

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Športovcov 904/9, 020 01 Púchov
IČO	36128546
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Samostatná rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Púchov
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 821/21, 020 01 Púchov
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 podľa vyhlášky o CVČ vydanjej MŠ SR
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Alena Strýčková
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Tat'jana Brozáková
Funkcia	Zástupkyňa

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12	12
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Drobný nehmotný majetok od 50,00 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 50,00 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.

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

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	0	0
Bankové účty	26 989,96	23 384,30

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:	861,20	670,06
- licencia softvéru	320,27	290,95
- predplatné	74,03	72,46
- registračný poplatok - šach	3,24	3,15
- nájom SOV	463,66	204,99
- poisťné		98,51

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	-1 302,05	34,93			-1 267,12	
Výsledok hospodárenia (431)	-1 267,12	770,26			-496,86	

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 - napr. účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

.....
.....
.....

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	416,44	198,81
- záväzky zo sociálneho fondu	416,44	198,81
Krátkodobé záväzky z toho:	28 204,98	25 122,67
- záväzky voči dodávateľom	1 992,19	2 163,63
- záväzky voči zamestnancom	15 507,00	13 227,17
- záväzky voči poisťovniam	8 861,50	7 827,96
- záväzky voči daňovému úradu	1 742,11	1 806,96
- ostatné záväzky	102,18	96,95

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0	9 994,00
- projekt PRIORITY	0	9 994,00

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 z toho:	390 956,78	334 445,56
- bežný transfer - mzdy a odvody	266 350,00	239 097,3
- bežný transfer - prevádzkové náklady	45 273,28	34 487,76
- bežný transfer - krúžky a letné aktivity	74 383,50	55 910,50
- bežný transfer - dotácia na projekt Zelené mesto	4 950,00	4 950,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	38 748,02	36 753,12
- bežný transfer na súťaže	7 074,14	6 761,39
- bežný transfer z obcí	17 283,85	13 850,73
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	4 768,00	4 147,00
- bežný transfer na Zelené oči	0	2 000,00
- bežný transfer na PRIORITY	0	9 994,00
- bežný transfer na Ukrajinu	8 922,03	
- bežný transfer - TSK - Svet volá Nelly	700,00	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0	8 047,00
- Erasmus+	0	8 047,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 000,00	
- Grant - Športuj aj ty	1 000,00	
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	74 448,12	56 355,92
- za krúžky a letné aktivity	74 448,12	56 355,92

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 505 152,92 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 435 601,60 €.

Nárast výnosov bol spôsobený navýšením poplatkov za letné aktivity a krúžky a vyšším počtom detí. Tiež sme mali navýšené dotácie z obcí. Dostali sme tiež zvýšenú dotáciu z TSK na súťaže, ďalej sme dostali príspevok na Ukrajinu.

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 z toho:	24 676,61	31 581,97
- potraviny (sladké odmeny)	3 543,92	5 973,40
- ostatný všeobecný materiál	21 132,69	25 608,57
502 - Spotreba energie z toho:	21 734,14	16 872,24
- elektrická energia	20 751,67	13 775,69
- vodné, stočné	982,47	3 096,55
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	1 572,67	354,59
- oprava na zariadení	1 572,67	
512 - Cestovné	2 192,10	7 383,41
518 - Ostatné služby z toho:	46 829,25	26 199,22
- nájomné	5 416,99	3 050,46
- školenia	175,00	419,60
- členské poplatky	5 365,65	720,15
- ostatné služby	35 871,61	22 009,01
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	244 525,69	217 876,89
524 - Zákonne sociálne náklady	78 401,07	69 654,33
525 - Ostatné sociálne náklady	1 488,12	1 273,00

Centrum voľného času, Športovcov 904/9, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

527 - Záonné sociálne náklady	708,23	583,95
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	105,74	100,74
- poplatky za TKO	100,74	100,74
- jarmočný poplatok	5,00	
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	276,52	567,08
- poisťné	276,52	567,08
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	74 576,78	56 227,26
- predpis odvodu príjmov RO	74 576,78	56 227,26
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	7 569,14	6 891,99
- náklady na súťaže	7 074,14	6 761,39
- členské	495,00	130,60

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 504 656,06 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 435 566,67 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom ceny za energie a mzdy s odvodmi.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- náklady za energie vo výške 21 734,14 €
- mzdové náklady vo výške 244 525,69 €
- sociálne náklady vo výške 78 401,07 €
- služby za opravu osvetlenia, WC a trampolín vo výške 1 572,67 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 74 576,78 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok z roku 2022	24 047,32 €	771
Drobný hmotný majetok nadobudnutý v roku 2023	4 897,02 €	771
Drobný hmotný majetok spolu	28 944,34 €	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 mestským zastupiteľstvom dňa 07. 12. 2023 uznesením č. 191/2023

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 31. 01. 2023 | úpravou č. U1/2023/CVČ |
| - druhá zmena schválená dňa 02. 02. 2023 | úpravou č. P1/2023/CVČ |
| - tretia zmena schválená dňa 28. 02. 2023 | úpravou č. U2/2023/CVČ |
| - štvrtá zmena schválená dňa 16. 03. 2023 | úpravou č. U3/2023/CVČ |
| - piata zmena schválená dňa 28. 03. 2023 | úpravou č. U4/2023/CVČ |
| - šiesta zmena schválená dňa 31. 03. 2023 | úpravou č. U5/2023/CVČ |
| - siedma zmena schválená dňa 11. 04. 2023 | úpravou č. U6/2023/CVČ |
| - ôsma zmena schválená dňa 17. 04. 2023 | úpravou č. U7/2023/CVČ |

- deviatá zmena schválená dňa 30. 04. 2023	úpravou č. U8/2023/CVČ
- desiatá zmena schválená dňa 23. 05. 2023	úpravou č. U9/2023/CVČ
- jedenásta zmena schválená dňa 31. 05. 2023	úpravou č. U10/2023/CVČ
- dvanásta zmena schválená dňa 27. 06. 2023	úpravou č. U11/2023/CVČ
- trinásta zmena schválená dňa 30. 06. 2023	úpravou č. U12/2023/CVČ
- štrnásť zmena schválená dňa 19. 07. 2023	úpravou č. U13/2023/CVČ
- pätnásť zmena schválená dňa 31. 07. 2023	úpravou č. U14/2023/CVČ
- šestnásť zmena schválená dňa 31. 07. 2023	úpravou č. U15/2023/CVČ
- sedemnásť zmena schválená dňa 15. 08. 2023	úpravou č. U16/2023/CVČ
- osemnásť zmena schválená dňa 31. 08. 2023	úpravou č. U17/2023/CVČ
- devätnásť zmena schválená dňa 30. 09. 2023	úpravou č. U18/2023/CVČ
- dvadsiata zmena schválená dňa 04. 10. 2023	úpravou č. U19/2023/CVČ
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 27. 10. 2023	úpravou č. U20/2023/CVČ
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 31. 10. 2023	úpravou č. U21/2023/CVČ
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 14. 11. 2023	úpravou č. P2/2023/CVČ
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 24. 11. 2023	úpravou č. U22/2023/CVČ
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 25. 11. 2023	úpravou č. U23/2023/CVČ
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 30. 11. 2023	úpravou č. U24/2023/CVČ
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 14. 12. 2023	úpravou č. U25/2023/CVČ
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 21. 12. 2023	úpravou č. U26/2023/CVČ
- dvadsiata deviatá zmena schválená dňa 31. 12. 2023	úpravou č. U27/2023/CVČ
- tridsiata zmena schválená dňa 31. 12. 2023	úpravou č. U28/2023/CVČ
- tridsiata prvá zmena schválená dňa 31. 12. 2023	úpravou č. U29/2023/CVČ

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.