

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Ulica K. Novackého 14
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. K. Novackého 14, 971 01 Prievidza
IČO	36 127 001
Dátum zriadenia	01. 01. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacie listina zo dňa 02. 01. 2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Prievidza
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievidza
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	Výchovno-vzdelávacia, záujmová a rekreačná činnosť detí, rodičov a iných osôb v ich voľnom čase. Zabezpečuje podľa potreby súťaže detí základných a stredných škôl.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Dáriuš Štrba
Funkcia	riaditeľ CVC
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	18
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	nemá
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	nemá
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	nemá

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

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.

Vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta. Odpisuje sa len do výšky obstarávacej ceny. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. S účinnosťou od 01.01.2015 odpisový plán zriaďovateľa Mesto Prievidza je záväzný aj pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Prievidza, t.z. aj našu organizáciu.

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.

Účtovná jednotka používa nasledovný odpisový plán:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3	15	1/15
4	15	1/15
5	50	1/50
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,- € do 50,- €, 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 0,- € do 50,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 1 rok vo výške 100 % pri spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o ich uznanie alebo voči dlžníkovi v konkurznom konaní.

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)

- stavby

V roku 2021 boli v budove osadené nové hliníkové dvere na oddelenie priestoru miniZOO, ktoré boli financované z vlastných prostriedkov v sume 4.100,00 €.

Budova je majetkom mesta Prievidza, hodnotu hliníkových dverí sme účtovali v prírastkoch a úbytkoch ako bezodplatné odovzdanie.

- samostatne hnutelné veci a súbory k hnutelným veciam:

- obstaranie DHM

Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku sme na strane MD a D účtovali pohyby dlhodobého hmotného majetku – hliníkové dvere vo výške 4.100,00 €.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	36.989,65
Budovy, stavby	102.472,20
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17.207,87
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	156.669,72

Pozemky v hodnote 36.989,65 € sú zapísané v liste vlastníctva č. 9041, katastrálne územie Prievidza, parcelné čísla 5292, 5293/1, 5293/2, 5294 vo výmere 7816 m².

Stavby: spevnená plocha v areáli	57.035,40
zábrany ihriska	5.363,34
oplotenie ihriska	37.469,49
chodník	1.508,62
altánok	1.095,35
celkom	102.472,20 €

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár v hodnote 17.207,87 € sú uvedené v inventúrnych súpisoch k 31. 12. 2021.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
z nedaňových príjmov RO zriadených obcou	068	7.657,52	0,00	Pohľadávka voči odberateľovi Jozef Oršula za refakturované náklady za teplo, vodu a nájom
		3.074,47	3.074,47	Pohľadávka voči Mestu Prievidza – refaktúracia dodávky tepla

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Jozef Oršula, Sebedražie	7.657,52				7.657,52	Opravná položka na základe právoplatného rozsudku v mene SR za nezaplat. pohľadávky z r. 2018

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

V tabuľke sú uvedené pohľadávky z refakturácií energií – dodávky tepelnej a elektr. energie

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z refakturácií energií	12.218,79	14.534,16	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	12.218,79	14.534,16
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty	22.751,73	27.435,24

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 vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy význ. chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-4.180,08			-1.056,06	-5.236,14	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – strata

Centrum voľného času Ulica K. Novackého 14, Prievidza
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

minulých rokov						vo výške 1.056,06 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1.056,06	-928,16		1.056,06	-928,16	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hosp.MR – strata vo výške 1.056,06 €

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	556,84	507,41
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10.371,60	12.756,96
- záväzky voči poisťovniam	7.591,10	9.076,91
- záväzky voči daňovému úradu	1.912,12	2.547,14
- iné záväzky (mzdy, iné)	12.691,67	15.303,78

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10.371,60	12.756,96
- mzdy zamestnancom za 12/19	12.691,67	15.303,78
- záväzky voči poisťovniam	7.591,10	9.076,91
- záväzky voči daňovému úradu	1.912,12	2.547,14
- iné záväzky	0,00	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	556,84	507,41
- iné záväzky		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Dodávatelia - PTH	10.264,31	12.668,36	Faktúra za dodávku tepla za 12/21
Mzdy zamestnancom	12.691,67	15.303,78	Mzdy za 12/21

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	3.720,00	19.093,00
- školné (zápisné do záujmových útvarov)		
b) 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 z toho:	430.174,95	497.596,60
- bežný transfer na CVC		

Centrum voľného času Ulica K. Novackého 14, Prievidza
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na olympiády a športové súťaže	1.458,92	8.900,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	7.731,00	9.382,00
- bežný transfér na špecifiká	0,00	540,00
- bežný transfér na projekt pre mládež	0,00	3.479,19
á		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- príspevok z obcí v rámci okresu	1.030,73	0,00
- dary a dotácie	1.130,00	630,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- výnosy z nájmov	13.638,34	12.750,29

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 559.710,08 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 466.223,79 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími príjmami z rozpočtu mesta, Vyšším výberom zápisného za záujmové útvary a tábory a organizovaním olympiád a športových súťaží v štandardnom režime.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 497.596,60 € (účet 691)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 22.301,19 € (účet 693)
- zápisné do záujmových útvarov 19.093,00 € (účet 602)
- výnosy z nájmov výške 12.750,29 € (účet 648)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	53.921,85	48.657,91
- odevy pre folk.súbor		3.385,00
- tuli vaky		1.998,96
502 - Spotreba energie z toho:	62.100,89	60.696,63
- elektrická energia	5.913,75	4.411,57
- tepelná energia	55.716,80	56.0871,06
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	19.672,45	50.795,24
- oprava malej telocvične		32.781,94
- výmena podlahovej krytiny		3.864,92
- výmena prechodových dverí		4.531,20
- výmena vstupných dverí		3.471,60
518 - Ostatné služby z toho:	15.458,53	22.936,27
- tvorba umeleckého diela		3.101,52
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	203.998,56	233.145,67
524 - Záonné sociálne náklady	64.607,96	76.474,00
527 - Záonné sociálne náklady	17.252,26	11.227,10
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	575,99	668,74
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	7.339,00	7.339,00
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	17.342,44	32.904,34
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4.561,27	5.365,94

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 560.638,24 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 467.279,70 €. Položky nákladov oproti roku 2020 vzrástli, keďže činnosť CVČ bola aj napriek pandémie COVID-19 v štandardnom režime.

Nárast nákladov bol spôsobený hlavne zvýšenými mzdovými nákladmi, nákladmi na údržbu, nákladmi z odvodu príjmov RO a ostatnými nákladmi na prevádzkovú činnosť.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 233.145,67 €
- sociálne náklady vo výške 76.474,00 €
- náklady na teplo vo výške 56.071,06 €
- náklady na materiál vo výške 48.657,91 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 38.270,28 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	5.946,35	771
Drobný hmotný majetok	213.081,75	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č. 12-14

Rozpočet CVČ bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 7.12.2020 uznesením č. 314/20
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.2.2021 rozpočtovým opatrením č. 3 a 6
- druhá zmena I. úprava rozpočtu schválená dňa 26.4.2021 uznesením MZ č. 95/21
- tretia zmena schválená dňa 29.4.2021 rozpočtovým opatrením č. 10
- štvrtá zmena schválená dňa 4.5.2021 rozpočtovým opatrením č. 11
- piata zmena schválená dňa 9.6.2021 rozpočtovým opatrením č. 15
- šiesta zmena schválená dňa 15.6.2021 rozpočtovým opatrením č. 16
- siedma zmena II. úprava rozpočtu schválená dňa 30.8.2021 uznesením MZ č. 193/21
- ôsma zmena schválená dňa 2.9.2021 rozpočtovým opatrením č. 20
- deviata zmena schválená dňa 5.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 32
- desiatu zmena schválená dňa 12.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 33 a 34
- jedenásta zmena schválená dňa 29.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 36
- dvanásta zmena schválená dňa 30.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 38
- trinásta zmena schválená dňa 28.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 46

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.