

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DOMČEK – Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M. R. Štefánika 33
IČO	37830783
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – právny subjekt
Názov zriaďovateľa	MESTO KRUPINA
Sídlo zriaďovateľa	Svätotrojičné nám. 4/4, Krupina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Magdaléna Slúková, poverená riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- počet vedúcich zamestnancov	1

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) 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:

- odo dňa jeho zaradenia do používania
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Účtovná jednotka odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade účtovnými zásadami a účtovnými metódami.

Účtovná jednotka zaraďuje hmotný majetok do odpisových skupín podľa prílohy č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z.

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € do 2400 €, 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 30 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a po zaradení do používania sa takýto majetok účtuje na účte 501 – Spotreba materiálu.

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
- 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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)
- spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- ročné poistné spolu
- zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemala v roku 2023 zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	118 601,34
Budovy, stavby	109 939,93
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 894,02
Dopravné prostriedky	7 830,11
Drobný dlhodobý hmotný majetok	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	240 265,40

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

Účtovná jednotka neviduje takýto druh majetku

opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka v roku 2023 nevytvárala opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku, nakoľko nenastalo dočasné zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu.

1. Finančný majetok

- opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny	0,00
Bankové účty	343,73
Spolu	343,73

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
 Účtovná jednotka neviduje takýto druh majetku

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Nákl.budúcich období	111	419,10	813,11	419,10	813,11
Spolu		419,10	813,11	419,10	813,11

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie	Zostatok k 31.12.2023
Nevysporiadaný výsledok hospod. min.rokov	-15 259,29
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 618,45
Spolu	-9 640,84

B Závazky

1. Rezervy

Účtovná jednotka k 31.12.2023 neviduje žiadne rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
 b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 152 a 172 súvahy) - tabuľka č.8
 c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	550,45	
Nevyfakturované dodávky	-	
Iné záväzky	67,15	
Prijaté preddavky	-	
Zamestnanci	5 908,39	
Zúčtovanie s orgánmi soc.poist.a zdrav.poistenia	3 472,71	
Ostatné priame dane	798,98	
Transfery a ostatné zúčtovanie so subj.mimo ver.spr.	0,00	
Spolu	10 797,68	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
 b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
 c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
 -účtovná jednotka k 31.12.2023 neviduje žiadne dlhopisy
 d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
 -účtovná jednotka k 31.12.2023 neviduje žiadne prijaté návratné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**
 -účtovná jednotka k 31.12.2023 neviduje žiadne časové rozlíšenie.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb - školné - strava - prenájom	90 159,90
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) Aktivácia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	211 917,97
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 536,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	36 874,89
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	445,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	22 115,78
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	15 249,24

502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	16 411,29
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	2507,66
512 - Cestovné	
518 - Ostatné služby	52 623,96
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	113 343,40
524 - Záonné sociálne náklady	36 704,61
525 – Ostatné soc.poistenie	500,00
527 - Záonné sociálne náklady	4 117,20
528 – Ostatné soc.náklady	
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	177,32
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	4 536,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1 594,13
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	90 181,90
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	368,60
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Suma
Drobný majetok	58 965,55

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

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 na rok 2023 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 43/2022.

Zmeny rozpočtu:

Domček – Centrum voľného času	Schválené výdavky na rok 2023	1. akt.	2. akt.	3. akt.	4. akt.	5. akt.
Položka / rozpočet v € na rok		Upravený rozpočet	Upravený rozpočet	Upravený rozpočet	Upravený rozpočet	Upravený rozpočet
Bežné výdavky 41	123 760,00	123 760,00	123 760,00	123 760,00	123 760,00	123 749,93
Dotácia BBSK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900,00
Olympiády 111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665,54
Výdavky z dot.od iných obcí 11 H	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	12 037,63
Nenormat. FP (vzdelávacie poukazy)	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00	13 882,00
Nenormatívne FP (olympiády)	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
ÚPSVaR mzda *AC*	6 327,24	6 327,24	6 327,24	6 327,24	6 327,24	6 716,62
Granty od FO a PO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,00
Príjem z prenájmu priestorov	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Použitie vlastných príjmov	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	86 168,04
SPOLU	255 087,24	255 087,24	255 087,24	255 087,24	255 087,24	248 564,76

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti.

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2023.