

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. mládeže 2688/13, 058 01 Poprad
IČO	00186767
Dátum zriadenia	02.01.1995
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábrežie Jána Pavla II. 2802/3, Poprad
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, záujmová a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Lindemanová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	úsek

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,4
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 €, 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 0,00 Eur do 100,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako ostatná technická evidencia alebo priamo do spotreby.

Textová časť:

Zaradenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je na základe usmernenia zriaďovateľa.

Od 1.1.2015 došlo k zmenám a rozšíreniu počtu odpisových skupín.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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.

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:

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy-výstavba šatní a soc. zariadení	69 923,94 €	
031	Odňatie majetku zo správy CVČ – časť pozemku na základe protokolu o odňatí zo správy zo dňa 14.1. 2021		52 778,00 €

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky - RO	313 562,86

B. Obežný majetok

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov RO	068	1697,50	1697,50	Predpis školného

3.Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty /221/- darov., depoz. účet, účet sociál. fondu	20 885,66
Výdavkový rozpočtový účet	35,85

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 514,80
Predplatné odbor. literatúry	309,60
Poistné motor. vozidla	672,66
Telekom. služby	83,54
Školné prijaté vopred	3 449,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5: vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške – 13 084,15 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 3 882,34€

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za rok 2021	Rozdiel nákladov a výnosov:
	Náklady
	- Neuhradené faktúry za r. 2021 -1939,78
	- Predplatné z r.2020 -270,60
	- Telef. popl. z r.2020 - 83,54
	- Poistné mot. vozidla uhr. vopred v r.2020 - 653,13
	- Tvorba rezerv -2168,13
	Výnosy
	- Faktúry z 12/2020 2076,92
	- Predplatné na r. 2022 309,60
	- Telef. poplatky na r.2022 4,84
	- Poistné motor. vozidla na r. 2022 672,66
	- Použitie rezervy 5933,50

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7 – Rezervy ostatné

Textová časť k tabuľke č.7: rezervy na zamestnanecké požitky

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné dlhodobé v sume 7513,16 €	2023 – 2026
Rezervy ostatné krátkodobé v sume 735,97 €	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti 890,45
 Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti 22 013,69

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	890,45	1073,65
- záväzky zo sociálneho fondu	890,45	1073,65
Krátkodobé záväzky z toho:	22013,69	22388,08
- záväzky voči dodávateľom	2018,48	2076,92
- záväzky voči zamestnancom	10622,36	11030,94
- záväzky voči poisťovniam	7419,57	7165,10
- záväzky voči daňovému úradu	1703,00	1901,80
- ostatné záväzky	250,28	213,32

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období /384/

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3449,00	462,55
- zostatok sponzor. účtu	0,00	462,55
- školné prijaté vopred	3449,00	0,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	375 409,69	374 906,83
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na centrum voľného času	331 633,42	339 056,82
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 096,32 1 096,32	3 242,01 3 242,01
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na vzdelávacie poukazy - špecifiká – ochran., dezinf. prostriedky	31 073,40 30 714,00 359,40	27 488,00 27 488,00 0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - mestské tábory - prostriedky z predchádzajúcich rokov	11 606,55 11 144,00 462,55	5 120,00 5 120,00 0,00
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho: - s prevádzkovej činnosti	8 696,57 8 696,57	12 508,75 12 508,75
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - zamestnanecké požitky	5 933,50 5 933,50	2 142,00 2 142,00

Pokles výnosov z prevádzkovej činnosti k 31.12.2021 oproti roku 2020 bol spôsobený prerušením činnosti CVČ v dôsledku pandémie ochorenia COVID 19 a to v období: od 1.1.2021 do 16.5.2021 a od 27.10.2021 do 31.12.2021

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	99 207,39	111 126,31
501 - Spotreba materiálu	84 008,58	96 300,65
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - tepelná energia	15 198,81 3 392,48 436,30 11 370,03	14 825,66 2 946,08 762,66 11 116,92
b) Služby	44 908,59	53 253,54
511 – Opravy a udržiavanie	13 814,56	34 091,42
512 – Cestovné	4,00	32,42

513 - Náklady na reprezentáciu	130,00	130,00
518 - Ostatné služby	30 960,03	18 999,70
c) osobné náklady	220 817,79	203 313,68
521 - Mzdové náklady	154 671,66	145 357,74
524 - Záonné sociálne náklady	54 080,98	47 436,89
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 923,31	2 302,28
527 - Záonné sociálne náklady	9 141,84	8 216,77
d) dane a poplatky	533,00	429,00
538 - Ostatné dane a poplatky	533,00	429,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 264,45	7 628,51
551 - Odpisy DNM a DHM	1 096,32	3 242,01
- odpisy z vlastných zdrojov	1 096,32	3 242,01
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 168,13	4 386,50
f) finančné náklady	1 679,63	3 105,18
568 - Ostatné finančné náklady	1 679,63	3 105,18
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	8 696,57	12 508,75
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	6 999,07	12 508,75
- predpis odvodu príjmov RO	6 999,07	12 508,75
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	1 697,50	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 697,50	0,00
h) ostatné náklady	7 050,00	73,75
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	7 050,00	73,75
- dobrovoľnícka činnosť	7 010,00	0,00

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok	161 349,33	754

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)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Poprad	Odvoz kom. odpadu	429,00		

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 rozpočtovej organizácie - CVC bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Poprad dňa 09.12.2020 uznesením č. 351/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23.02.2021 - predmet. uznes. - úprava nenorm. fin. prost. -VP
- druhá zmena schválená dňa 11.06.2021 uznesením č. 182/2021
- tretia zmena schválená dňa 25.06.2021- predmetové uznesenie
- štvrtá zmena schválená dňa 30.07.2021 - predmetové uznesenie
- piata zmena schválená dňa 31.08.2021 - predmetové uznesenie
- šiesta zmena schválená dňa 29.09.2021 - predmetové uznesenie
- siedma zmena schválená dňa 25.10.2021- predmetové uznesenie
- ôsma zmena schválená dňa 29.10.2021 - predmetové uznesenie
- deviata zmena schválená dňa 29.11.2021- predmet. uznes.- úprava nenorm. fin.prost. - VP
- desiatu zmena schválená dňa 14.12.2021 uznesením č. 264/2021
- jedenásta zmena schválená dňa 28.12.2021 – predmetové uznesenie
- dvanásť zmena schválená dňa 30.12.2021 – predmetové uznesenie

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.

