

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
IČO	31811507
Dátum zriadenia	01.07.2022
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy.
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslava Filová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Richveisová
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľky

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11,5	11
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 alebo poistno-matematickými metódami
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 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1,2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40
6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400,00 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 100,00 Eur do 1 700,00 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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

b)

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	26 677,95 €
Budovy, stavby	775 656,95 €
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu:	802 334,90 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

b)

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty	29 712,25 €	22 664,04 €

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 742,02 €	637,90 €
- poisťné	824,21 €	422,62 €
- predplatné iné	55,00 €	46,00 €
- náklady na licencie a prístupové práva	862,81 €	0,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	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	499,61 €			113,49 €	613,10 €	
Výsledok hospodárenia (431)	113,49 €			- 113,49 €		HV za rok 2023

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky Centra voľného času k 31.12.2023 tvorili zostatok na účte sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovni, zdravotných poisťovní a daňovému úradu za výplatu miezd, odvodov a daní za obdobie december 2023.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	315,92 €	463,52 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	0,00 €	449,80 €
- záväzky voči zamestnancom	16 403,70 €	13 434,52 €
- záväzky voči poisťovniam	9 787,86 €	6 829,91 €
- záväzky voči daňovému úradu	2 099,54 €	1 880,91 €

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	29 676,33 €	22 650,32 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	315,92 €	0,00 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00 €	463,52 €

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
zamestnanci	16 403,70 €	13 434,52 €	mzdy zamestnancov za 12/2023
zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	9 787,86 €	6 829,91 €	odvody do SP a ZP za 12/2023
ostatné priame dane	2 099,54 €	1 880,91 €	odvod dane na DÚ za 12/2023
Dodávateľia	0,00 €	449,80 €	neuhradené faktúry k 31.12.2023

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
a) 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	419 413,50 €	349 684,53 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	17 757,32 €	14 864,33 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	26 441,74 €	17 317,00 €
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho: zápisné	73 113,94 €	39 260,82 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	29 949,14 €	25 192,04 €
502 - Spotreba energie	15 687,58 €	32 588,02 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 538,22 €	3 648,00 €
512 – Cestovné	668,00 €	5,10 €
513 - Náklady na reprezentáciu	411,00 €	107,40 €
518 - Ostatné služby	33 185,76 €	30 957,67 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	230 311,02 €	205 985,45 €
524 - Záonné sociálne náklady	78 185,99 €	67 872,35 €
527 - Záonné sociálne náklady	36 828,16 €	14 408,19 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	291,72 €	253,96 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 027,69 €	40,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	17 757,32 €	14 864,33 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	778,70 €	3 033,20 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	73 113,94 €	39 260,82 €

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet na rok 2023 pre Centrum voľného času bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 121/2022 dňa 15.12.2022 vo výške 352 394,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 4 500,00 €, vlastné príjmy vo výške 60 000,00 €.

Schválený rozpočet CVČ bol v priebehu roku 2023 upravený štyrikrát.

1. úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 19/2023 zo dňa 23.03.2023.
2. úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 56/2023 zo dňa 22.06.2023.
3. úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č. 108/2023 zo dňa 22.11.2023.
4. úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č. 4/2023 zo dňa 5.12.2023.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 362 545,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 4 301,00 €, vlastné príjmy vo výške 79 003,00 €.

Čl. X

**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.