



Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času CVrček
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 346/5, 045 01 Moldava nad Bodvou
IČO	35544236
Dátum zriadenia	01.07.2022 Zriaďovacia listina
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Moldava nad Bodvou
Sídlo zriaďovateľa	Školská 356/2, Moldava nad Bodvou 045 01
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	Zabezpečovať výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí, usmerňovať rozvoj ich záujmov, vytvárať podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie ich praktických zručností a podieľať sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času.
----------------------------------	---

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

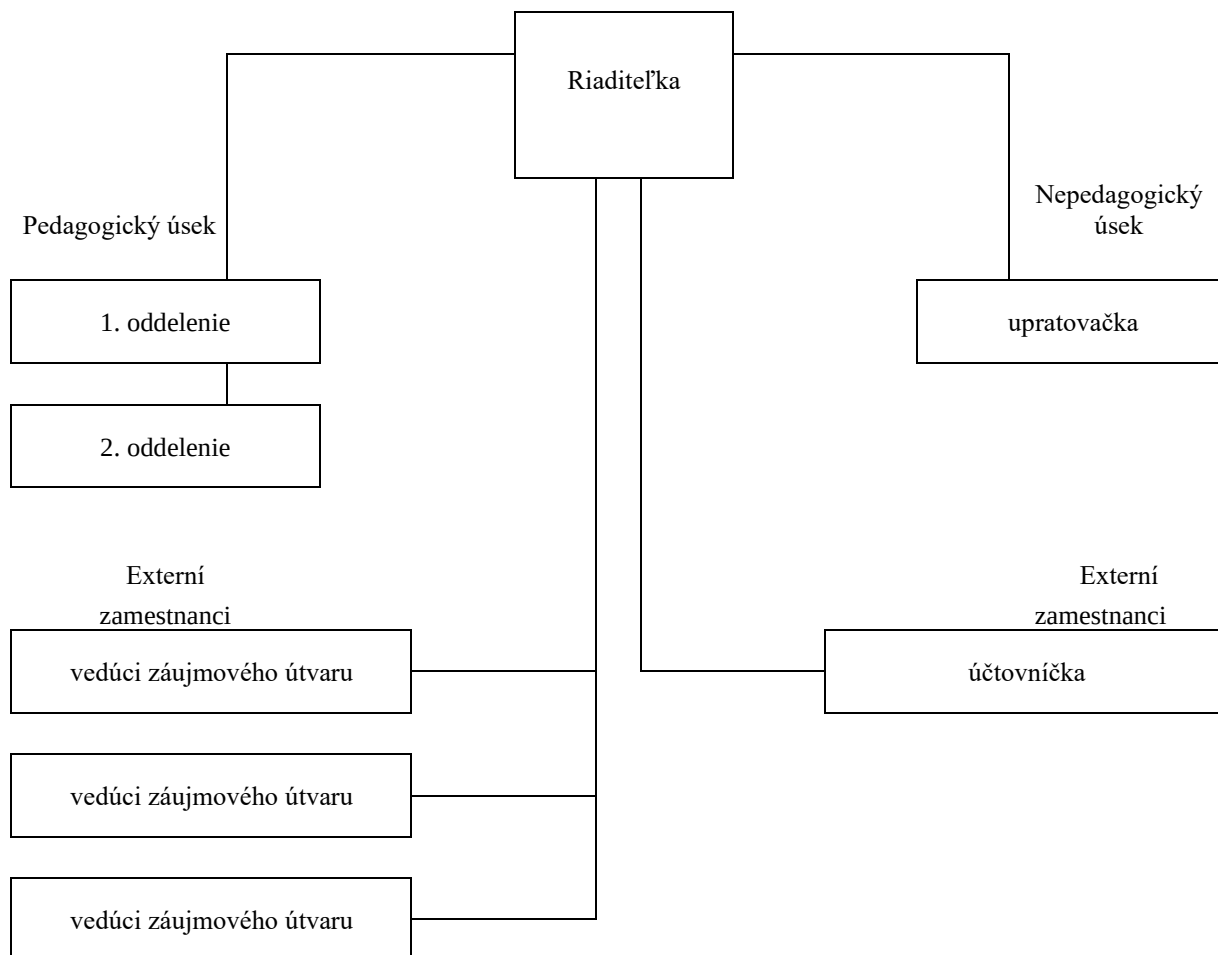
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Tóthová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2,5	3,1
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	1



Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Organizačná štruktúra Centrum voľného času CVrček



K 31.12.2021 rozpočtová organizácia Centrum voľného času CVrček malo nasledovný počet zamestnancov:

- troch pedagogických zamestnancov, z toho:
 - jedného pedagogického zamestnanca na plný pracovný úväzok (riaditeľka),
 - jedného pedagogického zamestnanca na polovičný pracovný úväzok,
 - jedného pedagogického zamestnanca na plný pracovný úväzok, toho času na materskej (rodičovskej) dovolenke,
- jedného nepedagogického zamestnanca (upratovačku) na polovičný pracovný úväzok,
- štyroch zamestnancov na dohodu o pracovnej činnosti, z toho:
 - troch vedúcich záujmového útvaru a jednu účtovníčku



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.
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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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.

Drobný nehmotný majetok od 30 Eur do 800 Eur, ktorý podľa Vnútrošného predpisu o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku účtovnej účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 30 Eur do 800 Eur, ktorý podľa Vnútrošného predpisu o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Centrum voľného času CVrček v roku 2021 neodpisovalo žiadny dlhodobý majetok.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútrošného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ 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 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.
-



7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 na účte 022 nie je vykázaný žiadny pohyb dlhodobého majetku – prírastok ani úbytok oproti minulému roku.

V tabuľke č. 1 na účte 028 nie je vykázaný žiadny pohyb dlhodobého majetku – prírastok ani úbytok oproti minulému roku.

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

Centrum voľného času CVrček nemá poistený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Centrum voľného času CVrček nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

d) 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	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2538,00



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Dopravné prostriedky	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4652,70
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - nebytové priestory (časť nehnuteľnosti na ul. Školská 5 v Moldave nad Bodvou)	

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2021 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2021 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k dlhodobému finančnému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Centrum voľného času CVrČek nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):
 Centrum voľného času CVrČek nevlastní dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):
 Centrum voľného času CVrČek nemá dlhodobé pôžičky.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):
 Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 nemá vykázaný žiadny ostatný dlhodobý finančný majetok.



B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

V roku 2021 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k zásobám.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Centrum voľného času CVrČek nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Centrum voľného času CVrČek nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 neviduje žiadnu pohľadávku.

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

V roku 2021 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k pohľadávkam.

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

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 neviduje žiadne pohľadávky podľa doby splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	60,13		
- pohľadávky za nájom	60,00		
- ostatné pohľadávky	0,13		0,13

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

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 neviduje žiadne pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		60,13
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		60,00
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		0,13
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

-		
---	--	--

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 neviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 neviduje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica		
Ceniny		
Bankové účty	295,20	542,00

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Centrum voľného času CVrČek neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

Centrum voľného času CVrČek neposkytlo žiadnu návratnú finančnú výpomoc.

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:	1 026,89	98,97
- telefón	28,97	23,03
- softvér	73,50	73,50
- poisťné	2,44	2,44
- služby spojené s nájmom zaplatené vopred	924,42	
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3989			-321,73	-4310,73	
Výsledok hospodárenia (431)	-321,73	662,71		321,73	662,71	Presuny 321,73 €: preúčtovanie HV za rok 2020



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Centrum voľného času CVRČek k 31.12.2021 netvorilo žiadne rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Centrum voľného času CVRČek k 31.12.2021 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	237,21	228,02
- záväzky zo sociálneho fondu	237,21	228,02
- 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:	3799,45	4439,92
- záväzky voči dodávateľom	19,94	14,00
- záväzky voči zamestnancom	2158,23	2550,58
- záväzky voči poisťovniam	1343,49	1585,49
- záväzky voči daňovému úradu	248,61	289,85
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	29,18	

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

Centrum voľného času CVRČek k 31.12.2021 eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane, voči dodávateľom vo výške 19,94 € (neuhradená faktúra za telefón), voči zamestnancom vo výške 2 158,23 € (nevyplatené mzdy za 12/2021), voči poisťovniam vo výške 1 343,49 € (neuhradené odvody poisťovniam za 12/2021), voči daňovému úradu vo výške 248,61 € (neuhradený preddavok na daň zo závislej činnosti za 12/2021), voči VÚB a.s. vo výške 29,18 € (neuskutočený prevod bankových poplatkov za mesiac 12/2021).

Ako záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane vo výške 237,21 € sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:	4036,66	4667,94
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	3799,45	4439,92
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	237,21	228,02
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		



c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Záväzky voči zamestnancom	2 158,23	2 550,58	Mzdy za mesiac 12/2021 budú vyplatené v 1/2022
Záväzky voči poisťovniam	1 343,49	1 585,49	Odvody poisťného za mesiac 12/2021 budú uhradené v 1/2022

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Centrum voľného času CVrček nemá žiadne bankové úvery.

b) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Centrum voľného času CVrček nemá žiadne dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy.

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Centrum voľného času CVrček neprijalo žiadne dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:		25,05
- bankové poplatky za 12/2020 zinkasované v 01/2021		25,05
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	933,45	
- Služby spojené s nájmom zaplatené z príspevku od obcí za 01-03/2022	924,42	
- Poplatky za telefón zaplatené z príspevku od obcí za 01/2022	9,03	

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Centrum voľného času CVrček neprijalo žiadne kapitálové transfery.



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) tržby za vlastné výkony a tovar	2999,50	8708,00
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	2999,50	8708,00
- Príspevok na pravidelnú záujmovú činnosť	992,00	5725,00
- Príspevok na príležitostnú záujmovú činnosť	0,00	100,00
- Príspevok na prázdninovú činnosť	2007,50	2883,00
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		
-		
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	48415,57	80439,39
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	46976,48	77407,54
- bežný transfer (originálne kompetencie)	42979,00	68490,68
- bežný transfer (vlastné zdroje)	3 997,48	8916,86
-		
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:	1439,09	3005,85
- bežný transfer (vzdelávacie poukazy)	282,00	320,00
- bežný transfer (príspevok na špecifiká – testovanie, OOP a dezinfekčné prostriedky)	90,00	0,00
- bežný transfer (príspevok na činnosť od obcí)	1 067,09	2 685,85



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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: -		
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: - Nájomné za priestory - Nájomné za hnuteľný majetok - Dobropis za poskytované služby spojených s nájmom za rok 2020 (teplo, voda)	1005,25 120,00 76,14 809,11	136,14 60,00 76,14
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: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 52 420,32 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020 o 41,28 % (o 36 837,21 €) keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 89 257,53 €.

Pokles výnosov bol spôsobený najmä obmedzenou prevádzkou centra voľného času v dôsledku prijatých opatrení proti šíreniu pandémie ochorenia COVID – 19. V čase núdzového stavu a mimoriadnej situácie bola prevádzka prerušená alebo sa činnosť uskutočňovala dištančne (v mesiacoch január až do polovice mája a v mesiaci december 2021). Následne došlo k výraznému poklesu počtu členov o 50,4 % oproti roku 2020. Ku dňu 15.9.2021 bolo zapísaných 124 členov, čo je o 126 členov menej ako v roku 2020. K 15.9.2020 bolo zapísaných 250 členov, k 15.9.2019 bolo zapísaných až 322 členov.

Pokles bol zaznamenaný aj pri počte zapísaných členov s trvalým pobytom v inej obci, v dôsledku čoho poklesla výška poskytnutých príspevkov na záujmové vzdelávanie detí v CVČ od obcí v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi. V roku 2021 obce poskytli 2 000,54 €, v roku 2020 to bolo 2 817,85 € a v roku 2019 bolo poskytnutých až 4 606,68 €.

Posledný príspevok od obce vo výške 900,00 bol poskytnutý v závere roka - 20.12.2021. Nakoľko túto dotáciu nebolo možné účelne a efektívne vyčerpať, centrum voľného času použilo finančné prostriedky na úhradu služieb spojených s nájmom (za teplo, vodu) za mesiace január až marec 2022.



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

V roku 2021 boli vzdelávacie poukazy odovzdané v menšom množstve ako v roku 2020.
Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa boli v celkovej výške 42 979,00 € (účet 691)
z toho: originálne kompetencie : 31 200,00 €
dofinancovanie : 9 770,00 €
nevyčerpané prostriedky z roku 2020: 2 009,00 €.

Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa poklesli o 37,25 % (o 25 511,68 €) oproti roku 2020 keď výnosy z BT od zriaďovateľa (originálne kompetencie) boli vo výške 68 490,68 €.

V roku 2019: 76 594,00 €.

Podľa VZN Mesta Moldava nad Bodvou O určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka škôl a školských zariadení na území mesta je Centrum voľného času CVrček financované podľa údajov o počtoch detí a žiakov, ktoré predkladá školské zariadenie zriaďovateľovi k 15. septembru predchádzajúceho kalendárneho roka a schválenej sumy na mzdy a prevádzku na jedno dieťa / žiaka na rok. Nízky počet členov a výška schválenej sumy mali negatívny vplyv na celkovú výšku dotácie.

Zriaďovateľom poskytnuté finančné prostriedky, aj napriek dofinancovaniu a využitiu nevyčerpaných finančných prostriedkov, ktoré boli poskytnuté v roku 2020, neboli postačujúce a mali za následok zníženie počtu zamestnancov a následne došlo k výraznému poklesu počtu záujmových útvarov a k obmedzeniu letnej prázdninovej činnosti.

- výnosy z bežných transferov (vlastné zdroje) boli vo výške 3 997,48 € (účet 691), čo predstavuje pokles o 55,17 % (vo výške 4 919,38 €) oproti roku 2020 keď výnosy z bežných transferov (vlastné zdroje) boli vo výške 8 916,86 €,

- tržby z predaja služieb, z toho:

Príspevok na pravidelnú záujmovú činnosť za rok 2021 bol vo výške 992,00 € čo predstavuje pokles o 82,68 % (vo výške 4 733,00 €) oproti roku 2020, kedy boli príspevky na pravidelnú záujmovú činnosť prijaté vo výške 5 725,00 €,

Výška prijatého príspevku bola ovplyvnená protiepidemiologickými opatreniami proti šíreniu ochorenia COVID – 19. Pravidelná záujmová činnosť sa nemohla realizovať súvisle, došlo k poklesu zapísaných členov a tiež k odhláseniu členov centra voľného času. Na úhradu príspevku mala vplyv aj dochádzka detí z dôvodu vysokej chorobnosti, nepriaznivé personálne obsadenie a zúžený počet záujmových útvarov.

Príležitostná záujmová činnosť sa nerealizovala, hromadné podujatia neboli povolené.

V roku 2021 nebolo možné organizovať okresné kolá súťaží Pekná maďarská reč a Poznaj slovenskú reč.

Príspevok na prázdninovú činnosť bol vo výške 2007,50 €, čo predstavuje pokles o 30,37 % (vo výške 875,50 €) oproti roku 2020, kedy boli príspevky na prázdninovú činnosť prijaté vo výške 2 883,00 €. Na výšku prijatého príspevku na prázdninovú činnosť mala vplyv aj zlá personálna situácia.

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy boli vykázané vo výške 1439,09 € (účet 693), čo predstavuje pokles o 52,12 % (vo výške 1 566,76 €) oproti roku 2020. V roku 2020 bol účet 693 vo výške 3005,85 €.

z toho:

- bežný transfer (príspevok na činnosť od obcí) vo výške 1 067,09 €, čo predstavuje pokles



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

o 60,26 % (vo výške 1 618,76 €) oproti roku 2020 keď bol bežný transfer (príspevok na činnosť od obcí) vo výške 2 685,85 €.

Pokles poskytnutého príspevku bol spôsobený poklesom počtu zapísaných členov s trvalým pobytom v okolitých obciach.

- bežný transfer (vzdelávacie poukazy) vo výške 282,00 €, pokles o 11,87 % (vo výške 38,00 €). K 31.12.2020 bol vo výške 320,00 €.
- bežný transfer (príspevok na špecifiká – testovanie, OOP a dezinfekčné prostriedky) bol k 31.12.2021 vo výške 90,00 €
- ostatné výnosy boli vo výške 1005,25 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2020 o 869,11 €. Ostatné výnosy v roku 2020 boli vykázané vo výške 136,14 €.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä prijatím dobropisu od vlastníka budovy za vyúčtovanie poskytovaných služieb (teplo, voda) za rok 2020. V roku 2020 bola z dôvodu prijatých opatrení proti šíreniu pandémie taktiež obmedzená prevádzka Centra voľného času CVrČek, čo sa odzrkadlilo na nižších nákladoch za spotrebované energie.

Výnosy za prenájom priestorov v roku 2021 boli vo výške 60,00 €, čo predstavuje pokles o 50 % oproti dosiahnutým výnosom v roku 2020 vo výške 120,00 €.

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	1 368,24	2 984,36
501 - Spotreba materiálu z toho:	1 170,93	2 700,24
- Kancelársky materiál	10,40	442,69
- Materiál na údržbu a spotrebný materiál	185,19	543,00
- Čistiaci materiál	353,08	584,56
- Materiál na záujmovú činnosť	473,37	910,93
- Knihy, odmeny	129,36	125,91
- Potraviny	19,53	93,15
502 - Spotreba energie z toho:	197,31	284,12
- Elektrická energia	197,31	284,12
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	5 629,53	7 058,26
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	60,00	370,26
- oprava výpočtovej techniky	60,00	
512 – Cestovné	31,09	17,42
513- Náklady na reprezentáciu z toho:	0,89	
- reprezentačný materiál	0,89	
518 - Ostatné služby z toho:	5 537,55	6 670,58
- Školenie	10,00	15,00
- Služby spojené s nájmom	3 697,68	3 697,68
- Poplatky za telefón, internet	474,02	408,00
- Poštové služby	84,34	90,61
- Služby OPP, BOZP, dohľad nad pracovným prostredím, GDPR	660,00	810,00
- Softvér	77,76	73,52
- Ubytovanie, vstupné (prázdninová činnosť)	321,16	1067,45
- Ostatné služby	212,59	508,32
c) osobné náklady	40 007,18	69 440,62
521 - Mzdové náklady	29 336,39	51 517,92
524 - Záonné sociálne poistenie	9 864,32	16 900,90
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	806,47	1 012,80



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	97,24	97,24
- Miestny poplatok za komunálny odpad	97,24	97,24
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	650,54	983,64
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	650,54	983,64
- Bankové poplatky	608,10	825,83
- Členské príspevky (Asociácia centier voľného času)	40,00	40,00
- Rybársky lístok		150,00
- Ostatné (poistné)	2,44	12,81
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	4 004,75	9015,14
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		
- 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		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	3 966,75	8 925,14
- predpis odvodu príjmov RO	3 966,75	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	38,00	90,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	38,00	
i) ostatné náklady	0,13	
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:	0,13	
- Nevymožiteľná pohľadávka		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
-		



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 51 757,61 €, čo predstavuje pokles nákladov o 42,22 % t.j. o 37 821,65 € oproti roku 2020, keď boli celkové náklady vykázané vo výške 89 579,26 €.

Pokles nákladov bol spôsobený obmedzením činnosti centra voľného času na základe prijatých opatrení proti šíreniu ochorenia COVID – 19. Zamestnancom bola vyplatená náhrada mzdy za čas povinného zatvorenia prevádzky (t.j. v čase trvania prekážky na strane zamestnávateľa). Obmedzením prevádzky došlo k poklesu spotrebovaných nákupov tovaru a elektrickej energie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu:
 - spotreba materiálu na záujmovú činnosť: 473,37 €, čo predstavuje pokles o 48,03 % vo výške 437,56 € oproti roku 2020, výška bola ovplyvnená nízkym počtom členov a protiepidemiologickými opatreniami,
 - spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID – 19: vo výške 353,08 €, čo predstavuje pokles o 39,60 % vo výške 231,48 €, oproti roku 2020, výška bola ovplyvnená poklesom počtu členov

- mzdové a sociálne náklady:
 - mzdové náklady vo výške 29 336,39 €, čo predstavuje pokles o 43,05 % vo výške 22 181,53 €.
 - sociálne poistenie vo výške 9 864,32 €, čo predstavuje pokles o 41,63 % vo výške 7 036,58 €
 sociálne náklady vo výške 806,47 €, čo predstavuje pokles o 20,37 % vo výške 206,33 € oproti roku 2020.

Výška mzdových a sociálnych nákladov bola ovplyvnená poklesom počtu zamestnancov.

Jednému zamestnancovi sa vyplatilo odstupné vo výške 1775,00 €.

- služby:
 - služby spojené s nájmom boli vykázané vo výške 3 697,68 €.
 - Na základe spracovaného vyúčtovania za poskytované služby spojené s nájmom (teplo, voda) za rok 2021 sa očakáva preplatok, ktorý bude uhradený v roku 2022.
 - poplatky za telefón a internet boli vo výške 474,02 €, čo predstavuje nárast o 66,02 € z dôvodu úhrad poplatkov za internet od roku 2021.
 - služby za OPP, BOZP, dohľad nad pracovným prostredím, GDPR boli vo výške 660,00 €, čo predstavuje pokles o 150,00 €, výška týchto služieb bola ovplyvnená odpustením úhrad za výkon funkcie "zodpovednej osoby" - zabezpečenie súladu prevádzkovateľa so všeobecnými nariadeniami o ochrane údajov GDPR za mesiace apríl až september 2021 v celkovej sume 180,00 €.
 - služby – ubytovacie, cestovné účastníkov, vstupné (prázdninová činnosť) vo výške 321,16 €, čo predstavuje pokles o 69,91 % vo výške 746,29 € oproti roku 2020
- ostatné finančné náklady boli vo výške 650,54 €, čo predstavuje pokles o 333,10 € z dôvodu nižších bankových poplatkov a poplatkov súvisiacich s činnosťou záujmových útvarov napríklad záujmového útvaru Priatelja prírody a Poľovníček.
- náklady z odvodu príjmov RO boli vykázané vo výške 3 966,75 € (účet 589)
- náklady z budúceho odvodu príjmov RO boli vykázané vo výške 38,00 € (účet 588)



Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Centrum voľného času CVrček nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné napr. drobný hmotný a nehmotný majetok	26 040,73 €	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Centrum voľného času CVrček nemá vedomosť o iných aktívach.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

Centrum voľného času CVrček nemá vedomosť o iných pasívach.

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Centrum voľného času CVrček nemá žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky v správe alebo vo vlastníctve.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Centrum voľného času CVrček nemá iné aktíva a iné pasíva vykázané voči žiadnej účtovnej jednotke súhrnného celku.



2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2021 nevykázalo žiadne ostatné finančné povinnosti

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) Centrum voľného času CVrČek neuskutočnilo žiadne transfery a nemá iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.
- b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám
Centrum voľného času CVrČek nevykazuje žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

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 Centra voľného času CVrČek bol schválený mestským zastupiteľstvom na 24. zasadnutí dňa 15.12.2020 uznesením č. 348/2020 zo dňa 15.12.2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená na 25.zasadnutí mestského zastupiteľstva uznesením č. 374/2021 zo dňa 15.3.2021 (Rozpočtovým opatrením Mesta Moldava nad Bodvou č. 1/2021)
- druhá zmena schválená na 31. zasadnutí mestského zastupiteľstva uznesením č. 480/2021 zo dňa 25.10.2021 (Rozpočtovým opatrením Mesta Moldava nad Bodvou č. 6/2021)
- tretia zmena schválená na 32. zasadnutí mestského zastupiteľstva uznesením č. 489/2021 zo dňa 10. 12.2021 (Rozpočtovým opatrením Mesta Moldava nad Bodvou č. 8/2021)

Výška dlhu obce/mesta podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.



Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie rozpočtovej organizácie Centrum voľného času CVrČek.