

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajské centrum voľného času, Pod Sokolicami 14, Trenčín
Sídlo účtovnej jednotky	911 01 Trenčín, Pod Sokolicami 14
IČO	34056149
Dátum zriadenia	1.9.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	911 01 Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečovanie výchovno-vzdelávacej, záujmovej a rekreačnej činnosti detí a mládeže, organizovanie súťaží pre žiakov základných a stredných škôl, presadzovanie polytechnizácie, koordinácia smerovania štátnej politiky vo vzťahu k deťom a mládeži v Trenčianskom kraji
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Renáta Bieliková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	9 2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ (1)

Úsek riaditeľa – administratívny zamestnanec (1)

Úsek súťaží a Regionálne centrum mládeže - vedúca úseku (1) – odborný referent (4)

Úsek ekonomický – Ekonóm, personalista, mzdový účtovník (1)

- Všeobecný účtovník (1)

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

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 jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania. Ak účtovná jednotka zmení odpisový plán v priebehu účtovného obdobia, musí nový postup odpisovania použiť spätne od prvého dňa daného účtovného obdobia.

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 350,- Eur do 1700,- Eur, 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 50,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

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.

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 Organizácia nevlastní žiadny odpisovaný majetok. Dňa 12.2.2020 bolo do užívania zaradené osobné motorové vozidlo AUDI A8, ktoré organizácia získala prevodom od TSK.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Dopravné prostriedky	80641,80

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto	Hodnota zásob netto	Opis
	035	10 098,17	10 098,17	materiál

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	13 381,47	16 813,61
Z toho: depozitný účet / mzdy za 12/2020/	12 431,89	16 053,53
Sociálny fond	949,58	760,08

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-44,78	120,51		-44,78	120,51	

VH v HČ tvorí zisk, ktorý je účtovný a súvisí s metodikou účtovania zdrojov poskytnutých od zriaďovateľa (originálne kompetencie). Jedná sa o nevyskladnené zásoby obstarané z originálnych kompetencií zriaďovateľa, ktoré budú zúčtované do nákladov v roku 2021 pri vyskladnení.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky tvorí mzda a odvody zo mzdy za december 2020 na depozitnom účte, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2021 a účet sociálneho fondu

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	949,58	760,08
- záväzky zo sociálneho fondu	949,58	760,08
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	108,80	105,35
- záväzky voči zamestnancom	7 057,98	9 278,78
- záväzky voči poisťovniam	4429	5 751,53
- záväzky voči daňovému úradu	944,91	1392,10

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky boli vyplatené a uhradené v januári 2021

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	125 40,69	16 527,76
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	949,58	760,08

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Krátkodobý	12 540,69	16 527,76	Mzdy a odvody zo miezd za december 2020 boli vyplatené a odvedené v januári 2021

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	226 769,32	228 969,68
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	183 478,30	204 969,68
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	43 291,02	24 000,00

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 226 769,32 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 228 969,68 €.

Pokles výnosov bol spôsobený pandemickou situáciou, v dôsledku ktorej boli utlmené aktivity organizácie oproti minulému obdobiu a následne spotrebovaný menší objem poskytnutých dotácií, ktoré v zmysle metodiky účtovania sú zúčtované do výnosov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 43291,02 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 183478,30 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	10559,90	16173,96
501 - Spotreba materiálu	7930,97	13451,49
-		
502 - Spotreba energie z toho:	2628,93	2722,47
- elektrická energia	400,93	494,47
- voda	228,00	228,00
- plyn	2000,00	2000,00
b) služby	39468,61	49185,90
511 - Opravy a udržiavanie	0	0
512 – Cestovné	127,92	830,89
513 - Náklady na reprezentáciu	41,50	733,04
518 - Ostatné služby	39299,19	47621,97
c) osobné náklady	161017,48	163079,64
521 - Mzdové náklady	115062,93	116481,50
524 - Záonné sociálne náklady	39922,48	40764,51
527 - Záonné sociálne náklady	6032,07	5338,30
528 – Ostatné sociálne náklady	0	495,33
d) dane a poplatky	449,88	369,86
538 - Ostatné dane a poplatky	449,88	369,86
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	200,00	200
548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	200,00	200
f) finančné náklady	14952,94	5,10
568 - Ostatné finančné náklady	14952,94	5,10

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 226 648,81 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 229 014,46 €.

Pokles nákladov bol spôsobený pandemickou situáciou.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 115 062,93 €
- sociálne náklady vo výške 45 954,55 €
- služby za organizovanie súťaží vo výške 42 189,13 €

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 25.11.2019 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 384/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2020 rozpočtovým opatrením č. 96/933/2/2020
- druhá zmena schválená dňa 28.2.2020 rozpočtovým opatrením č. 141/933/3/2020
- tretia zmena schválená dňa 31.3.2020 rozpočtovým opatrením č. 189/933/4/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 30.4.2020 rozpočtovým opatrením č. 242/933/5/2020

- piata zmena schválená dňa 29.5.2020 rozpočtovým opatrením č. 317/933/6/2020
- šiesta zmena schválená dňa 30.6.2020 rozpočtovým opatrením č. 371/933/7/2020
- siedma zmena schválená dňa 31.7.2020 rozpočtovým opatrením č. 420/933/8/2020
- ôsma zmena schválená dňa 30.10.2020 rozpočtovým opatrením č. 604/933/9/2020
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 650/933/10/2020
- desiatu zmena schválená dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 720/933/11/2020

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.