

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Rakúsy č.81
Sídlo účtovnej jednotky	Rakúsy č.81, 059 76
IČO	42077877
Dátum zriadenia	01.09.2007
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina, rozhodnutie ministerstva školstva SR o zaradení do siete škôl a školských zariadení číslo: CD-2007-9250/18954-1:098/CVČ zo dňa 19.06.2007
Názov zriaďovateľa	Obec Rakúsy
Sídlo zriaďovateľa	Rakúsy č.35, 059 76
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 pre deti, mládež a ich rodičov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Daniela Tribulová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Nie je ustanovený
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	4,67	4,54
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Centrum voľného času riadi riaditeľ, ktorému podliehajú ekonómka, pedagogický zamestnanec, kurič-údržbár a 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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
0	2	1/2
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 500,00 Eur do 2400,00 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 zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie stavieb, poistenie hnutelných vecí	Poistenie majetku do výšky 127522,00 €	326,56 €

b) **opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	64 100,56

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Účtovná jednotka nemá pohľadávky po lehote splatnosti.

Centrum voľného času, Rakúsy č.81
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	35,00	587,05	
- pohľadávky na vyplatenom daňovom bonuse		484,85	
- pohľadávky voči zamestnancom	35,00	102,20	

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 : Účtovná jednotka má pohľadávky iba so splatnosťou do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	587,05	35,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	587,05	35,00
- pohľadávky voči zamestnancom	102,20	35,00
- ostatné priame dane	484,85	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty – depozitný účet	12 475,76	9 575,34
Bankové účty – účet sociálneho fondu	436,87	285,69

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	-28,48			-468,45	-496,93	
Výsledok hospodárenia (431)	-468,45	1143,89		468,45	1143,89	

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:

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	436,87	285,69
- záväzky zo sociálneho fondu	436,87	285,69
Krátkodobé záväzky z toho:	12598,07	10264,26
- záväzky voči dodávateľom	122,31	207,77
- záväzky voči zamestnancom	7788,53	5768,66
- záväzky voči poisťovniam	4637,23	4029,35
- záväzky voči daňovému úradu	0,00	195,73

Centrum voľného času, Rakúsy č.81
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- ostatné záväzky	50,00	35,00
-------------------	-------	-------

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

Textová časť k tabuľke č.8: Účtovná jednotka má záväzky do 1 roka voči dodávateľom, zamestnancom a poisťovniam a záväzky do 1 do 5 rokov zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	13034,94	10549,95
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	12598,07	10264,26
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	436,87	285,69

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) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - školné	125,00	0,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO zriadených obcou		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	97 331,90	89 535,31
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	6 795,00	6 795,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS z toho:	50 019,65	39 604,96
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	23 053,00	22 669,00
- bežný transfer zo ŠR (Projekty s ÚPSaR)	10 473,92	8 109,41
- bežný transfer zo ŠR (Projekt č. LDI01006, č. zmluvy: 1015/2021)	16 492,73	8 826,55

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 154 146,55 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 135 935,27 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom výnosov z bežných transferov z rozpočtu obce, výnosov z Projektov s ÚPSVaR a Projektu č. LDI01006.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 50 019,65 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 97 331,90 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 6 795,00 € (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
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu: -	16 938,99	11 645,61
502 - Spotreba energie, z toho: - elektrická energia, voda, uhoľné brikety	4 643,84	4 458,20
b) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	82 197,25	76 032,70
524 - Zákonné sociálne náklady	28 718,11	26 505,96
525 - Ostatné sociálne náklady	1 507,41	1 368,40

Centrum voľného času, Rakúsy č.81
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

527 - Záonné sociálne náklady	7774,46	4 776,20
c) dane a poplatky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - náklady na poistenie majetku a úrazové poistenie (projekty ÚPSVaR)	716,57	
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	6 795,00	6 795,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: - poplatky banke - poplatky banke, poistenie	219,51	771,32
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	345,00	200,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 153 347,66 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 136 603,72 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením osobných nákladov (zvýšenie platov v školstve), zvýšením spotreby materiálu (materiál nakúpený cez Projekt LDI01006).

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 16 938,99 €
- náklady za energie vo výške 4 643,84 €
- mzdové náklady vo výške 82 197,25 €
- sociálne náklady vo výške 37 999,98 €
- služby za BOZP, ochrana os. údajov a revízie vo výške 3 314,42 €
- odpisy vo výške 6 795,00 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	11,07	772
Drobný hmotný majetok	35 056,15	771

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 obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2022 uznesením č.14/22-26

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.03.2023 uznesením č. 63/22-26
- druhá zmena schválená dňa 11.05.2023 uznesením č. 112/22-26
- tretia zmena schválená dňa 12.10.2023 uznesením č. 155/22-26
- štvrtá zmena schválená dňa 28.12.2023 uznesením č. 173/22-26 a 174/22-26

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.