

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	36 128 601
Dátum zriadenia	01.04.2002 s právnou subjektivitou
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí. Usmerňuje rozvoj záujmu, utvára podmienky pre rozvoj zručnosti, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Zuzana RAJCOVÁ - riaditeľka CVC
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

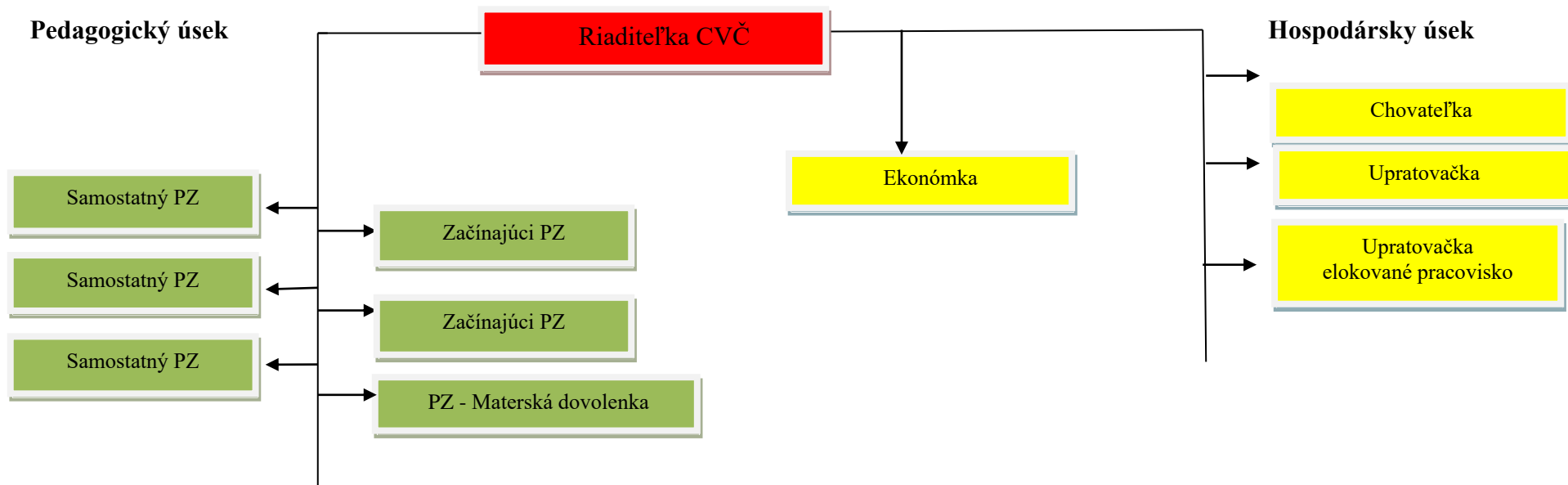
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10	9
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

V ÚJ nie sú zriadené iné organizácie

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

**Organizačná schéma
Centra voľného času Pod hájom 1356 v Dubnici nad Váhom
v šk. roku 2023/2024**



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 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 alebo poistno-matematickými metódami
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako drobný hmotný majetok alebo operatívno-technická evidencia. Eviduje sa na kartách DHM alebo OTE, účtuje sa na 501 – Spotreba materiálu.

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 type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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).
- 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)

- Do správy Centra voľného času na základe „Protokolu o zverení majetku mesta do správy č.164/2020/RSM“, mesto Dubnica nad Váhom ako vlastníkom, odovzdalo nehmotný majetok (softvér) v záujme zabezpečenia jednotného elektronického systému na správu registratúry a jednotného ekonomického informačného systému pre riadenie a správu, pre mesto a ním zriadené mestské organizácie.

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

g) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - - tabuľka č.1

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	15.495,47
Budovy, stavby	130.677,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5.419,51
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	160.455,82

h) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo** - - tabuľka č.2

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

B Obežný majetok

1. Zásoby

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku (neúčtuje a neeviduje zásoby v účtovníctve, materiál sa účtuje priamo do spotreby)

2. Pohľadávky

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

- b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)
- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku
- c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)
- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku
- d) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
e) - ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku
- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku** - - tabuľka č.3

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	16.989,22	15.250,25

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
c) - ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období** - tabuľka č.4

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	347,98	347,98
VEMA, s.r.o. – Poskytnutie práva	0,00	0,00
Premium Insurance Group – Poistenie CVČ	0,00	273,08
WebSupport – Predplatné – cvdca_1 (The Hosting)	68,37	68,18
WebSupport – Predplatné – cvdubnica.sk (.sk doména)	7,71	6,72

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	-3.252,60		2.868,37		384,23	
431 - Výsledok hospodárenia	0,00				0,00	VH za rok 2023 sa v januári 2024 preúčtuje na VH minulých rokov 431/428 nakoľko RO VH nevykazuje

B Závazky

1. Rezervy

V roku 2023 sa rezervy netvorili

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.6

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	327,29	389,81
- záväzky zo sociálneho fondu	327,29	389,81
Krátkodobé záväzky z toho:	16.557,43	15.079,38
- 331 záväzky voči zamestnancom	9.540,09	8.692,43
- 336 záväzky voči poisťovniam	5.920,71	5.123,49
- 342 záväzky voči daňovému úradu	1.096,63	949,52

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

- depozit sa zúčtuje v mesiaci Január 2024 v celkovej sume 16.557,43 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	16.884,72	15.155,25
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	16.557,43	14.765,44
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	327,29	389,81
-		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov** - tabuľka č. 8

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Mzdy 12/2023 - depozit	16.557,43	14.765,44	Hodnota k 31.12.2022 vyplatená 01/2023 (stípec 3) Hodnota k 31.12.2023 vyplatená 01/2024 (stípec 2)

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** – tabuľka č.9

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období (383) spolu z toho:	4.102,29	513,47
- Jablotron Slovakia, s.r.o.	10,76	0,00
- Slovak Telekom, a.s.	29,99	29,99
- Slovak Telekom, a.s.	34,00	33,00
- O2 Slovakia s.r.o.	0,00	0,00
- DUMAT m.p.o.	335,18	271,65
- Považská vodárenská spoločnosť	118,80	124,99
- DCa THERM, a.s.	3.553,39	313,94
-Magna Energia	0,00	53,84
-Greenlogy	20,17	0,00

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384
- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov - tabuľka č.10

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		15.041,50
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - školné	26.284,10	15.041,50
604 - Tržby za tovar z toho: -		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho: -		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: -		
624 - Aktivácia DHM z toho: -		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		272.625,16
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na CVČ	291.119,42	258.327,12
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4.018,40	4.203,04
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	8.899,45	10.095,00
693 131 - Vzdelávacie poukazy	4.639,45	4.845,00
693 14 – Športové súťaže z KSÚ	4.110,00	5.100,00
693 16 – športové súťaže McDonalds	150,00	150,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy	18.928,05	12.518,67
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho:	18.928,05	12.518,67
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 349.249,42 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 300.185,33 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením poplatkov za krúžky a mimoriadnemu záujmu rodičov o letné tábory.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 8.899,45 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 291.119,42 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 4.018,40 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov - tabuľka č.11

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	43.530,82	51.592,53
501 - Spotreba materiálu z toho:	22.322,31	29.871,84
5011 – Vlastná činnosť	2.475,47	5.911,38
501101 – Interiérové zariadenie	0,00	3.603,36
501102 – Výpočtová technika	0,00	762,00
501103 – Kancelárske stroje, zariadenia	333,48	38,99
501104 – Kancelárske potreby	1.465,34	1.556,62
501105 – Knihy a časopisy	67,00	54,31
501106 – Pracovné odevy	0,00	131,49
501107 – Palivá	23,52	0,00
501108 – Čistiace prostriedky	1.420,22	1.329,83
501109 – Ostatné	2.140,13	862,99
5011091 – Elektroinštalačný materiál	0,00	63,90
5011092 – Vodoinštalačný materiál	0,00	124,17
5011094 – Krmivo	3.726,17	3.215,60
5011095 – Súťaž Ceny, Materiál	1.661,27	3.267,85
5011096 – Učebné a kompenzačné pomôcky	3.984,38	5.359,75
501110 – Náradie a pomocný materiál	4,80	215,96
501111 – Drobné zvieratá	1.879,89	1.808,29
501112 – Akcia, súťaže CVCČ	71,07	477,08
501113 – Špeciálny materiál (respirátory, ...)	96,00	0,00
5013 – Tábor, kreatívna činnosť, odmeny, potraviny	2.973,57	1.951,26

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

502 - Spotreba energie z toho:	21.208,51	21.720,69
502101 - Elektrická energia	2.044,31	3.726,00
502102 - Tepelná energia	18.870,86	17.662,41
502103 - Vodné	293,34	332,28
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	10.792,28	7.287,74
5111 - Vlastná činnosť		
511101 - Výpočtová technika	360,00	429,60
511102 - Kancelárske stroje a zariadenia	0,00	0,00
511103 - Signalizačná technika	2.123,02	128,01
511104 - Budovy a objekty	8.179,26	6.730,13
511105 - prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	0,00	0,00
511109 - Ostatné	130,00	0,00
512 - Cestovné z toho:	279,99	275,30
5121 - Cestovné vl. Činnosť	71,40	275,30
5123 - Cestovné - tábor	208,59	
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	668,33	43,12
5132 - CVC - Občerstvenie, voda, sladkosti	21,94	23,03
5131 - SÚŤAŽ - Občerstvenie, Voda	646,39	20,09
518 - Ostatné služby z toho:	23.798,49	16.165,00
5181 - Vlastná činnosť, licencie, ostatné služby	688,32	1.096,37
518101 - Telefón, fax	1.028,28	944,12
518102 - Stočné	398,92	495,30
518103 - Poštové služby	7,65	48,39
518104 - Školenia	403,00	1.196,80
518105 - Odvoz smetí, hnoja	596,10	432,00
518106 - Dažďová voda, zrážky	1.361,60	1.45,89
518107 - Dezinfekcia, Čistenie	0,00	150,00
518108 - Revízie	113,50	823,00
518110 - Závodná zdravotná služba	0,00	0,00
518112 - Stolárske služby	40,00	0,00
518113 - Ochrana objektov	52,72	52,72
518115 - Prepravné	1.777,80	8,10
518118 - Veterinár, Podkováč	2.549,80	2.956,90
518119 - Výkon zodpovednej osoby	643,20	643,20
518121 - Akcia CVC - Vystúpenie	436,00	0,00
518122 - Štartovné súťaž	1.257,50	85,00
518123 - Memoriál Herdová	0,00	0,00
518124 - Preventívna prehliadka	35,00	48,00
518125 - Ostatné služby Súťaž 111	1.350,00	1.399,98
518126 - Vedenie krúžku	0,00	286,00
518129 - Šitie kostýmov	2.647,90	0,00
518130 - Komunikačná infraštruktúra	246,00	0,00
5183 - Tábor - autobus	2.509,20	867,60
51831 - Tábor - obedy, vstupné, balné...	5.656,00	3.643,83
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	156.139,29	131.976,40
524 - Záonné sociálne náklady	53.443,26	46.949,82
525 - Ostatné sociálne náklady	1.549,50	1.442,48
527 - Záonné sociálne náklady	9.393,01	13.277,17
528 - Ostatné sociálne náklady	1.286,82	1.182,00
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	540,25	469,04
5381 Ostatné dane a poplatky	540,25	469,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	4.018,40	4.203,04
- odpisy z vlastných zdrojov	4.018,40	4.203,04

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1.109,73	1.014,84
5681 – Vlastná činnosť- poistenie detí	613,90	556,36
568101 – Bankové poplatky	495,83	458,48
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	45.171,10	18.779,36
- predpis odvodu príjmov RO	45.171,10	18.779,36
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	45.171,10	18.779,36
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	66,83	0,65
- náklady na hospodársku činnosť	1,60	0,65
- náklady na hospodársku činnosť – poistenie detí CVČ	65,23	0,00
549 - Manká a škody z toho:		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 351.789,10 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 303.437,93€.

Nárast nákladov bol spôsobený zvyšovaním cien tovarov a služieb v dôsledku inflácie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 22.322,31 €
- náklady za energie vo výške 21.208,51 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 156.139,29 €
- sociálne náklady vo výške 65.672,59 €
- služby vo výške 23.798,49 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 4.018,40 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 45.171,10 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- Podsúvahový účet 222999 nám slúži ako vyrovnávací účet voči rozpočtovému účtovaniu.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. VIII

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.10-11:

Rozpočet RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2022, uznesením č. 19/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2023 – úprava č.1
- druhá zmena schválená dňa 30. 06. 2023 – úprava č.2
- tretia zmena schválená dňa 30. 09. 2023 – úprava č.3
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 12. 2023 – úprava č.4

Konečný rozpočet - upravený k 31.12.2023 bol v sume 311.338,00 Eur, ale z toho boli vrátené zriaďovateľovi finančné prostriedky na mzdy v sume 776,98 Eur, finančné prostriedky vrátené zriaďovateľovi na bežné výdavky boli v sume 10.144,69 Eur. Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023 bolo v sume 300.018,78 Eur.

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.

Vypracovala: Bc. Andrea GÁBOROVÁ

Schválila: Mgr. Zuzana RAJCOVÁ

V Dubnici nad Váhom, dňa 26. 04. 2024