

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	36 128 601
Dátum zriadenia	01.04.2002 s právnou subjektivitou
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
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	Zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí. Usmerňuje rozvoj záujmu, utvára podmienky pre rozvoj zručnosti, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Alena PORUBČANOVÁ - riaditeľka CVČ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Zuzana RAJCOVÁ – poverená výkonom funkcie riaditeľky CVČ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10 1

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

V ÚJ nie sú zriadené iné organizácie

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 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 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako drobný hmotný majetok alebo operatívno-technická evidencia. Eviduje sa na kartách DHM alebo OTE, účtuje sa na 501 – Spotreba materiálu.

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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.

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)

- Do správy Centra voľného času na základe „Protokolu o zverení majetku mesta do správy č.164/2020/RSM“, mesto Dubnica nad Váhom ako vlastníkom, odovzdalo nehmotný majetok (softvér) v záujme zabezpečenia jednotného elektronického systému na správu registratúry a jednotného ekonomického informačného systému pre riadenie a správu, pre mesto a ním zriadené mestské organizácie.

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	8 862,85
Pozemky	15 495,47
Budovy, stavby	130 677,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 419,51

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

2. Dlhodobý finančný majetok

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

B Obežný majetok

1. Zásoby

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku (neúčtuje a neviduje zásoby v účtovníctve, materiál sa účtuje do spotreby)

2. Pohľadávky

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

- vyúčtovanie zálohy spoločnosti DCa THERM, a.s., za dodávku tepla a TUV týkajúceho sa roku 2021.

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadok 060 súvahy)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	271,05	85,35	
- pohľadávky za teplo	271,05	85,35	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	271,05	85,35
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	271,05	85,35
- pohľadávky za dodávku tepla a TUV - DCa THERM, a.s.	271,05	85,35
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

3. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Účet 213 – Ceniny (zostatok SL)	1 300,00	2352,00
Účet 221.12 – SF = 472 Záväzky zo SF	503,43	1 044,31
Účet 221.17 – Depozit (mzdy 12/2020; mzdy 12/2019)	26 927,88	10 992,77

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

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	376,53	338,31
VEMA, s.r.o. – Poskytnutie práva	0,00	0,00
Premium Insurance Group – Poistenie CVČ	317,26	272,56
WebSupport – Predplatné – cvcdca_1 (The Hosting)	59,27	59,27
WebSupport – Predplatné – cvcdubnica.sk (.sk doména)	0,00	6,48

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	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 minulých rokov (428)	712,11			714,34	1 426,45	
Výsledok hospodárenia (431)	714,34	1441,92			0	VH za rok 2021 sa v januári 2022 preúčtuje na VH minulých rokov 431/428 nakoľko RO VH nevykazuje.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

V roku 2020 sa rezervy netvorili

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	503,43	1 278,75
- záväzky zo sociálneho fondu, zostatok na účte SF	503,43	1 278,75
Krátkodobé záväzky z toho:	26 927,88	11 799,77
- 331 záväzky voči zamestnancom	14 493,10	7158,26
- 336 záväzky voči poisťovniam	9 828,86	3911,49
- 342 záväzky voči daňovému úradu	2 605,92	730,02

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

Textová časť k tabuľke č. 8:

- depozit sa zúčtuje v mesiaci Január 2022 v celkovej sume 10 992,77 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	27 431,31	11 464,52
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	26 927,88	10 992,77
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	503,43	471,75
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Mzdy 12/2021 - Depozit	26 927,88	10 992,77	Hodnota k 31.12.2020 vyplatená 01/2021 (stápec 2) Hodnota k 31.12.2021 vyplatená 01/2022 (stápec 3)

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období (383) spolu z toho:	521,13	479,85
- Jablotron Slovakia, s.r.o.	0,00	0,00
- Slovak Telekom, a.s.	30,95	65,99
- Twinlogy s.r.o.	0,00	0,00
- O2 Slovakia s.r.o.	0,00	3,55
- DUMAT m.p.o.	269,64	279,2
- Považská vodárenská spoločnosť	94,20	100,87
- DCa THERM, a.s.	0,00	0,00
- Pow-en, a.s.	99,98	30,24
- Mesto Dubnica nad Váhom	26,36	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	5 235,90	6 357,90
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	5 235,90	6 357,90
- školné		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky z toho:		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	254 519,45	263 476,94
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na CVC	244 160,98	251 717,90
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 464,47	4 203,04
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	6 894,00	7 556,00
693 131 - Vzdelávacie poukazy	6 054,00	5 056,00
693 132 - Špecifiká	0,00	300,00
693 14 - Športové súťaže z KŠÚ	840,00	2 200,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	1 945,18	12 421,46
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho:	1 945,18	12 421,46
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 282.256,30 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 261.700,53 €.

Nárast výnosov z bežných transferov z rozpočtu obce bol dosiahnutý aj vďaka letnému táboru, ktorý sa nám aj napriek pandemickým opatreniam podarilo zrealizovať.

Podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa v porovnaní s r. 2020 boli vyššie o 7 556,92 € (účet 691).
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 7 556,00 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 4 203,04 € (účet 692)

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	35 140,46	41 435,24
501 - Spotreba materiálu z toho:	18 107,09	27 177,72
5011 – Vlastná činnosť	747,39	2 072,73
501101 – Interiérové zariadenie	2166,28	219,46
501102 – Výpočtová technika	814,60	3 174,08
501103 – Kancelárske stroje, zariadenia	138,99	260,29
501104 – Kancelárske potreby	1 268,96	2 057,21
501105 – Knihy a časopisy	267,18	85,42
501106 – Pracovné odevy	80,72	491,48
501107 – Palivá	25,97	13,50
501108 – Čistiace prostriedky	1 869,30	1 126,06
501109 – Ostatné	862,99	14,90
5011091 – Elektroinštalačný materiál	5,69	5,00
5011092 – Vodoinštalačný materiál	92,02	15,39
5011094 – Krmivo	1 535,25	3 301,67
5011095 – Súťaž Ceny, Materiál	642,72	1 316,38
5011096 – Učebné a kompenzačné pomôcky	4 589,53	6 295,20
501110 – Náradie a pomocný materiál	102,96	1 137,15
501111 – Drobné zvieratá	2 877,75	2 710,16
501112 – Akcia	0,00	304,63
501113 – Špeciálny materiál (respirátory, ...)	10,90	367,50
5013 – Tábor, kreatívna činnosť, odmeny, potraviny	7,89	2.209,51
502 - Spotreba energie z toho:	17 033,37	14 257,52
502101 - Elektrická energia	1 544,17	1 439,55
502102 – Tepelná energia	14 811,76	12 441,56
502103 - Vodné	677,44	376,41
b) služby	16 364,35	10 586,11
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
5111 – Vlastná činnosť		
511101 – Výpočtová technika	1 216,07	375,00
511102 – Kancelárske stroje a zariadenia	0,00	0,00
511103 – Signalizačná technika	32,28	217,52
511104 – Budovy a objekty	14 392,15	10 116,59
511105 – prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	234,05	147,00
511109 - Ostatné	489,80	0,00
512 – Cestovné z toho:	56,50	62,85
5121 – Cestovné vl. Činnosť	56,50	59,73
5123 – Cestovné - tábor	0,00	3,12
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	41,27	194,07
513 – CVČ, Akcie, Občerstvenie	12,80	14,80
5131 – SÚŤAŽ – Občerstvenie, Voda	28,47	179,27
518 - Ostatné služby z toho:	7 166,25	15 316,42
5181 – Vlastná činnosť	643,86	1 291,14
518101 – Telefón, fax	595,83	1 005,49
518102 – Stočné	577,04	517,37
518103 – Poštové služby	145,19	215,87
518104 – Školenia	1 184,94	1 235,07
518105 – Odvoz smetí, hnoja	568,08	144,00
518106 – Dažďová voda, zrážky	755,75	1 083,21
518107 – Dezinfekcia, Čistenie	150,00	50,00
518108 – Revízie	60,00	70,00
518110 – Závodná zdravotná služba	144,00	144,00
518113 – Ochrana objektov	52,72	52,72
518115 – Prepravné	8,10	14,59
518118 – Veterinár, Podkováč	1 637,54	1 247,59

Centrum voľného času, Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

518119 – Výkon zodpovednej osoby	643,20	643,20
518121 – Akcia CVC – Vystúpenie	0,00	0,00
518122 – Štartovné súťaž	0,00	0,00
518123 – Memoriál Herdová	0,00	0,00
518124 - Preventívna prehliadka	0,00	25,00
518125 – Ostatné služby Súťaž 111	0,00	350,00
518126 – Ušitie kostýmov	0,00	0,00
5183 - Tábor - autobus	0,00	3 217,20
51831 - Tábor – obеды, vstupné, balné...	0,00	4 153,97
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady z toho:	136 830,18	133 518,95
5211 – Mzdové náklady	136 830,18	133 518,95
524 - Zákonné sociálne náklady z toho:	44 672,27	46 295,48
5241 – Zákonné sociálne poistenie	44 672,27	46 295,48
525 - Ostatné sociálne náklady	2 010,19	2 110,91
5251 – DDP ZL	2 010,19	2 110,91
527 - Zákonné sociálne náklady	5 501,01	5 631,18
527101 – Stravovanie ZC	4 105,41	4 459,47
527102 – Tvorba SF	1 288,18	1 171,71
527104 – PN, Odstupné, Odchodné	107,42	0,00
528 – Ostatné sociálne náklady z toho:	0,00	695,35
5281 – Ostatné sociálne náklady	0,00	695,35
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	378,82	451,00
5381 – Ostatné dane a poplatky	378,82	451,00
e) Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	9,59
5451 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	9,59
f) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	3 464,47	4 203,04
55111 – Vlastná činnosť, vlastné zdroje	3 464,47	4 203,04
g) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	961,68	1 254,83
5681 – Vlastná činnosť- poistenie detí	961,68	774,75
568101 – Bankové poplatky		480,08
551 mimoriadne náklady		
552		
572 - Škody z toho:		
-		
553 náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených 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		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	7 181,08	18 779,36
5881 - predpis odvodu príjmov RO	7 181,08	18 779,36
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
588 ostatné náklady	7 181,08	18 779,36
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		

546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		0,00
5481 – PCO, Mestská polícia		0,00
549 - Manká a škody z toho:		
-		
589 dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 280 814,38 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 260 986,19 €. Nárast nákladov bol spôsobený zvyšovaním cien tovarov a služieb v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 133 518,95 €
- sociálne náklady vo výške 54 732,92 €
- materiál vo výške 27 177,72 €
- služby vo výške 15 316,42 €
- energie vo výške 14 257,52 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 4 203,04 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 18 779,36 € (účet 588, 589)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- Podsúvahový účet 759100 nám slúži ako vyrovnávací účet voči rozpočtovému účtovaniu.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- ÚJ nemá naplnenie pre uvedenú položku

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 RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2020, uznesením č. 123/2020.

Zmeny rozpočtu v roku 2021:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2021 – úprava č.1
- druhá zmena schválená dňa 30. 06. 2021 – úprava č.2
- tretia zmena schválená dňa 30. 09. 2021 – úprava č.3

- štvrtá zmena schválená dňa 31. 12. 2021 – úprava č.4

Konečný rozpočet - upravený k 31.12.2021 bol v sume 270 309,- Eur, ale z toho boli vrátené zriaďovateľovi finančné prostriedky na mzdy v sume 7 935,10 Eur, finančné prostriedky vrátené zriaďovateľovi na bežné výdavky boli v sume 3 100,00 Eur. Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021 bolo v sume 259 273,90 Eur.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Upozorňujeme na chybné importované súbory do RIS-SAM, keď sme zaúčtovali čerpanie sociálneho fondu vo výške 807,- €, ale následne sme neimportovali aktualizované súbory do RIS-SAM.

V dôsledku nájdenej chyby až po uzatvorení zberov, uvádzame v poznámkach nesprávne hodnoty podľa chybných súvahy. Krátkodobé záväzky voči zamestnancom vykázané v sume 7 158,26 boli znížené o sumu 807,- € čerpanie SF, tzn. na sumu 6 351,26 €.

Upozorňujeme tiež na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie rozpočtovej organizácie.

Vypracovala: Bc. Andrea GÁBOROVÁ

Schválila: Mgr. Zuzana RAJCOVÁ

V Dubnici nad Váhom, dňa 25. 03. 2022