

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica mládeže 2688/13, 058 01 Poprad
IČO	00186767
Dátum zriadenia	02.01.1995
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábřežie Jána Pavla II. 2802/3, Poprad
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-vzdelávacia, záujmová a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ingrid Lindemanová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Lenka Kacviňárová zástupkyňa riaditeľky

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pedagogický úsek:

- a) riaditeľ
- b) zástupca riaditeľa
- c) interní vychovávatelia
- d) externí vychovávatelia – vedúci záujmových útvarov
- e) dobrovoľníci

Hospodársko-prevádzkový úsek:

- a) upratovačky
- b) údržbár

Ekonomický úsek:

- a) ekonómka, účtovníčka
- b) PaM

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10	9,9
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	144	71

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.

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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Používa sa metóda rovnomerného odpisovania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,4
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako ostatná technická evidencia alebo priamo do spotreby.

Textová časť:

Zaradenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je na základe usmernenia zriaďovateľa.

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 hrazenými 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

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

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Motorové vozidlá RO	Havarijné poistenie motorového vozidla do výšky 50 000,- €	740,87 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky - RO	327 437,86

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov RO zriadených obcou	068	2 766,00	2 766,00	Predpis školného

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Bankové účty - (221) - darov., depozitný účet, účet sociálneho fondu	33 434,88	38 802,26
Výdavkový rozpočtový účet (222)	72,18	85,92

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	25 161,76	2 417,25
Predplatné odbor. literatúry	677,00	421,00
Predplatné antivir. progr. ESET	1 439,50	0,00
Poistné motor. vozidla	783,24	680,80
Telekom. služby	60,02	41,45
Finanč.prís.p.na stravovanie	1 183,00	1 274,00
Školné prijaté vopred	2 437,50	0,00
Nájom priestorov	18 581,50	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5:

vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške -7 461,87 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 27,61 €, t. j. výsledok hospodárenia = vlastné imanie vo výške -7 434,26 €.

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za rok 2024	Rozdiel nákladov a výnosov: 27,61
	Náklady
	- Neuhradené faktúry za r. 2024 -3875,96
	- Predplatné z r.2023 -421,00
	- Telef. popl. z r.2023 -41,45
	- Poistné mot. vozidla uhr. vopred v r.2023 -680,80
	- Tvorba rezerv -1155,61
	- Finanč.príspevok na stravov. uhr.r. 2022 -1274,00
	Výnosy
	- Faktúry z 12/2023 3388,37
	- Predplatné na r. 2025 677,00
	- Telef. poplatky na r.2025 5,32
	- Poistné motor. vozidla na r. 2025 783,24
	- Finanč.prís.na stravov.na r.2025 1183,00
	- Predplatné Eset na r. 2025 1439,50

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Textová časť k tabuľke č.7: rezervy na zamestnanecké požitky (odchodné, odmeny za pracovné zásluhy pri dosiahnutí 50 a 60 rokov veku)

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné dlhodobé v sume 5 831,07 €	2026 – 2029
Rezervy ostatné krátkodobé v sume 1 815,29 €	2025

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

- b) Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane 699,01 €
 c) Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane 55 248,03 €

Závazky	Zostatok K 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	699,01	483,04
- záväzky zo sociálneho fondu	699,01	483,04
Krátkodobé záväzky z toho:	55 248,03	41 707,59
- záväzky voči dodávateľom	3 930,66	3 388,37
- záväzky voči zamestnancom	18 173,35	21 128,81
- záväzky voči poisťovniam	11 799,36	13 588,70
- záväzky voči daňovému úradu	2 485,52	3 336,07
- ostatné záväzky	18 859,14	265,64

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	660 220,73	605 065,46
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na centrum voľného času	499 461,59	459 845,87
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	2 698,80 2 698,80	2 698,80 2 698,80
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na vzdelávacie poukazy - dotácia z PSK na športovú činnosť	40 425,00 40 425,00 0,00	45 400,00 41 600,00 3 800,00
695 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	4 090,33	31 514,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - mestské tábory	5 700,00 5 700,00	6 290,00 6290,00
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho: - z prevádzkovej činnosti	107 845,01 107 845,01	55 012,79 55 012,79
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - zamestnanecké požitky	0,00 0,00	4 304,00 4 304,00

2.Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	68 839,68	75 745,82
501 - Spotreba materiálu	46 874,09	55 414,17
502 - Spotreba energie	21 965,59	20 331,65
- elektrická energia	3 647,89	3 246,07
- voda	1 313,94	1 345,29
- tepelná energia	17 003,76	15 740,29
b) Služby	134 547,28	93 575,26
511 – Opravy a udržiavanie	56 931,85	810,78
512 – Cestovné	754,17	48,18
513 - Náklady na reprezentáciu	200,04	200,00
518 - Ostatné služby	76 661,22	92 516,30
c) osobné náklady	334 871,56	331 375,55
521 - Mzdové náklady	236 024,16	234 477,19
524 - Záonné sociálne náklady	83 431,01	80 985,68
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 653,52	3 651,44
527 - Záonné sociálne náklady	11 762,87	12 261,24
d) dane a poplatky	729,24	630,70
538 - Ostatné dane a poplatky	729,24	630,70
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 854,41	6 338,34
551 - Odpisy DNM a DHM	2 698,80	2 698,80
- odpisy z vlastných zdrojov	2 698,80	2 698,80
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 155,61	3 639,54
f) finančné náklady	1 244,59	1 196,24
568 - Ostatné finančné náklady	1 244,59	1 196,24
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	107 844,27	55 012,29
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	105 078,27	48 061,29
- predpis odvodu príjmov RO	105 078,27	48 061,29
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	2 766,00	6 951,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 766,00	6 951,00
h) ostatné náklady	8 262,09	40 134,99
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	8 262,09	40 134,99
- dobrovoľnícka činnosť	5 060,00	9 730,00
- ostatné náklady v rámci projektu Erasmus+	655,81	29 464,16
- poistenie motor. vozidla	740,87	678,21
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (olympiády, tábory)	1 805,41	262,62

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 660 220,73 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 605 065,46 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením poplatkov na čiastočnú úhradu výdavkov alebo nákladov na záujmovú činnosť, pridelenie finančných prostriedkov v rámci projektov Erasmus+.

Najväčší podiel na výnosoch v roku tvorili výnosy:

- príspevky na čiastočnú úhradu výdavkov alebo nákladov vo výške 107 845,01 € (účet 648)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR na vzdelávacie poukazy vo výške 40 425,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od ES - z grantu Erasmus+ vo výške 4 090,33 € (účet 695)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 499 461,59 € (účet 691)
- výnosy z bežných transferov o ostatných subjektoch VS a to vo forme príspevkov rodičov v rámci mestských táborov vo výške 5 700,00 € (účet 697)

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 660 193,12 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 604 009,19 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom cien za materiál, učebné pomôcky, cien energií v rámci prenájmov priestorov pre záujmovú činnosť, oprava strešnej plachty z dôvodu havarijného stavu.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 46 874,09 €,
- spotreba energie vo výške 21 965,59 €,
- opravy a udržiavanie vo výške 56 931,85 €
- služby za nájom priestorov pre záujmové útvary vo výške 48 563,50 €,
- mzdové náklady vo výške 236 024,16 €,
- zákonné sociálne náklady vo výške 83 431,01 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	5 698,58	754 120
Drobný hmotný majetok	168 963,76	754 100
Drobný hmotný majetok vypožičaný	10 520,89	789 130

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Poprad	Odvoz kom. odpadu	669,24		

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 rozpočtovej organizácie – Centra voľného času v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom mesta Poprad dňa 13.12.2023 uznesením č. 319/2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.02.2024 - predmetové uznesenie
- druhá zmena schválená dňa 29.02.2024 - predmet.uznesenie-úprava nenorm.fin.prost.-VP
- tretia zmena schválená dňa 25.04.2024 - predmetové uznesenie
- štvrtá zmena schválená dňa 19.06.2024 - uznesenie č. 192/2024
- piata zmena schválená dňa 27.06.2024 - predmetové uznesenie
- šiesta zmena schválená dňa 30.07.2024 - predmetové uznesenie
- siedma zmena schválená dňa 06.08.2024 -uznesenie č. 247/2024
- ôsma zmena schválená dňa 28.08.2024 - predmetové uznesenie
- deväta zmena schválená dňa 24.10.2024 – uznesenie č. 291/2024
- desiatu zmena schválená dňa 05.11.2024 – predmetové uznesenie
- jedenásta zmena schválená dňa 28.11.2024 -predmet.uznesenie-úprava nenorm.fin.prost.-VP
- dvanásta zmena schválená dňa 11.12.2024 – uznesenie č. 348/2024

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.