

# Poznámky k 31.12.2022

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                       |                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                    |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                               | Centrum voľného času Teplička nad Váhom                                           |
| Sídlo účtovnej jednotky                               | Školská 1007/16, 013 01 Teplička nad Váhom                                        |
| IČO                                                   | 42064899                                                                          |
| Dátum zriadenia                                       | 01.09.2008                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                      | Zriaďovacou listinou                                                              |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                      |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Výchovno-vzdelávacia, záujmová a relaxačná činnosť pre deti a mládež |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Anna Bolčeková |
| Funkcia                                                                                       | Riaditeľka          |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 5                   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 6                   |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 1                   |

## 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 hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou         |
| c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi         |
| d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou obstarávacou cenou |
| e) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou         |
| f) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou         |

|                                                  |                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| g) zásoby získané bezodplatne                    | reálnou cenou                                                                                                                                                |
| h) pohľadávky                                    | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| i) krátkodobý finančný majetok                   | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| j) 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. |
| k) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| l) rezervy                                       | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| m) 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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 8. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 1/4                       |
| 11               | 8                                      | 1/8                       |
| 2                | 6                                      | 1/6                       |
| 12               | 12                                     | 1/12                      |
| 3                | 12                                     | 1/12                      |
| 13               | 24                                     | 1/24                      |
| 4                | 20                                     | 1/20                      |
| 14               | 40                                     | 1/40                      |
| 24               | 50                                     | 1/50                      |

Drobný nehmotný majetok od 100 € do 2400 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100 € do 1700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

|                              |                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorí 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:

|           |                                                                      |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|
| 365 dní   | najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 730 dní   | najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 1 095 dní | najviac do výšky 75% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 1 460 dní | najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

## 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

### 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).

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### B Obežný majetok

##### 1. Obežný majetok

#### Významné položky zásob

| Zásoby   | Zostatok k 31.12.2022 |
|----------|-----------------------|
| Materiál | 102,95                |

##### 2. Finančný majetok

#### Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bankové účty                | 4 304,67              |

##### 3. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       | 692,96                |
| poistné                                                   |                       | 382,03                |
| licencie                                                  |                       | 310,93                |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

| Názov položky                                             | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | Zvýšenie o výsledok hospodárenia z r.2021 + 487,54 € na sumu 1 176,24                                                                                    |
| VH za rok 2022                                            | Zníženie -380,33 €                                                                                                                                       |

**B Závazky****1. Závazky podľa doby splatnosti**a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

- Centrum voľného času Teplica nad Váhom eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 3 556,16 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

- Centrum voľného času Teplica nad Váhom eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 4 253,16 €
- Centrum voľného času Teplica nad Váhom eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vo výške 51,51 €

c) **popis významných položiek záväzkov**

| Závazok                                                     | Hodnota záväzku k 31.12.2022 | Hodnota záväzku k 31.12.2021 | Opis                         |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 472 Záväzky zo sociálneho fondu                             | 51,51                        | 93,11                        | Záväzky zo sociálneho fondu  |
| 331 Zamestnanci                                             | 2 256,12                     | 1 811,49                     | Mzdy za december 2022        |
| 321 Dodávatelia                                             | 0                            | 0                            | Neuhradené faktúry           |
| 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia | 1 472,58                     | 1232,13                      | Odvody za december 2022      |
| 342 Ostatné priame dane                                     | 524,46                       | 419,43                       | Daň zo mzdy za december 2022 |

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                            | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                                                                             |                   |                   |
| <b>b)</b>                                                                                                                                                             |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                                                                                         | 8 216,00          | 782,00            |
| <b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>                                                            |                   |                   |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom | 73 153,52         | 64 285,52         |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                                                                                    | 5 434,00          | 6 330,00          |
| <b>d) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                              |                   |                   |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                                                                                  | 1 159,22          | 1 658,08          |

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| Popis /číslo účtu a názov/    | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b> |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu      | 3 991,45          | 12 259,33         |
| 502 - Spotreba energie        | 2 223,69          | 2 211,13          |
| - elektrická energia          | 1 591,40          | 1 232,00          |
| - plyn                        | 632,29            | 979,13            |

|                                                            |           |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                            |           |           |
| <b>b) služby</b>                                           |           |           |
| 511 – Opravy a udržiavanie                                 | 0         | 0         |
| 518 - Ostatné služby                                       | 20058,62  | 11 049,99 |
| - dopravné                                                 | 1 470,30  | 714,80    |
| - služby upratovačky – školníčky                           | 8 568,00  | 8 568,00  |
| - vstupné a ubytovanie                                     | 8 415,73  | 0         |
| - revízie                                                  | 344,07    | 833,40    |
| - licencie                                                 | 396 58    | 542,59    |
|                                                            |           |           |
| <b>c) osobné náklady</b>                                   |           |           |
| 521 - Mzdové náklady                                       | 38 040,45 | 31 959,15 |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                             | 12 910,09 | 11 104,75 |
| <b>d) finančné náklady</b>                                 |           |           |
| 568 - Ostatné finančné náklady                             | 1 290,87  | 1 274,93  |
| <b>e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> |           |           |
| 588 – Náklady z odvodu príjmov                             | 9 375,22  | 2 440,08  |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota   | Účet                        |
|------------------|-----------|-----------------------------|
| Podsúvahový účet | 41 201,83 | 771 - Majetok RO do 1 700 € |

## Čl. VIII

### 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 bol chválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 80/2021/1.1. a 1.2.

- Zmenený bol jedenkrát, zmena schválená dňa 21.09.2022 uznesením č. 53/2022/5

## Čl. IX

### 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

a) iné mimoriadne skutočnosti

Opis skutočností:

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

b) iné mimoriadne skutočnosti

Opis skutočností:

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky je stále vyhlásená mimoriadna situácia pre územie SR od 26.2.2022 v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky a dopady.

Slovensko, ako aj ostatné krajiny v rámci EÚ, v súčasnosti čelia prudkému nárastu cien energií. Aj obce a ich rozpočtové organizácie sú postihnuté vysokými cenami za plyn a elektrickú energiu, spôsobenú agresiou Ruska. Zriaďovateľ našej organizácie bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na obec a jej rozpočtové organizácie, na občanov a zamestnancov.

