

Čl. I Všeobecné údaje

Čl. I (1) (3) (5) Základné údaje

Čl. I (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

JUVENTAS Žilina, n. o.

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky:

02.08.2007

Čl. I (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

neštátne školské zariadenie - centrum voľného času

Čl. I (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

nemá žiadne organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Čl. I (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Názov orgánu (meno a priezvisko...)	Druh orgánu spoločnosti
PaedDr. Ľudmila Chodelková	riaditeľka

Čl. I (4) Priemerný počet zamestnancov, počet dobrovoľníkov

Čl. I (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,50	8,00
- z toho počet vedúcich zamestnancov	1,00	1,00
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	138,00	128,00

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie ÚJ urobilo analýzu možných účinkov a následkov na organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na súkromné školské zariadenie (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie**Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Čl. II (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom	reálna hodnota	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív		
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

V roku 2021 neboli uplatnené daňové odpisy.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidlo	5 rokov		Časová
Motorové vozidlo	4 roky		Časová
Bežecský pás	6 rokov		Časová
Umyvadací automat	6 rokov		Časová

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Čl. II (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) až c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Čl. III (1) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

a) až c) Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a prehľad zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Riadok súvahy:	010	011	012	013	014	015	016	017,018	019	020	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				5 565,80	61 875,01						67 440,81
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				5 565,80	61 875,01						67 440,81
Oprávky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				968,23	32 627,12						33 595,35
Prírastky				927,63	12 810,12						13 737,75
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				1 895,86	45 437,24						47 333,10
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				4 597,57	29 247,89						33 845,46
Stav na konci bežného účtovného obdobia				3 669,94	16 437,77						20 107,71

Čl. III (2) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Čl. III (2) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	16 437,77	29 247,89

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Čl. III (3) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok	Spôsob poistenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Dopravné prostriedky	havarijné a povinné zmluvné poistenie	3 089,16	3 089,16

Čl. III (8) Významné položky pohľadávok

Čl. III (8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

Opis pohľadávky	Riadok súvahy	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť a podnikateľská činnosť
Dlhodobé pohľadávky	037		
Pohľadávky z obchodného styku	038		
Ostatné pohľadávky	039		
Pohľadávky voči účastníkom združení	040		
Iné pohľadávky	041		
Krátkodobé pohľadávky	042		
Pohľadávky z obchodného styku	043	2 465,93	
Ostatné pohľadávky	044	18 337,66	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	045		
Daňové pohľadávky	046		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047		
Pohľadávky voči účastníkom združení	048		
Spojovací účet pri združení	049		
Iné pohľadávky	050	19 155,00	

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Čl. III (10) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	39 803,59	26 505,88
Pohľadávky po lehote splatnosti	155,00	155,00
Pohľadávky spolu	39 958,59	26 660,88

Čl. III (12) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku

Čl. III (12) a), b) Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy

Opis položky	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy						
Základné imanie, z toho:	063					
- nadačné imanie v nadácii						
- vklady zakladateľov						
- prioritný majetok						
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	064					
Fond reprodukcie	065					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	066					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	067					
Fondy zo zisku						
Rezervný fond	069					
Fondy tvorené zo zisku	070					
Ostatné fondy	071					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	072	87 655,03			8 905,33	96 560,36
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	073	8 905,33	383,10		-8 905,33	383,10
Spolu		96 560,36	383,10		0,00	96 943,46

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z minulých účtovných období

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

Čl. III (13) Rozdelenie účtovného zisku z minulého účtovného obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 905,33
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	8 905,33
Iné	

Čl. III (14) Cudzie zdroje

Čl. III (14) b) Významné ostatné a iné záväzky

Čl. III (14) b) Významné ostatné záväzky (účet 325) a iné záväzky (účet 379)

Opis záväzku	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
474 - Záväzky z fin.prenájmu - krátkodobé	8 669,87	9 109,87	8 669,87	9 109,87
474 - Záväzky z fin. prenájmu - dlhodobé	11 882,86		9 109,87	2 772,99
Spolu	20 552,73	9 109,87	17 779,74	11 882,86

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Čl. III (14) c), d) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti a v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35 748,31	25 982,84
Krátkodobé záväzky spolu	35 748,31	25 982,84
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	4 754,67	14 324,37
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 754,67	14 324,37
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	40 502,98	40 307,21

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (14) e) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Hodnota BO	Hodnota PO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 441,51	2 352,65
Tvorba na ťarchu nákladov	1 163,82	1 160,56
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	2 184,65	1 071,70
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 420,68	2 441,51

Čl. III (15) Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Čl. III (15) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
zostatku dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
zostatku dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				
príspevky členov SCVČ - 2. polrok šk. roku 2020/2021	43 509,50	30 526,63	43 509,50	30 526,63

Čl. III (16) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Čl. III (16) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	33 202,75	11 882,86	6 839,01	18 721,87
do jedného roka vrátane	14 480,88	9 109,87	5 371,01	14 880,88
od jedného roka do piatich rokov vrátane	18 721,87	2 772,99	1 468,00	4 240,99
viac ako päť rokov				

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) Tržby za vlastné výkony a tovar - opis, hodnota hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti, podnikateľskej činnosti

Opis tržby	Druh výrobku, služby, podnikateľskej činnosti	Hodnota BO	Hodnota PO
Príspevky na záujmovú činnosť a spoluorg.podujatí	hlavná činnosť	66 478,71	36 452,50

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Čl. IV (2) Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné výnosy

Položka výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Aktivácia práce dobrovoľníkov	23 931,50	26 993,82
Prijatý dar - zvieratá	100,00	180,00
Osobitné výnosy - štartovné líg organizovaných SCVČ	25 785,00	
Iné výnosy - bonus operátora	120,00	

Čl. IV (3) Dotácie a granty

Čl. IV (3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré boli prijaté v priebehu účtovného roka

Opis dotácie alebo grantu	Výška dotácie alebo grantu
Dotácia z MVSR na vzdelávacie poukazy	8 019,00
Dotácia z VÚC - Žilinský samosprávny kraj	229 488,47
Dotácia z MPSVaR - prvá pomoc COVID 19	14 485,18
Dotácia z MVSR - príspevok na špecifiká	240,00
Grantová dotácia z Mesta Žilina	2 300,00

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Čl. IV (5) Významné položky nákladov - náklady na ostatné služby, osobitné a iné ostatné náklady

Významná položka nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Mzdové náklady	147 349,13	163 787,51
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	49 098,10	51 475,83
Nájomné	27 970,82	26 706,92
Aktivácia práce dobrovoľníkov	23 931,50	26 993,82
Ostatné služby so zabezpečením hl. činnosti	11 802,81	18 005,62

Čl. IV (7) Finančné náklady a kurzové rozdiely

Čl. IV (7) Finančné náklady a kurzové rozdiely

Opis položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Finančné náklady, z toho:	5 867,70	6 860,00
- Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
- Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poskytnuté príspevky org. zložkám - zriaďovateľovi	6 207,70	6 860,00
Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	10,00	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

V priebehu roka 2021 ovplyvnila pandémia COVID-19 (koronavírus) všetky oblasti národného hospodárstva, pričom zasiahol aj sektor školstva a to s dôrazom na obmedzenie prezenčného vzdelávania a aktívneho vykonávania výchovno-vzdelávacieho procesu s poukazom na nastolený núdzový a mimoriadny stav z rozhodnutia Vlády SR, NR SR a vyhlášok ÚVZ SR a z toho vyplývajúceho zákazu zhromažďovania a zatvorenia prevádzok, práve typu, ktoré sú v sektore školstva, kde tento stav mal najvýznamnejší dopad.

Vedenie účtovnej jednotky priebežne pozorne monitoruje a vyhodnocuje situáciu a zodpovedne pristupuje k riešeniam z titulu vzniknutej situácie, prispôsobuje opatrenia smerujúce k dodržiavaniu uznesení Vlády SR a vyhlášok ÚVZ SR, smerujúce k zníženiu negatívnych dopadov na spoločnosť. Nakoľko hlavnou náplňou účtovnej jednotky je zabezpečovanie výchovno-vzdelávacieho procesu v oblasti záujmových mimoškolských aktivít, počas roka 2021, v rámci postupne zavádzaných vládnych nariadení a prijatých opatrení, prešiel výchovno-vzdelávací proces niekoľkokrát z prezenčnej na dištančnú formu vzdelávania, pričom práve pri tomto druhu aktivít boli mnohé činnosti veľmi obmedzené až zastavené. Účtovná jednotka využila dotačný systém podpory MV SR a ŽSK, finančný príspevok MPSVaR SR v rámci projektu "Prvá pomoc" - Opatrenie č. 1 za obdobie január - apríl 2021.

Ďalšou významnou skutočnosťou, ktorá ovplyvnila hospodárenie organizácie v roku 2021 bola schválená zmena VZN ŽSK č. 62/2019 platná od 01.01.2021 v súvislosti so zavedením inštitútu študent/neštudent a z toho plynúce nové schválené normatívy pre rok 2021 s platnosťou od 01. 02. 2021. Predmetná skutočnosť mala za následok zásadné zníženie rozpočtu pre účtovnú jednotku z dotačných zdrojov VÚC ŽSK.

Hospodárenie účtovnej jednotky roku 2021 ovplyvnil aj prílev členov záujmových útvarov z organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti rovnakého zriaďovateľa na začiatku šk. roku 2021/2022, kedy účtovná jednotka nemala dotačný zdroj financovania ich činnosti do konca roku 2021 vzhľadom k nesúladu šk. a kalendárneho roka a bolo potrebné skutočné výdavky hradiť z vlastných zdrojov, resp. v spolupráci so zriaďovateľom získať iné prostriedky na dofinancovanie ich činnosti.

Významnou skutočnosťou, ktorá ovplyvní hospodárenie organizácie v roku 2022 je schválená legislatívna zmena financovania centier voľného času na základe novely zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a zmeny financovania neštátnych zriaďovateľov v nadväznosti na Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdelení výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Na hospodárenie účtovnej jednotky v nastávajúcom období môže mať vplyv aj vojnový konflikt na území Ukrajiny.

Vedenie účtovnej jednotky zodpovedne sleduje mimoriadnu situáciu a vyvíja maximálne úsilie pre jej zvládnutie s dôrazom na skutočnosť, že plní v spoločnosti významnú úlohu na úseku výchovy a vzdelávania detí a mládeže. Následný vývoj mimoriadnej situácie bude predmetom vyhodnotenia účtovnej závierky v roku 2022.