

## Poznámky k 31.12.2023

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody 1, Sobrance 073 01
IČO	35545682
Dátum zriadenia	01.03. 1998
Spôsob zriadenia	zriadením
Názov zriaďovateľa	Mesto Sobrance
Sídlo zriaďovateľa	Sobrance
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	zabezpečenie výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť, príležitostne postupové súťaže a olympiády na úrovni okresu , letnú prázdninovú činnosť a organizáciu kultúrno-spoločenských aktivít
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Cinkaničová
Funkcia	riaditeľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6	6
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

#### Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

##### 1. Pedagogický úsek :

- riaditeľ
- vychovávateľa
- externý zamestanci

##### 2. Hospodársko – prevádzkový úsek :

- ekonómka, administratívna pracovníčka, PaM

- upratovačka

## 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	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 centy. 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 zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- |                                     |   |   |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> 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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

## 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 priebehu roka 2023 nedošlo k významným prírastkom a úbytkom pri tomto majetku

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce/RO/PO	Poistenie HM	1 259,14€

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	264 522

**B Obežný majetok**

**1. Finančný majetok**

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	1 309,00	187,20
Bankové účty	725,37	506,03

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie**

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastk y	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 6 855,65				-10 656,68	
Výsledok hospodárenia (431)	3 801,03				-3 311,24	

**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. Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka v hodnote 9 879,94 € vyplývajúce z úhrad miezd za mesiac december 2023 splatné v januári 2024, záväzky voči dodávateľom v hodnote 5 034,69 € splatné v januári 2024.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 079,83	852,06
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	5 034,69	2 407,50
- záväzky voči zamestnancom	5 771,98	4 523,03
- záväzky voči poisťovniam	3 372,74	2 888,90
- záväzky voči daňovému úradu	735,22	678,42

**b) popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Dodávatelia	5 034,69	2 461,88	FA za odber tepla December 2023
Zamestnanci	5 771,98	4 523,03	Mzdy zamestnancov December 2023
Zúčtovanie s SP a ZP	3 372,74	2 888,90	SP a ZP poistenie December 2023
Ostatné priame dane	735,22	678,42	Daň zo mzdy December 2023

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Záujmové krúžky / DT,DK.../	9 919,00	10 323
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer	163 182,23	131 366,81
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8 359	8 359
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na VP - OU-KE - Obce	2 912 4 400 103,89	1 990 3 950 437,38
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - KSK - MC Donald's CUP - Vesmír očami detí	1 000 150 126,26	
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy z toho: - Nájom - Príjmy z dobropisov - Refundácia	10 180,00 1 348,06 1 143	2 370,81 1 068,19

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 202 823,44 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 161 659,88 €.

Nárast výnosov bol spôsobený navýšením cien za prenájom, ZK...

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 7 415,89 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 163 182,23 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 8 359 € (účet 692)

### 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu z toho: - materiál	16 437,82	8 016,91
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn	1 391,67 979,42 30 029,44	2 327,26 762,48 16 199,09
<b>b) služby</b>		
512 – Cestovné	430,15	85,29
518 - Ostatné služby z toho: - Telekomunikácie - Poštovné - Školenie - Revízie - Členské - Ostatné služby	478,80 198,80 125,00 944,12 251 6 121,15	488,77 167,34 69,00 1 751,06 3 845,55
<b>c) osobné náklady</b>		

Centrum voľného času, Námestie slobody 1, Sobrance  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

521 - Mzdové náklady	84 398,73	75 617,46
524 - Záonné sociálne náklady	27 319,05	24 632,32
527 - Záonné sociálne náklady	4 025,81	3 403,65
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Miestny poplatok za odpad	124,99	124,99
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	3 858,10	3 858,10
- odpisy z cudzích zdrojov	4 500,90	4 500,90
<b>f) finančné náklady</b>		
562 - Úroky z toho:		
- úroky	0,02	
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- bankové poplatky	527,26	560,20
- poistenie	1 302,39	3 729,39
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	22 590,06	14 906,69
<b>h) ostatné náklady</b>		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
- zmluvná pokuta	50,00	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
- členký poplatok	50,00	50,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 206 134,68 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 165 460,91 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením cien energií, tovarov, služieb a miezd.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 16 437,82 €
- náklady za energie vo výške 32 400,53 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 84 398,73 €
- sociálne náklady vo výške 31 344,86 €
- služby vo výške 8 118,87 €
- odpisy vo výške 8 359 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 22 590,06 € (účet 588)

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	66 689,60	771/799

## 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 organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30.12. 2022 uznesením č. 11

Zmeny rozpočtu:


- prvá zmena schválená dňa 26.01. 2023 uznesením č. 36

- druhá zmena schválená dňa 30.04. 2023
- tretia zmena schválená dňa 22.06. 2023 uznesením č. 82
- 3.1 zmena schválená dňa 31.08. 2023
- 3.2 zmena schválená dňa 30.09. 2023
- štvrtá zmena schválená dňa 26.10. 2023 rozpočtovým opatrením č. 143
- piata zmena schválená dňa 29.12. 2023 rozpočtovým opatrením č. 143

### Čl. VIII

#### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

  
CENTRUM VOĽNÉHO ČASU  
Nám. slobody 1  
SOBRANCE