

## Poznámky k 31.12.2021

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Námestie slobody 1736/48, Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
IČO	37874586
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa- Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 01 Humenné
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Agáta Sakalíková,
Funkcia	Poverená riadením Centra voľného času, Humenné
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Centrum voľného času

### 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

# Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

## Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

### 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
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 odo dňa zaradenia majetku 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.

**Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

**Drobný nehmotný majetok :**

- do 99,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

- od 100,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný nehmotný majetok

**Drobný hmotný majetok :**

- do 79,99 Eur , ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.

- od 80,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný hmotný majetok

**5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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).

# Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- 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 roku 2021 sme obstarali dlhodobý hmotný majetok bolo vo výške 6 230,00 € - projektová dokumentácia - projekt "Riešenie energetickej úspornosti Centra voľného času DÚHA v Humennom".(prevod z mesta Humenné)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
042	Projektová dokumentácie - Riešenie energetickej úspornosti v CVČ DÚHA v Humennom - prevod z mesta	6 230,00	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce/RO/	Živelné poistenie do výšky 1 400 724 €	754,89 €

**Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

c) obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom  
 Na DHM nie je zriadené záložné právo .

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

Majetok, V správe účtovnej jednotky /RO/	Suma
Pozemky	43 475,77 €
Budovy, stavby	550 243,15 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 596,46 €
Obstaranie dlhodobý hmotný majetok - projektová dokumentácia	6 230,00

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo  
**Takýto majetok sa v účtovnej jednotke nenachádza.**

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

Neboli žiadne dôvody na zvýšenie, zníženie a zrušenie opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

### B Obežný majetok

#### 1. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

#### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
- iné pohľadávky - krátkodobá	068	140,22	140,22	-prefakturácia elektrickej energie - HES

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	120,83	140,22	0,00

**Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
<b>Pohľadávky z toho:</b>	140,22	120,83
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	140,22	120,83
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

### 3. Finančný majetok

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	405 259,71	12 732,99

Poskytnutá dotácia z Environmentálneho fondu - "Riešenie energetickej úspornosti v centra voľného času DÚHA v Humennom vo výške 394 925,- € . Čerpanie dotácie bude prebiehať v roku 2022.

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

Neboli poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

### 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:	1 227,82	1 193,16
- poisťné	624,13	624,13
- predplatné	603,69	569,03
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

## 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 a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 099,09			-39,98	1 059,11	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-39,98				8,66	

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

**Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

**2. Závazky podľa doby splatnosti**

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	454,40	304,79
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	454,40	304,79
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>10 180,59</b>	<b>12 683,09</b>
- záväzky voči dodávateľom	300,28	254,89
- záväzky voči zamestnancom	5 277,34	6 586,41
- záväzky voči poisťovniam	3 945,06	4 990,19
- záväzky voči daňovému úradu	657,91	851,60
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Najväčšiu časť záväzkov tvorili záväzky voči zamestnancom, poisťovni a finančnej správe  
 (mzdy pre zamestnancov + odvody do poisťovní SP a ZP + finančná správa za december 2021)

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
<b>Závazky z toho:</b>	<b>10 634,99</b>	<b>12 987,88</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	10 180,59	12 683,09
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	454,40	304,79
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka Centrum voľného času v roku 2021 neprijala žiadny bankový úver a ani finančnú výpomoc.

**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:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

**Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384  
 V roku 2021 sme neprijali žiadne kapitálové transfery zaúčtované na účte 384.

**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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>6 684,92</b>	<b>7 887,04</b>
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	1 286,00	3 912,50
- strava	0,00	0,00
- organizovanie športových súťaží a olympiád	2 150,55	3 213,71
- Iné príjmy - napr. poplatky mestský tábor	3 248,37	760,83
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) aktivácia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
-		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
<b>e) finančné výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
-		
<b>f) mimoriadne výnosy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
-		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>214 563,36</b>	<b>239 638,36</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na školský klub	201 624,36	225 377,36
- bežný transfer na školskú jedáleň	0,00	0,00
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	7 861,00	7 861,00
693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer vzdelávacie poukazy	5078,00 €	6 400,00 €

# Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
<b>h) ostatné výnosy</b>	<b>14 883,83</b>	<b>11 365,97</b>
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho: - prenájom nehnuteľnosti - náhrada škody voči poisťovni	14 883,83 0,00	11 365,97 0,00
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 236 132,11 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 258 891,37 €. Pokles výnosov bol zapríčinený uzatvorením prevádzky CVČ v Humennom z dôvodu opatrení COVID-19 počas roka 2021.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5 078,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 201 624,36 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 7 861,00 € (účet 692)
- ostatné výnosy - prenájom nehnuteľnosti 14 883,83 € (účet 648)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>44 999,50</b>	<b>51 340,88</b>
501 - Spotreba materiálu z toho:	13 354,54	20 017,37
- Nákup kancelárskych potrieb, publikácií	1 013,57	2 661,01
- Nákup cien a občerstvenia na súťaže	3 037,83	1 161,55
- Nákup režijného materiálu a čistiacich a dezinfekčných prostriedkov	3 327,88	5 707,69
- Nákup materiálu pre ZÚ	4 031,03	2 613,64
- Nákup notebook, tlačiareň, germicidny žiarič, TP link ,gitara, CD prehrávač	1 944,23	6 490,62

# Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- Nákup nábytok, koberce	0,00	1 382,86
502 - Spotreba energie z toho:	31 644,96	31 323,51
- elektrická energia	2 179,62	2 121,45
- tepelná energia	28 143,80	27 939,80
- voda	1 321,54	1 262,26
- plyn	0,00	0,00
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
<b>b) služby</b>	<b>14 441,23</b>	<b>17 315,01</b>
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	6 338,53	7 023,41
- oprava výťahu, výmena svietidiel za led svietidlá, oprava stropu, stien	6 338,53	7 023,41
512 – Cestovné	1 237,80	355,03
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0,00	0,00
-		
518 - Ostatné služby z toho:	6 864,90	9 936,57
- nákup licencií, služby,	766,46	3 008,97
- doprava a preprava	560,70	305,00
- Nájomné budov, objektov alebo ich častí	210,00	1 328,00
- nájomné - iné	0,00	0,00
- propagácia, reklama, inzercia	228,00	128,00
- školenie , kurzy, semináre	313,00	56,00
- administratívne a režijné náklady	1 909,99	2 769,70
- telekomunikačné služby	1 017,61	1 066,54
- internet	566,91	0,00
- súbaze	395,50	80,00
- spotreba poštových známok a poštové služby	79,13	76,65
- trénerské služby pre ZÚ	400,00	700,00
- špeciálne služby- GDPR	417,60	417,60
<b>c) osobné náklady</b>	<b>146 129,97</b>	<b>159 662,13</b>
521 - Mzdové náklady	100 828,00	110 984,70
524 - Zákonné sociálne náklady	34 236,48	35 592,68
525 - Ostatné sociálne náklady	5 670,41	5 960,25
527 - Zákonné sociálne náklady	5 395,08	7 124,50
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	0,00	0,00
-		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>7 861,00</b>	<b>7 861,00</b>
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	7 861,00	7 861,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>	<b>1 142,39</b>	<b>1154,97</b>
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 142,39	1 154,97
-		
<b>g) mimoriadne náklady</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
-		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>21 549,36</b>	<b>21 597,36</b>
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených	0,00	0,00

**Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

obcou alebo VÚC z toho: - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	21 549,36 21 549,36	21 597,36 21 597,36
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
542 - Predaný materiál z toho: -	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	0,00	0,00
549 - Manká a škody z toho: -	0,00	0,00
<b>j) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 236 123,45. €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 258 931,35 €. Pokles nákladov bol spôsobený uzatvorením prevádzky z dôvodu opatrení COVID počas roka 2021. p

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške	100 828,00 €
- sociálne náklady vo výške	34 236,48 €
- spotreba materiálu, energií vo výške	44 999,50 €
služby vo výške	14 441,23 €
- odpisy vo výške	7 861,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške	21 549,36 € (účet 588, 589)

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

**Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

**2. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	0,00	
Drobný hmotný majetok	77 413,56	771

**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:

Programový rozpočet podľa jednotlivých programov, aktivít a položiek funkčnej a ekonomickej klasifikácie na rok 2021 mestské zastupiteľstvo schválilo dňa 16.12.2020 uznesením č. 318/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2021 rozpočtové opatrenie č.1/2021-uznesenie MsZ č.339/2021
- druhá zmena schválená dňa 18.08.2021 rozpočtové opatrenie č.5/2021-uznesenie MsZ č.399/2021
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2021 rozpočtové opatrenie č.7/2021-uznesenie MsZ č.437/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2021 rozpočtové opatrenie č.3/2021-učelovo určené finančné prostriedky
- piata zmena schválená dňa 31.12.2021 vlastným rozpočtovým opatrením 1/2021
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2021 - právomoc primátora

**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

Centrum voľného času  
Námestie slobody 1736/48  
Humenné

  
Mgr. Agáta Sakalíková  
poverená riadením CVC Humenné