrum voľného času, Ul. mládeže 2688/13, 058 01 Poprad
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

	- Neuhradené faktúry za r. 2020	-1998,22
	- Predplatné z r.2019	- 99,40
	- Telef. popl. z r.2019	- 4,84
	- Poistné mot. vozidla uhr. vopred v r.2019	- 611,98
	- Tvorba rezerv	-4386,50
	Výnosy	
	- Faktúry z 12/2019	2149,23
	- Predplatné na r. 2021	270,60
	- Telef. poplatky na r.2021	4,84
	- Poistné motor. vozidla na r. 2021	653,13
	- Použitie rezervy	2142,00

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7 – Rezervy ostatné

Textová časť k tabuľke č.7: rezervy na zamestnanecké požitky

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné dlhodobé v sume 6081,00 €	2022 – 2025
Rezervy ostatné krátkodobé v sume 5933,50 €	2021

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti 1 073,65
 Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti 22 388,08

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1073,65	1315,60
- záväzky zo sociálneho fondu	1073,65	1315,60
Krátkodobé záväzky z toho:	22388,08	23076,00
- záväzky voči dodávateľom	2076,92	2227,93
- záväzky voči zamestnancom	11030,94	11351,03
- záväzky voči poisťovniam	7165,10	7337,67
- záväzky voči daňovému úradu	1901,80	1981,29
- ostatné záväzky	213,32	178,08

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období /384/**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	462,55
Zostatok sponzor. účtu	462,55

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	374 906,83
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na centrum voľného času	339 056,82
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 242,01
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na vzdelávacie poukazy	27 488,00
697 - Výnosy samosprávy v bežných transferov od ostatných subjektov - mimo verejnej správy	5 120,00
b) ostatné výnosy	12 508,75
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	12 508,75

Celková výška výnosov z prevádzkovej činnosti k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 12 508,75 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019, keď bola výška výnosov vykázaná vo výške 17 788,76 €. Pokles výnosov bol spôsobený obmedzeniami činnosti CVC v dôsledku pandémie ochorenia COVID 19.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	111 126,31
501 - Spotreba materiálu	96 300,65
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - tepelná energia	14 825,66 2 946,08 762,66 11 116,92
b) Služby	53 253,54
511 - Opravy a udržiavanie	34 091,42
512 - Cestovné	32,42
513 - Náklady na reprezentáciu	130,00
518 - Ostatné služby	18 999,70
c) osobné náklady	203 313,68
521 - Mzdové náklady	145 357,74
524 - Záonné sociálne náklady	47 436,89
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 302,28
527 - Záonné sociálne náklady	8 216,77
d) dane a poplatky	429,00
538 - Ostatné dane a poplatky	429,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	7 628,51
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	3 242,01 3 242,01
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 386,50
f) finančné náklady	3 105,18
568 - Ostatné finančné náklady	3 105,18
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	12 508,75
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	12 508,75 12 508,75
h) ostatné náklady	73,75
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	73,75

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Poprad	Odvoz kom. odpadu	429,00		

Čl. IX
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 - CVC bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Poprad dňa 12.12.2019 uznesením č. 345/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.02.2020 predmet. uznes. - úprava nenorm. fin. prost. -VP
- druhá zmena schválená dňa 31.07.2020 predmetové uznesenie
- tretia zmena schválená dňa 31.08.2020 predmetové uznesenie
- štvrtá zmena schválená dňa 30.11.2020 predmet. uznes.- úprava nenorm. fin.prost. - VP
- piata zmena schválená dňa 09.12.2020 uznesením č. 348/2020

Čl. X
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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

