

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Kuzmányho 105, Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Kuzmányho 105, 010 01 Žilina
IČO	37810961
Dátum zriadenia	1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina
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	výchovno-vzdelávacia činnosť CVČ
----------------------------------	----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Annamária Mihalčinová
Funkcia	riadiťka CVČ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	2 vedúci zamestnanci

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 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 účtujú v eurách na dve desatinné miesta. 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Ročná odpisová sadzba v %
1	8 rokov	1/8	12,50
2	16 rokov	1/16	6,25
3	20 rokov	1/20	5,00
4	40 rokov	1/40	2,50
5	60 rokov	1/60	1,67
6	4 roky	1/4	25,00

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahom účte 771-Drobný nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok od 66,00 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, účtovná jednotka neodpisuje, je účtovaný priamo do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahovom účte 771 – Drobný hmotný majetok.

Drobný hmotný majetok od 1,00 Eur do 66,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu. Drobný hmotný majetok účtovná jednotka eviduje v operatívno-technickej evidencii na podsúvahovom účte 772 – operatívno-technická evidencia.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu netvorí 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.

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:

Dlhodobý nehmotný majetok organizácia neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok – počas roka 2021 nastal prírastok vo výške 2 237,26 € - poklopová pec.

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

Organizácia má poistený majetok centrálnou cestou zriaďovateľa.

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo Majetok v správe účtovnej jednotky (RO)	Suma
Pozemky	-
Budovy, stavby	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	44 558,23 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	44 558,23 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Hodnota zásob
Zvieratá	9 003,00 €

2. Pohľadávky

a) opis pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávka	60	307,52 €	307,52 €	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Depozit (mzdy za December 2021)	20 447,01 €	18 122,92 €
Sociálny fond	866,50 €	828,76 €
SPOĽU: Bankové účty – riadok súvahy č. 88	21 313,51 €	18 951,68 €

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021 v €	Zostatok k 31.12.2020 v €
Náklady budúcich období spolu	-	-
Predplatné	-	-
Ostatné	-	-
Príjmy budúcich období spolu	-	-

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8 805,70 €	0	0	+933,30 €	9 739,00 €	
Výsledok hospodárenia	933,30 €	-5 515,91 €	0	-933,30 €	-5 515,91 €	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 – účtovná jednotka netvorila rezervy pre rok 2021.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - záväzky zo sociálneho fondu na účte 472, v hodnote 866,50 Eur (doba splatnosti 1-5 rokov)

Centrum voľného času, Kuzmányho 105, 010 01 Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	866,50 €	828,76 €
- záväzky zo sociálneho fondu (472)	866,50 €	828,76 €
Krátkodobé záväzky z toho:	26 339,44 €	18 122,92 €
- záväzky voči dodávateľom (321)	2 099,01 €	-
- záväzky voči zamestnancom (331)	13 672,74 €	10 305,37 €
- záväzky voči poisťovniam (336)	8 327,68 €	6 253,49 €
- záväzky voči daňovému úradu (342)	2 171,77 €	1 502,86 €
- ostatné záväzky (379)	68,24 €	61,20 €

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

Textová časť k tabuľke č.8 – mzdy 12/2021– depozit, iné (doba splatnosti do 1 roka)

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	26 339,44 €	18 122,92 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	866,50 €	828,76 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

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		
602 - Tržby z predaja služieb - školné	21 250,05 €	36 249,05 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
614 – Zmena stavu zvierat	69,00 €	- 2 078,00 €
c) 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	364 660,37 €	388 655,41 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 518,64 €	3 378,84 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	16 419,52 €	15 426,52 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 170,00 €	-
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	6 429,85 €	1 410,24 €

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 413 517,43 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 443 077,06 €.

Pokles tržieb za školné (účet 602) bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 364 660,37 € (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		
501 - Spotreba materiálu	47 550,06 €	60 695,99 €
502 - Spotreba energie	37 857,42 €	40 620,91 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	16 463,33 €	2 594,22 €

Centrum voľného času, Kuzmányho 105, 010 01 Žilina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

512 - Cestovné	121,48 €	73,20 €
513 - Náklady na reprezentáciu	49,99 €	-
518 - Ostatné služby	23 486,47 €	42 511,44 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	185 358,62 €	178 481,74 €
524 - Zákonné sociálne náklady	61 617,08 €	58 132,00 €
525 - Ostatné sociálne náklady	1 904,21 €	1 071,35 €
527 - Zákonné sociálne náklady	10 842,04 €	6 867,82 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 932,21 €	1 721,53 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	3 518,64 €	3 378,84 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	251,30 €	202,15 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	27 679,90 €	37 694,29 €
h) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	400,00 €	-

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 419 033,34 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 442 143,76 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 259 721,95 € (účet 521)
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 16 463,33 € (účet 511)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Počas roka 2021 boli prírastky na podsúvahových účtoch v sume: 24 987,44 € a úbytky vo výške 8 9555,45 €.

Významné položky	Účet	Hodnota
Drobný hmotný majetok PPS	771 -1	96 299,09 €
Drobný hmotný majetok UP	771-2	44 357,69 €
Drobný nehmotný majetok	771-3	882,86 €
Drobný hmotný majetok OTE PPS	772-1	13 989,06 €
Drobný hmotný majetok OTE UP	772-2	6 457,91 €

Čl. VII

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 dňa 14.12.2020 na 19. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline v zmysle Uznesenia č. č. 232/2020 k Návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na rok 2021 - 2023, podpísaný primátorom mesta Žilina dňa 17.12.2020.

Zmeny rozpočtu:

- oznámenie o 3. zmene rozpočtu na rok 2021, ktorá bola schválená dňa 27.04.2021 na 22. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline v zmysle Uznesenia č. 56/2021 k Rozpočtu mesta Žilina na rok 2021 – zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 3/2021, podpísaná primátorom mesta Žilina dňa 05.05.2021
- oznámenie o 8. zmene rozpočtu na rok 2021, ktorá bola schválená dňa 20.09.2021 na 26. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline v zmysle Uznesenia č. 15/2021 k Rozpočtu mesta Žilina na rok 2021 – zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 8/2021, podpísaná primátorom mesta Žilina dňa 24.09.2021
- Oznámenie o 12. zmene rozpočtu na rok 2021, ktorá bola schválená dňa 13.12.2021 na 28. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline v zmysle Uznesenia č. 254/2021 k Rozpočtu mesta Žilina na rok 2021 – zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 12/2021, podpísaná primátorom mesta Žilina dňa 17.12.2021
- 14. zmena rozpočtu na rok 2021 zo dňa 30.12.2021. Táto zmena nepodlieha schvaľovaniu orgánmi mesta v súlade so zákonom (§14 ods.1 zákona číslo 583/2004).

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.