

Poznámky k 31.12.2021

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)	Mgr. Miriam Olešáková
Funkcia	Poverená riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
počet vedúcich zamestnancov	1

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.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
---	------

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto	Hodnota zásob netto	Opis
	035	9554,18	9554,18	materiál

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	060	169,40	Finančná náhrada stravenky

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Krátkodobá pohľadávka - finančná náhrada stravenky – vysporiadané vo mzde za december v januári 2022

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	11418,00	13381,47

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	120,51	-281,53		-120,51	-281,53	

VH v HČ tvorí strata vo výške 281,53 Eur, ktorá je účtovná a súvisí s metodikou účtovania zdrojov poskytnutých od zriaďovateľa (originálne kompetencie). Strata je tvorená účtovaním nákladov vo výške prijatých faktúr za mesiac december 2021 a zúčtovanie do výnosov bude uskutočnené až v súvislosti s výdavkom v nasledujúcom účtovnom období – rok 2022.

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 tvorí mzda a odvody zo mzdy za december 2021 na depozitnom účte, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2022, účet sociálneho fondu a faktúry splatné v januári 2022

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	948,19	949,58
- záväzky zo sociálneho fondu	948,19	949,58
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	85,74	108,80
- záväzky voči zamestnancom	5906,22	7057,98
- záväzky voči poisťovniam	3727,29	4429
- záväzky voči daňovému úradu	770,30	944,91

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 2022

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10489,55	12540,69
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	948,19	949,58

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Krátkodobý	10489,55	12540,69	Mzdy a odvody zo miezd za december 2021 boli vyplatené a odvedené v januári 2022

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	205625,66	226769,32
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	169215,99	183478,30
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	36409,67	43291,02

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 205625,66 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 226769,32 €. Pokles výnosov bol spôsobený pandemickou situáciou, počas ktorej bola utlmená činnosť organizácie a z tohto titulu evidujeme aj pokles spotrebovaných finančných prostriedkov, ktoré sa v zmysle postupov účtovania premietajú do výnosových účtov bežný transferov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 36409,67 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 169215,99 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	8088,18	10559,90
501 - Spotreba materiálu	5495,86	7930,97
502 - Spotreba energie z toho:	2592,32	2628,93
- elektrická energia	364,32	400,93
- voda	228,00	228,00
- plyn	2000,00	2000,00
b) služby	41128,11	39468,61
511 - Opravy a udržiavanie	0	0
512 - Cestovné	14,20	127,92
513 - Náklady na reprezentáciu	0	41,50
518 - Ostatné služby	41113,91	39299,19
c) osobné náklady	155411,35	161017,48
521 - Mzdové náklady	112079,87	115062,93
524 - Zákonné sociálne náklady	37874,56	39922,48
527 - Zákonné sociálne náklady	5311,72	6032,07
528 - Ostatné sociálne náklady	145,2	495,33
d) dane a poplatky	441,27	449,88
538 - Ostatné dane a poplatky	441,27	449,88
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	834,98	200,00
548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	834,98	200,00
f) finančné náklady	3,30	14952,94
568 - Ostatné finančné náklady	3,30	14952,94

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 205907,19 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 226648,81 €.

Pokles nákladov bol spôsobený pandemickou situáciou a už spomínanej utlmenej činnosti organizácie, z titulu ktorej priamoúmerne klesali aj celkové náklady v danom účtovnom období.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 112079,87 €
- sociálne náklady vo výške 43331,48 €
- služby za organizovanie súťaží vo výške 35080,13 €

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 23.11.2020 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 582/2020

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|---|
| - prvá zmena schválená dňa 26.2.2021 | rozpočtovým opatrením č. 143/933/2/2021 |
| - druhá zmena schválená dňa 31.3.2021 | rozpočtovým opatrením č. 205/933/3/2021 |
| - tretia zmena schválená dňa 30.4.2021 | rozpočtovým opatrením č. 263/933/4/2021 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 31.5.2021 | rozpočtovým opatrením č. 313/933/5/2021 |
| - piata zmena schválená dňa 30.6.2021 | rozpočtovým opatrením č. 378/933/6/2021 |
| - šiesta zmena schválená dňa 30.9.2021 | rozpočtovým opatrením č. 601/933/7/2021 |
| - siedma zmena schválená dňa 30.11.2021 | rozpočtovým opatrením č. 717/933/8/2021 |
| - ôsma zmena schválená dňa 31.12.2021 | rozpočtovým opatrením č. 795/933/9/2021 |

Čl. VII

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.