

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)		
Názov účtovnej jednotky		Centrum voľného času, Námestie slobody 1736/48, Humenné
Sídlo účtovnej jednotky		Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
IČO		37874586
Dátum zriadenia		01.07.2002
Spôsob zriadenia		Rozhodnutím zriaďovateľa- Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa		Mestský úrad Humenné
Sídlo zriaďovateľa		Kukorelliho 34, 066 01 Humenné
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-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Ľubomír Kunáš,
Funkcia	riaditeľ
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Centrum voľného času

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

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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
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 odo dňa zaradenia majetku do používania .

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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	70	1/70

Drobný nehmotný majetok :

- do 99,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
- od 100,00 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 a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný nehmotný majetok

Drobný hmotný majetok :

- do 79,99 Eur , ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.
- od 80,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný hmotný majetok

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

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

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2023 nebol vykázaný žiadny prírastok ani úbytok, ktorý by vznikol zverením majetku do správy

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce/RO/	Živelné poistenie do výšky 1 934 532,25 €	963,62 €

c) obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na DHM nie je zriadené záložné právo .

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Majetok, V správe účtovnej jednotky /RO/	Suma
Pozemky	43 475,77 €
Budovy, stavby	946 512,38 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 596,46 €

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

Neboli žiadne dôvody na zvýšenie, zníženie a zrušenie opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok
 prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
- iné pohľadávky - krátkodobá	068	231,22	231,22	-prefakturácia elektrickej energie - HES

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	231,22	117,53	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	231,22	117,53
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	231,22	117,53
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

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

3. Finančný majetok

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	19 350,48	14 151,09

Zostatok na bankovom účte depozitnom–17 993,33 Eur - (mzdy + odvody za december 2023), na výdavkovom účte zostatok 179,79 € , na darovacom účte zostatok 534,00 € (depozit-dlhodobý prenájom) a na účte sociálneho fondu 643,36 Eur.

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

Neboli poskytnuté žiadne 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:	1 443,47	1 172,64
- poisťné	747,07	624,13
- predplatné	591,40	548,51
- prenájom ZŠ Laborecká Humenné - zmluva	105,00	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	44 543,53			-152,55	44 390,98	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-152,55	218,46		152,55	218,46	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. 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	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	643,36	568,93

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- záväzky zo sociálneho fondu	643,36	568,93
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	18 534,35	13 957,12
- záväzky voči dodávateľom	541,02	374,96
- záväzky voči zamestnancom	11 607,54	8 810,21
- záväzky voči poisťovniam	5 167,36	3 743,57
- záväzky voči daňovému úradu	1 218,43	1 028,38
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Najväčšiu časť záväzkov tvorili záväzky voči zamestnancom, poisťovni a finančnej správe (mzdy pre zamestnancov + odvody do poisťovni SP a ZP + finančná správa za december 2023)

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	19 711,71	14 526,05
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 068,35	13 957,12
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov(soc.fond)	643,36	568,93
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka Centrum voľného času v roku 2023 neprijala žiadny bankový úver a ani finančnú výpomoc.

4. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
- rekonštrukcia Centra voľného času v roku 2022-projekt	352 110,33	361 236,53

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

V roku 2022 kapitálový transfer zaúčtovaný na účte 384 vo výške 365 039,23 Eur. Dotácia z environmentálneho fondu – projekt "Riešenie energetickej úspornosti Centra voľného času DÚHA v Humennom",

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	22 057,20	15 848,80
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	7 748,00	5 562,00
- strava	0,00	0,00
- organizovanie športových súťaží a olympiád	9 204,20	7 365,99
- Iné príjmy - napr. poplatky mestský tábor	5 105,00	2 920,81
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	308 572,36	232 308,16
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na školský klub	282 529,36	214 367,16
- bežný transfer na školskú jedáleň	0,00	0,00
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8 641,80	8 186,30
693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfér vzdelávacie poukazy	8 275,00	5 952,00

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 126,20	3 802,70
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	18 815,64	15 395,67
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho: - prenájom nehnuteľností - náhrada škody voči poisťovni	17 827,10 988,54	15 395,67 0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 349 445,20 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 263 552,63 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 8 275 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 282 529,36 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 8 641,80 € (účet 692)
- ostatné výnosy - prenájom nehnuteľnosti 18 815,64 € (účet 648)

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	53 093,59	44 829,89
501 - Spotreba materiálu z toho:	15 390,73	11 387,02
- Nákup kancelárskych potrieb, publikácií	765,78	1 400,78
- Nákup cien a občerstvenia na súťaže	3 067,85	3 239,36
- Nákup režijného materiálu a čistiacich a dezinfekčných prostriedkov	2 356,76	2 287,75
- Nákup materiálu pre ZÚ	5 689,19	4 126,83
- Nákup - sada mikrofónov ,reprobox, plastové stoly, sedacie vaky,	2 951,15	332,30
- Nákup výpočtovej techniky-notebook	560,00	0
502 - Spotreba energie z toho:	37 702,86	33 442,87
- elektrická energia	3 889,69	2 615,88

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- tepelná energia	31 886,32	29 226,07
- voda	1 926,85	1 600,92
- plyn	0,00	0,00
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby	39 257,49	22 777,12
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	15 748,44	4 942,88
- výmena svietidiel za led svietidlá, oprava stropu, stien	14 733,24	4 942,88
- Poškodenie kazetové stropu -zemetrasenie	1 015,20	
512 – Cestovné	1 676,76	1 433,41
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0,00	0,00
-		
518 - Ostatné služby z toho:	21 832,29	16 400,83
- nákup licencií, služby,	854,31	1 945,21
- rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky, hardvér, softvér	433,99	0,00
- doprava a preprava	960,00	487,50
- Nájomné budov, objektov alebo ich častí	9 638,00	4 954,00
- nájomné - iné	1 353,00	742,50
- propagácia, reklama, inzercia	683,00	174,00
- školenie , kurzy, semináre	82,70	353,00
- administratívne a režijné náklady	2 777,50	1 909,99
- telekomunikačné služby, internet	1 452,23	1 412,31
- súťaže	240,00	490,86
- spotreba poštových známok a poštové služby	143,96	162,97
- trénerské služby pre ZÚ	2 688,00	1 962,00
- špeciálne služby- GDPR	525,60	417,60
- služby vo verejnom obstarávaní	0,00	2 520,00
c) osobné náklady	196 893,47	151 535,72
521 - Mzdové náklady	135 591,30	104 699,50
524 - Záonné sociálne náklady	46 677,39	35 394,13
525 - Ostatné sociálne náklady	6 563,84	4 894,18
527 - Záonné sociálne náklady	8 060,94	6 547,91
d) dane a poplatky	0,00	0,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	0,00	0,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	17 768,00	11 989,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	17 768,00	11 989,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	1 405,04	1 256,29
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 405,04	1 256,29
-		
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	40 759,15	31 267,16
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	40 759,15 40 759,15	31 267,16 31 267,16
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
i) ostatné náklady	50,00	50,00
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
542 - Predaný materiál z toho: -	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - Členský poplatok ASC SR	50,00 50,00	50,00 50,00
549 - Manká a škody z toho: -	0,00	0,00
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 349 226,74. €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 263 705,18 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške	135 591,30 €
- sociálne náklady vo výške	46 677,39 €
- spotreba materiálu, energii vo výške	53 093,59 €
služby vo výške	21 832,29 €
- odpisy vo výške	17 768,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške	40 759,15 € (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	0,00	
Drobný hmotný majetok	74 067,65	771

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:

Programový rozpočet podľa jednotlivých programov, aktivít a položiek funkčnej a ekonomickej klasifikácie na rok 2023 mestské zastupiteľstvo schválilo dňa 14.12.2022 uznesením č. 11/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2023 - rozpočtové opatrenie č. 1/2023- uznesenie MsZ č.32/2023
- druhá zmena schválená dňa 31.05.2023 - rozpočtové opatrenie č. 2/2023 -uznesenie MsZ č.66/2023
- tretia zmena schválená dňa 16.08.2023 - rozpočtové opatrenie č.3/2023 –uznesenie MsZ č.89/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 08.11.2023 - rozpočtové opatrenie č.4/2023- uznesenie MsZ č.100/2023
- piata zmena schválená dňa 13.12.2023 - rozpočtové opatrenie č.5/2023 -uznesenie MsZ č. 115/2023
- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2023 - vlastné rozpočtové opatrenie č.1/2023
- siedma zmena schválená dňa 30. 12.2023 - rozpočtové opatrenie účelovo určené č.4/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2023 - právomoc primátora č.1/2023

V roku 2023 boli rozpočtované finančné prostriedky – účelovo určené na odstránenie škôd po zemetrasení vo výške 10 000,-- €. K čerpaniu finančných prostriedkov dôjde v roku 2024.

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.

Centrum voľného času
Námestie slobody 1736/48
Humenné


PaedDr. Eubomír Kunáš
riaditeľ CVČ Humenné