

## Poznámky k 31.12.2023

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Na vršku 24, 942 01 Šurany
IČO	37861069
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie hrdinov 1, 942 01 Šurany
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	CVČ je školské zariadenie, ktoré vytvára podmienky, organizuje a zabezpečuje výchovnú vzdelávaciu, záujmovú, rekreačnú a športovú činnosť pre deti, mládež a ich rodičov v priebehu celého kalendárneho roka, vrátane školských prázdnin. Usmerňuje rozvoj záujmov, utvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času detí a mládeže.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca, Funkcia	Mgr. Ingrid Duláková, riaditeľka CVČ
------------------------------	--------------------------------------

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia		
z toho:	3,9	3,9
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

## 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

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním . Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

**f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom B.

**g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

**h) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

**i) pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

**j) krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

**k) časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**l) záväzky vrátane rezerv**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa netvorili ostatné rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia v zmysle Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

**m) časové rozlíšenie na strane pasív**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané 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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisovania	Metódy odpisovania
Budova – Na vršku 24, Šurany	40	1/40	rovnomerne

Budova (Kotolňa Kostolný Sek) nadobúdacia cena: 38 597,75 €. Ročný odpis je v sume 965,00 €, mesačný odpis je v sume 80,41 €, v decembri sa doúčtuje suma 0,08 €. Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta. Kotolňa sa bude odpisovať do roku 2027.

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok (DDHM I.) od 10,00 Eur do 166,00 Eur, ktorý nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok (DDHM II.) od 166,00 Eur do 1 700,00 Eur je evidovaný na podsúvahových účtoch.

#### 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 type="checkbox"/> áno | <input checked="" 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 a príspevkovým 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 a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

### **7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

## **Čl. III**

### **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

#### **A Neobežný majetok**

##### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok bol zverený do správy CVČ na základe Protokolu o prevode správy nehnuteľného a hnutel'ného majetku mesta podľa zákona číslo 138/91 Zb. v znení neskorších predpisov, zákon č. 306/1992 Zb., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí zo dňa 06.11.2002.

##### **a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)**

V roku 2023 nenastal pohyb (prírastok ani úbytok) dlhodobého majetku v CVČ.

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

Účtovná jednotka v roku 2023 nemá poistený dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok zo svojich finančných prostriedkov.

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka v roku 2023 nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok zo svojich finančných prostriedkov a ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

Účet	Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Obstarávacia cena v €	Oprávkys k 31.12.2023 v €	Zostatková hodnota k 31.12.2023 v €
021	Budovy, stavby	101 702,58	97 370,49	4 332,09
022	Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 333 ,00	2 333 ,00	0,00
031	Pozemky	28 286,96	0,00	28 286,96
	<b>Majetok v správe účtovnej jednotky</b>	<b>132 322,54</b>	<b>99 703,49</b>	<b>32 619,05</b>

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Účtovná jednotka v roku 2023 nemá majetok na základe zmluvy o výpožičke alebo o finančnom prenájme.

- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku a preto neúčtovala ani o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku.

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Účtovná jednotka v roku 2023 nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

## 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

- b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Účtovná jednotka v roku 2023 nemá dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

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

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o zásobách a preto ani opravné položky k zásobám netvorila a nemá ani zriadené záložné právo a ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

Účtovná jednotka v roku 2023 nemá poistenie zásob.

### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených obcou (318)	068	1 239,97	1 239,97	Pohľadávku predstavuje preplatok za elektrickú energiu za rok 2023 v sume 130,75 € a preplatok za plyn za rok 2023 v sume 1109,22 €.

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

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Krátkodobé pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených obcou, účet 318 predstavuje preplatok za elektrickú energiu za rok 2023 v sume 130,75 € a preplatok za plyn za rok 2023 v sume 1109,22 €. Iné pohľadávky - účtované v sociálnom fonde.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	0,00	1 240,59	-
- pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených obcou (318)	0,00	1 239,97	-
- iné pohľadávky (378)	0,00	0,62	-

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka má CVČ pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených obcou, účet 318 čo predstavuje preplatok za elektrickú energiu za rok 2023 v sume 130,75 € a preplatok za plyn za rok 2023 v sume 1109,22 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Pohľadávky z toho:</b>	1 240,59	0,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených obcou (318)	1 239,97	0,00
- iné pohľadávky (378)	0,62	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	-	-
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	-	-

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo a ani pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	22,09	7 195,72

Účtovná jednotka má k 31.12.2023 zostatok na účte Sociálneho fondu 22,09 €. V tomto roku nebol tvorený Depozitný účet.

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a nemá ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka v roku 2023 neprijala návratné finančné výpomoci.

### 5. 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:	324,90	251,70
- predplatené	324,90	251,70

Centrum voľného času, Na vršku24, Šurany má náklady budúcich období vo forme predplatného Webnode v sume 294,90 € a ESET v sume 30,00 €.

#### 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	-143,02			- 1 193,51	-1 336,53	Presuny: preúčtovanie HV za rok 2022: - 1 193,51 €
Výsledok hospodárenia (431)	-1 193,51	-7 138,03		1 193,51	-7 138,03	Presuny: preúčtovanie HV za rok 2022: 1 193,51 € HV za rok 2023: - 7 138,03 €

##### B Závazky

###### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o rezervách.

###### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka v roku 2023 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>38,18</b>	<b>22,73</b>
- záväzky zo sociálneho fondu (472)	38,18	22,73
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>8 783,99</b>	<b>8 761,22</b>
- záväzky voči dodávateľom (321)	479,48	1 581,29
- záväzky voči zamestnancom (331)	4 811,58	4 047,06
- ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	242,00	234,30
- záväzky voči poisťovniam (336)	2 764,88	2 443,09
- záväzky voči daňovému úradu (342)	486,05	455,48

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

Dlhodobé záväzky vznikli účtovnej jednotke zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky má účtovná jednotka voči dodávateľom za faktúry, ktoré boli doručené v januári 2024, ale patria do účtovného obdobia roku 2023. Sú to telefónne poplatky, poplatok za vyúčtovanie elektrickej energie a poplatok za spracovanie miezd.

Ďalšie krátkodobé záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom, poisťovniam a daňovému úradu za mesiac december 2023, ktoré budú uhradené v mesiaci január 2024.

Centrum voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Závazky z toho:</b>	<b>8 822,17</b>	<b>8 783,95</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	<b>8 783,99</b>	<b>8 761,22</b>
- záväzky voči dodávateľom	479,48	1 581,29
- záväzky voči zamestnancom	5 053,58	4 281,36
- záväzky voči poisťovniam	2 764,88	2 443,09
- záväzky voči daňovému úradu	486,05	455,48
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	<b>38,18</b>	<b>22,73</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	38,18	22,73
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	-	-

### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
- b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)
- d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neprijala v roku 2023 bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci.

### 4. Časové rozlíšenie

- a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
- b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2023 o položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období a ani o kapitálových transferoch.

## 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>	<b>11 323,80</b>	<b>7 657,40</b>
601 - Tržby za vlastné výrobky	132,00	100,40
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	11 191,80	7 557,00
- školné	9 199,80	6 497,00
- strava	1 992,00	1 060,00
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	-	-
<b>c) aktivácia</b>	-	-
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	-	-
<b>e) finančné výnosy</b>	-	-
<b>f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>122 222,69</b>	<b>115 457,08</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na Centrum voľného času	118 755,45	112 354,16
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	965,24	964,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- na vzdelávacie poukazy	2 502,00	2 138,00
<b>g) ostatné výnosy</b>	<b>92,65</b>	<b>0,00</b>
648 - Ostatné výnosy z toho:	92,65	0,00
<b>h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	-	-

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 133 639,14 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 123 114,48 €. Rozdiel vo výnosoch je v sume 10 524,66 €.

Nárast výnosov bol spôsobený hlavne vyššími výnosmi z tržieb z predaja služieb – školné a stravné oproti roku 2022 o sumu 3 634,80 €. Tento nárast bol kvôli uvoľneniu opatrení pandémie COVID-19. Nakoľko sa uvoľnili opatrenia boli aj poplatky za záujmové útvary poukázané na náš príjmový účet v plnej výške za celý rok. V mesiaci júl sa konali Týždňové letné aktivity a kvôli medziročnému zvýšeniu poplatkov za stravu a tiež za ostatné služby spojené s aktivitami (vstupné, autobus, ...) bol aj poplatok za týždňové aktivity mierne zvýšený oproti roku 2022.

Vzdelávacie poukazy boli vyššie v sume 364,00 € a výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa boli vyššie o sumu 6 401,29 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb – príspevky za školné a stravné vo výške 11 191,80 € ( účet 602)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy - za vzdelávacie poukazy vo výške 2 502,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 118 755,45 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – odpisy vo výške 965,24 € (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>	<b>10 375,31</b>	<b>14 806,19</b>
501 - Spotreba materiálu	2 892,57	6 696,32
502 - Spotreba energie z toho:	7 482,74	8 109,87
- elektrická energia	1 806,54	1 867,66
- voda	344,42	116,49
- plyn	5 331,78	6 125,72
<b>b) služby</b>	<b>16 185,37</b>	<b>10 523,80</b>
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	1 767,20	129,00
- oprava notebooku	0,00	129,00
- oprava mobilu	69,00	0,00
- oprava toalety čiastočne – po havárii	1 698,20	0,00
512 – Cestovné	20,80	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	377,05	376,52
518 - Ostatné služby	14 020,32	10 018,28
<b>c) osobné náklady</b>	<b>100 257,23</b>	<b>89 957,90</b>
521 - Mzdové náklady z toho:	72 195,03	64 627,85
- mzdové náklady zamestnanci	56 491,86	51 802,15
- mzdové náklady dohody	15 703,17	12 825,70
524 - Záonné sociálne náklady z toho:	24 386,47	22 060,09
- sociálna poisťovňa	17 793,62	16 086,14
- zdravotné poistenie	6 592,85	5 973,95
527 - Záonné sociálne náklady z toho:	3 675,73	3 269,96
- tvorba sociálneho fondu	492,05	472,15
- náhrady za PN	102,65	117,21
- príspevok na stravovanie	3 081,03	2 680,60
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>124,80</b>	<b>201,66</b>
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: komunálny odpad	124,80	201,66
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>965,24</b>	<b>964,92</b>
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	965,24	964,92

Centrum voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

<b>f) finančné náklady</b>	<b>212,80</b>	<b>196,12</b>
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- poplatky banke	212,80	196,12
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>12 656,42</b>	<b>7 657,40</b>
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	11 416,45	7 657,40
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 239,97	0,00
<b>h) ostatné náklady</b>	-	-
<b>i) dane z príjmov</b>	-	-

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 140 777,17 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 124 307,99 €. Rozdiel v nákladoch je v sume 16 469,18 €.

Najvyšší nárast nákladov bol v osobných nákladoch v sume 10 299,33 € viac ako v roku 2022. Osobné náklady predstavujú mzdové náklady na zamestnancov a dohodárov – vedúcich záujmových útvarov. S vyššími osobnými nákladmi boli potom vyššie aj odvody do zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovni. So zamestnancami súvisí aj finančný príspevok na stravovanie, ktorý je zahrnutý v zákonných sociálnych nákladoch.

Náklady na služby sú vyššie o sumu 4 002,04 € čo je spôsobené zvyšovaním cien za služby, za licencie, za služby, ktoré sú spojené s Týždennými prázdninovými aktivitami.

Poplatok za komunálny odpad je evidovaný na účte 538. V roku 2023 nám bola polovica poplatku odpustená na základe Žiadosti o zmiernenie tvrdosti zákona.

Spotreba materiálu bola nižšia oproti roku 2022 o sumu 3 803,75 €. Dopĺňali sme iba najnutnejší materiál, ktorý bol nevyhnutný na plynulý chod CVČ.

Energie boli nižšie oproti roku 2022 o 627,13 €. V roku 2022 bol vysoký nárast energií, čo bolo spôsobené energetickou krízou kvôli vojne na Ukrajine. V roku 2023 boli ceny zastropované Ministerstvom hospodárstva.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 2 892,57 €
- náklady za energie vo výške 7 482,74 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 72 195,03 €
- sociálne náklady vo výške 24 386,47 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 3 675,73 €
- služby vo výške 16 185,37 €
- odpisy vo výške 965,24 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 12 656,42 € (účet 588, 589)

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

#### 2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok II. 166,00 €- 1 700,00 €	25 819,18	751 000

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
  2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka nemá hnutel'né kultúrne pamiatky v správe alebo vo vlastníctve.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	-
Iné pasíva	Nie	-

#### 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.  
Textová časť k tabuľke č.10

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o významných položkách ostatných finančných povinností.

### Čl. VIII

#### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

##### 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
- b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovnej jednotke v priebehu účtovného obdobia 2023 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

## Čl. IX 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 Centra voľného času bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.1/2022-Z, bod XXIII.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.04.2023 uznesením č. 4/2023-Z, bod XXVIII,
- druhá zmena schválená dňa 25.10.2023 uznesením č. 10/2023-Z, bod XIII,
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 12/2023-Z, bod XXII,
- posledná zmena rozpočtu na rok 2023 bola vykonaná na základe rozpočtových opatrení vydaných zriaďovateľom.

Bežné príjmy	Rok 2022	Rok 2023
<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>8 698,16</b>	<b>11 416,45</b>
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	7 657,40	11 323,80
290 Iné nedaňové príjmy	1 040,76	92,65
<b>Upravené bežné príjmy celkom</b>	<b>8 698,16</b>	<b>11 416,45</b>

Účtovná jednotka má príjmy zložené prevažne z poplatkov za záujmové útvary, z príležitostnej činnosti, z týždenných letných aktivít, jarých a jesenných aktivít. Iné nedaňové príjmy vznikli z vyúčtovania energií.

Bežné výdavky	Rok 2022	Rok 2023
<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>114 492,16</b>	<b>121 257,45</b>
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	51 806,15	51 774,72
620 Poistné a príspevok do poisťovní	22 060,09	22 384,36
630 Tovary a služby	37 828,11	44 233,25
640 Bežné transfery	2 797,81	2 865,12
<b>Upravené bežné výdavky celkom</b>	<b>114 492,16</b>	<b>121 257,45</b>

Najvyššie položky vo výdavkoch účtovnej jednotky tvoria mzdy a poistné do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne.

Z tovarov a služieb patria medzi najvyššie položky energie, všeobecný materiál, licencie za programy Vema, Remek, Webnode, materiál na opravu toaliet po havárii, odmeny zamestnancom prijatých na dohodu – vedúcim krúžkov a všeobecné služby. Všeobecné služby zahŕňajú služby EKOPAM – spracovanie miezd, fekál, Mgr. Z. Maláriková – BOZP a PO, revízie komínov, plynových kotlov a hasiacich prístrojov a hydrantov, Safeman – dohľad nad zdravotnou starostlivosťou, obedy pre deti, poplatky za autobus, vstupné pre deti v týždenných aktivitách, Slovenské centrum obstarávania - poplatky za verejné obstarávanie elektrickej energie a plynu a ostatné služby.

Bežné transfery najvyššiu položku tvorí finančný príspevok na stravovanie zamestnancov.

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.

Vyhotovila: Martina Stanová, účtovníčka CVČ



Schválila: Mgr. Ingrid Duláková, riaditeľka CVČ



Centrum voľného času  
Na vršku 24  
942 01 Šurany