

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajské centrum voľného času, Pod Sokolicami 14, Trenčín
Sídlo účtovnej jednotky	91101 Trenčín, Pod Sokolicami 14
IČO	34056149
Dátum zriadenia	1.9.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	911 01 Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
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	Zabezpečovanie výchovno-vzdelávacej, záujmovej a rekreačnej činnosti detí a mládeže, organizovanie súťaží pre žiakov základných a stredných škôl, presadzovanie polytechnizácie, koordinácia smerovania štátnej politiky vo vzťahu k deťom a mládeži v Trenčianskom kraji
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miriam Olešáková
Funkcia	Riaditeľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,8	7,9
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ (1)

Úsek riaditeľa – administratívny zamestnanec (1)

Úsek súťaží a Regionálne centrum mládeže (4)

Úsek ekonomický – Ekonóm, personalista, mzdový účtovník (1)

Všeobecný účtovník (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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
e) záväzky	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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 používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 350,- Eur do 1700,- 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 50,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Organizácia v súčasnosti nemá žiadny odpisovaný majetok.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 - Organizácia nevlastní žiadny odpisovaný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Motorové vozidlá RO	PZP – rámcová zmluva TSK č. 3249001230	

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 Organizácia netvorila opravné položky k zásobám

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	060	540,87	540,87	Finančná náhrada strava

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

Textová časť k tabuľke č.3 Organizácia netvorila opravné položky k pohľadávkam

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

Textová časť k tabuľke č.4 Krátkodobá pohľadávka – finančná náhrada strava – vysporiadané vo mzde za december 2023 v januári 2024

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	454,74	540,87	
- pohľadávky voči zamestnancom	454,74	540,87	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Krátkodobá pohľadávka – finančná náhrada strava – vysporiadané vo mzde za december 2023 v januári 2024

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	540,87	454,74
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	540,87	454,74
- pohľadávky voči zamestnancom	540,87	454,74

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	360,00	360,00
Bankové účty	13557,52	13291,53

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
Výsledok hospodárenia (431)	-585,79	217,48		-585,79	217,48	

Výsledok hospodárenia v hlavnej činnosti tvorí účtový zisk vo výške 217,48 Eur a súvisí s metodikou účtovania zdrojov poskytnutých od zriaďovateľa (originálne kompetencie). Zisk je tvorený zúčtovaním úhrady výdavkov, ktorých náklady vecne a časovo súviseli s rokom 2022 a do výnosov boli premietnuté až pri úhrade výdavkov v roku 2023 v zmysle platných predpisov.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Záväzky tvorí mzda a odvody zo mzdy za december 2023 na depozitnom účte, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2024, účet sociálneho fondu

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	826,78	962,36
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	86,37	85,89
- záväzky voči zamestnancom	6983,45	6794,70
- záväzky voči poisťovniam	4711,51	4567,51
- záväzky voči daňovému úradu	1035,78	966,96

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky boli vyplatené a uhradené v januári 2024

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	12817,11	12415,06
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	826,78	962,36

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Krátkodobý	12817,11	12415,06	Mzdy a odvody za december 2023 boli vyplatené a odvedené v januári 2024

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	222349,05	212384,99
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	203575,05	191454,66
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	18744,00	20930,33

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 222349,05 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 212384,99 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším počtom organizovaných súťaží, čím sa nárast spotrebovaných finančných prostriedkov v zmysle postupov účtovania premieta do výnosových účtov bežných transferov

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 18744,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 203575,05 € (účet 691)

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	16573,14	14225,16
501 - Spotreba materiálu	12673,08	11440,17
502 - Spotreba energie z toho:	3900,06	2784,99
- elektrická energia	628,06	556,99
- voda	272,00	228,00
- plyn	3000,00	2000,00
b) služby	33459,82	39810,82
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	715,55	66,00
512 – Cestovné	659,04	199,67
518 - Ostatné služby	32085,23	39486,15
c) osobné náklady	171316,83	155467,69
521 - Mzdové náklady	121615,17	110657,22
524 - Záonné sociálne náklady	42648,87	38686,10
527 - Záonné sociálne náklady	7052,79	6124,37
d) dane a poplatky	464,58	465,07
538 - Ostatné dane a poplatky	464,58	465,07
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	250,50	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	250,50	2972,89
f) finančné náklady	66,70	29,15
568 - Ostatné finančné náklady	66,70	29,15

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 222131,57 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 212970,78 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom miezd a odvodov a cien energií.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 12673,08 €
- náklady za energie vo výške 3900,06 €
- mzdové náklady vo výške 121615,17 €
- sociálne náklady vo výške 49701,66 €
- služby za organizovanie súťaží vo výške 32085,23 €

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie -

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	57618,16	750

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch majetok, ktorý nespĺňa podmienky na jeho účtovné vykazovanie v súvahe. Ide predovšetkým o drobný hmotný.

Drobný hmotný majetok:

Pozostáva prevažne z elektroniky – počítače, tlačiarne, multifunkčné zariadenia a interiérové vybavenie organizácie.

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 bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 16.12.2022 uznesením č. 14/2022

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|--|--|
| - prvá zmena schválená dňa 31.01.2023 | rozpočtovým opatrením č. 97/933/2/2023 |
| - druhá zmena schválená dňa 28.02.2023 | rozpočtovým opatrením č. 158/933/3/2023 |
| - tretia zmena schválená dňa 28.04.2023 | rozpočtovým opatrením č. 268/933/4/2023 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 31.05.2023 | rozpočtovým opatrením č. 320/933/5/2023 |
| - piata zmena schválená dňa 30.06.2023 | rozpočtovým opatrením č. 409/933/6/2023 |
| - šiesta zmena schválená dňa 31.07.2023 | rozpočtovým opatrením č. 461/933/7/2023 |
| - siedma zmena schválená dňa 31.08.2023 | rozpočtovým opatrením č. 520/933/8/2023 |
| - ôsma zmena schválená dňa 31.10.2023 | rozpočtovým opatrením č. 644/933/9/2023 |
| - deviata zmena schválená dňa 30.11.2023 | rozpočtovým opatrením č. 713/933/10/2023 |
| - desiatu zmena schválená dňa 29.12.2023 | rozpočtovým opatrením č. 790/933/11/2023 |

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.