

Poznámky k 31.12.2021 – textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	P.O .Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica
IČO	36128571
Dátum zriadenia	1.4.2002 s právnou subjektivitou
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, na základe zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Mesto Nová Dubnica
Sídlo zriaďovateľa	Trenčianska 45/41, 018 51 Nová Dubnica
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	Predmet činnosti podľa zriaďovacej listiny: CVČ zabezpečuje záujmovú a rekreačnú činnosť detí, rodičov a iných osôb do veku 30 rokov v ich voľnom čase, usmerňuje rozvoj záujmov detí a osôb, zdokonaľuje a rozvíja ich praktické zručnosti, zabezpečuje súťaže detí ZŠ a SŠ, prázdninovú činnosť formou táborov a podujatí a iné činnosť podľa VZN.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Lenka Ibolyová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ nie sú zriadené iné organizácie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou	

jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

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	obstarávacou cenou
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 DM do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na euro centy.

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	¼
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Dlhodobý drobný hmotný majetok je taký hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je **vyššia ako 1000 eur a nižšia alebo rovná ako 1699,99 eur**, doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. DDHM – eviduje sa v Evidencii a na účte 501 – Spotreba materiálu.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok je taký nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je **vyššia ako 1700,00 eur a nižšia alebo rovná ako 2400,00 eur**, doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. DDNM- eviduje sa v Evidencii a na účte 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok v hodnote nad 500,00 eur do 999,99 eur vrátane a **drobný nehmotný majetok** v hodnote nad 1000 eur do 1699,99 eur vrátane s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa eviduje v operatívno – technickej evidencii majetku a je obstaraný z bežného rozpočtu. OTE – eviduje sa v Evidencii a na účte 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. – ÚJ nemá

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 – ÚJ v r.2021 nemala

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro – ÚJ nakupuje tovary a služby iba v mene euro.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1) - žiadne pohyby nenastali
- spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- ÚJ nemá
- zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – ÚJ nemá
- 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 (pec na pálenie keramiky)	1 660,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

- opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – ÚJ nemá
- opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. – ÚJ nemá

2. Dlhodobý finančný majetok – ÚJ nemá

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – ÚJ nemá

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

B Obežný majetok

- Zásoby – nakoľko sa účtuje spôsobom B, účtujú sa všetky výdaje na obstaranie zásob priamo do [nákladov](#) (do spotreby)
- Pohľadávky – ÚJ nemá

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Ceniny – účet 213	5 208,00	4 964,00
Bankový účet 221 = 472 Sociálny fond	1 094,23	757,78
Bankový účet 221 – Darovací účet	12 316,89	11 012,91

- krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – ÚJ nemá

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

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 307,60	2 929,10
381.1fa VEMA licencia	307,60	300,10
381.1 fa ARES časopis Vychovávateľ	0,00	18,00
381.11 MsÚ odvod príjmov	1 000,00	2 611,00
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 31.12.2021	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
Nevysporiadaný výsledok hospod. minulých rokov	5 179,01			1 081,39	4 097,62	VH CVČ nevykazuje a netvorí – vzniknutý VH sa preúčtováva do nevysporiadaného VH minulých rokov. VH za r.2021 sa v januári 2022 preúčtuje na VH minulých rokov 428.1/431.1
Výsledok hospodárenia	269,19	269,19		-1081,39	1 081,39	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 - v r.2021 sa rezervy netvorili

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Celková suma záväzkov bola v sume 15 286,53 €. Suma 14 192,30 € sú mzdy a odvody na depozite za december 2021 vyplatené zamestnancom a do poisťovni v januári 2022. Suma 1 094,23 € je konečný zostatok na účte sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	1 094,23	757,78
- záväzky zo sociálneho fondu	1 94,23	757,78
Krátkodobé záväzky z toho:	14 192,30	15 015,71
- záväzky voči dodávateľom	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	7 972,02	8 375,12
- záväzky voči poisťovniam	5 117,98	5 407,23
- záväzky voči daňovému úradu	1 102,30	1 233,36

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	15 286,53	15 773,49
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 192,30	15 015,71

b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 094,23	757,78
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – ÚJ nemá

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	67,40	103,09
Slovak Telekom - pevná linka	46,42	31,37
ZUŠ Nová Dubnica – vodné, stočné	20,98	6,72
HKM Nová Dubnica – vedenie hokejového krúžku	0,00	65,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	13 316,89	13 623,91
Výnosy budúcich období – darovací účet	12 316,89	11 012,91
Výnosy budúcich období – školné prijaté vopred na r.2022	1 000,00	2 611,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 - ÚJ nemá

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	15 188,00	15 420,00
602 - Tržby z predaja služieb - školné	15 188,00	15 420,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	196 802,00	200 662,00

Centrum voľného času, P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na cvč (KZ 41)	193 629,00	197 634,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa (odpisy)	0,00	0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na organizov.súťaží a vzdel.pouk. (KZ 111)	3 173,00	3 028,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - darovacie (KZ 41)		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Celková výška výnosov za rok 2021 bola nižšia oproti roku 2020. Pokles výnosov bol spôsobený dosiahnutím nižších vlastných príjmov a bežných transferov z MsÚ na financovanie miezd a bežných výdavkov CVC.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	9 091,37	5 279,52
501 - Spotreba materiálu - Mat.na krúžky, všeobecný materiál na bežnú činnosť zariadenia	8 963,94	5 147,02
502 - Spotreba energie - voda	127,43	132,50
b) služby	9 397,37	9 036,01
511 - Opravy a udržiavanie	856,00	996,40
512 – Cestovné - Počas táborov ,cestovné príkazy zamestnanci	85,60	360,00
513 - Náklady na reprezentáciu - Kvety ,občerstvenie ,reprezentačné	748,27	1 288,09
518 - Ostatné služby - Šitie kostýmov, fotoslužby, školenia...	7 707,50	6 391,52
c) osobné náklady	177 073,91	184 709,37
521 - Mzdové náklady (hrubé mzdy a dohody)	128 029,89	135 170,63
524 - Záonné sociálne náklady (poistné do SP,ZP)	43 524,08	44 229,47
525 – Ostatné sociálne náklady (DDS)	398,40	398,40
527 - Záonné sociálne náklady (PN ,OČR, tvorba SF)	5 121,54	4 910,87
d) dane a poplatky	190,67	176,55
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	190,67	176,55
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00	0,00
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov		

553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady	356,44	339,16
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	356,44	339,16
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	15 799,00	11 509,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov	15 799,00	11 509,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
i) ostatné náklady	40,09	40,00
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	40,09	40,00
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov za rok 2021 bola nižšia oproti roku 2020. Pokles nákladov bol spôsobený dosiahnutím nižších vlastných príjmov a bežných transferov z MsÚ na financovanie miezd a bežných výdavkov CVČ. Najvyšší podiel na nákladoch tvorili mzdové a odvodové náklady, náklady na krúžkovú činnosť (materiál na krúžky, šitie kostýmov, občerstvenie pre deti počas mestských táborov CVČ,...), náklady na Dohody pre dohodárov ako externých pracovníkov vedúcich rôzne krúžky, náklady na stravné lístky pre 8 zamestnancov a povinná tvorba sociálneho fondu.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – ÚJ nevyplňa

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch – ÚJ nemá

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – ÚJ nemá

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – ÚJ nemá

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 na rok 2021 bol schválený MsZ dňa 16.12.2020 a uznesením č.86/2020 a VZN mesta Nová Dubnica č.14/2018 – záväzný ukazovateľ- rozpis finanč. prostriedkov:

197 441,00 €

Úpravy rozpočtu

V roku 2021 organizácia mala nasledovné úpravy v rozpočte:

- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2021 – úprava č. 1, **zo dňa 03.03.2021**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2021 – úprava č. 2, **zo dňa 22.11.2021**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2021 – úprava č. 3, **zo dňa 23.11.2021**
- Rozpis finančných prostriedkov pre rok 2021 – úprava č. 4, **zo dňa 29.11.2021**

Rozpočet po zmenách:

202 114,00 €

Čl. X

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

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

Vypracoval: Ing. Oľga Bulková – ekonómka

Schválil: Mgr. Lenka Ibolyová – poverená vedením

V Novej Dubnici, dňa: 15.3.2022