

Poznámky k 31.8.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Skalité 603
Sídlo účtovnej jednotky	023 14 Skalité 603
IČO	42222061
Dátum zriadenia	01. 09. 2012
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Skalité
Sídlo zriaďovateľa	023 14 Skalité 598
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☒ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Centrum voľného času zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí, mládeže, rodičov a iných osôb do veku 30 rokov v ich voľnom čase s celoročnou prevádzkou. Uspokojuje a usmerňuje rozvoj ich záujmov, utvára podmienky pre rozvoj schopností a budovať návyky účelného využívania voľného času, sebarealizácie a harmonického seba rozvoja.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Edita Brisudová
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	3
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená k 31.08.2021 z dôvodu zrušenia rozpočtovej organizácie. Rozpočtová organizácia od 1.9.2021 prešla pod základnú školu s materskou školou.

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

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 tabuľke č.1 nie je vykázaná zmena oproti roku 2020.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	8 061,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 426,68
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.8.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	724
Bankové účty 221	48,90	4 872,22
Bankové účty 222	61,10	86,35
Bankové účty 223	16	16

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.8.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO	0	450,45

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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

.....

.....

.....

Záväzky	Zostatok k 31.8.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	0,00	159,76
- záväzky zo sociálneho fondu		159,76
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	0,00	4 657,88
- záväzky voči dodávateľom		0
- záväzky voči zamestnancom		2 789,02
- záväzky voči poisťovniam		1 601,94
- záväzky voči daňovému úradu		266,92

Centrum voľného času, Skalité 603
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. augustu 2021

- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

Záväzky	Zostatok k 31.8.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	0,00	4 817,64
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		4 817,64
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.8.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- poplatky za CVČ	76,00	368,30
604 – Tržby za tovar z toho:		
-		
607 – Výnosy z nehnuteľností 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		
-		

Centrum voľného času, Skalité 603
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. augustu 2021

e) finančné výnosy		
661 – Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 – Úroky z toho: -		
668 – Ostatné finančné výnosy z toho: -		
f) mimoriadne výnosy		
672 – Náhrady škôd z toho: -		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na činnosť CVC	40 126,90	52 586,90
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na činnosť CVC	8 448,00	14 809,40
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: - dar		
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		
h) ostatné výnosy		
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: -		
i) 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: -		

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.8.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho: -	1 033,94	7 936,37
502 – Spotreba energie z toho: - elektrická energia	981,58	1 413
507 – Predaná nehnuteľnosť z toho: -		
b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx		
512 – Cestovné		26,16
513 – Náklady na reprezentáciu z toho: -		
518 – Ostatné služby z toho: - telekomunikačné služby - revízia - ostatné,...	1 627,59 277,66 493,20 856,73	1 387,08 400,50 19
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady	33 427,13	40 943,57
524 – Zákonné sociálne náklady	11 410,57	13 353,43
525 – Ostatné sociálne náklady		
527 – Zákonné sociálne náklady	928,16	1 333,57
d) dane a poplatky		
532 – Daň z nehnuteľností		
538 – Ostatné dane a poplatky z toho: -		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 – Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov		
553 – Tvorba ostatných rezerv z toho: -		
558 – Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 – Predané CP a podiely z toho: -		
562 – Úroky z toho: -		
568 – Ostatné finančné náklady z toho: -	379,57	456,88
g) mimoriadne náklady		
572 – Škody z toho: -		
h) 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		
586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		

Centrum voľného času, Skalité 603
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. augustu 2021

587 – Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx		
588 – Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	76,00	368,30
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
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: -		
549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.8.2021 bola vykázaná vo výške 49 864,55 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka 2020, kedy bola celková výška nákladov vo výške 36 312,78 €.

Nárast nákladov vznikol v dôsledku uvoľnenia opatrení COVID 19 a teda aktívnej činnosti CVČ – záujmové útvary, príležitostná činnosť (letná činnosť, športové podujatia).

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 obecným zastupiteľstvom dňa 09. 12. 2020 uznesením č. 131/2020

Čl. VII

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

Po 31. 8 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.