

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	M. Rázusa 2383/30, 901 01 Malacky
IČO	318 11 507
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
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 činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alžbeta Šurinová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Tatiana Salajová
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	3

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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1,2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40
6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0,01 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.

Drobný hmotný majetok od 81,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastnícke účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 bol v roku 2022 prírastok na účte 021 vo výške 170 695,90 € a na účte 022 vo výške 3 650,00€.

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, pozemky, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky Majetok v správe účtovnej jednotky	848 206,72 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty	19 874,91	22 664,04

2. 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 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	640,16	637,90
Poistenie	216,30	422,62
Predplatné	76,00	46,00
Ostatné	347,86	169,28

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za minulé roky	+638,34			-138,73	+499,61	Preúčtovanie na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia za rok 2021
Výsledok hospodárenia	-138,73	-113,49		+138,73	113,49	Výsledok hospodárenia za rok 2022

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky Centra voľného času k 31.12.2022 tvorili zostatok na účte sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňovému úradu za výplatu miezd, odvodov a daní za mesiac december 2022.

Záväzky Centra voľného času k 31.12.2022 tvorili

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálne ho fondu	285,36	321,89
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	148,55	449,80
- záväzky voči zamestnancom	11 293,30	13 434,52
- záväzky voči poisťovniam	6 503,44	6 829,91
- záväzky voči daňovému úradu	1 643,48	1 880,91

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	20 023,46	23 113,84
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 628,18	22 650,32
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	395,28	463,52

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
zamestnanci	11 293,30	13 434,52	mzdy zamestnancov za 12/22
zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	6 503,44	6 829,91	odvody do SP a ZP za 12/22
ostatné priame dane	1 643,48	1 880,91	odvod dane na DÚ za 12/22
dodávateľia	148,55	449,80	neuhradené faktúry k 31.12.2022

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) 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	313 602,62	349 684,53
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14 555,00	14 864,33
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	12 356,98	17 317,00
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy zápisné	21 015,99	39 260,82

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	29 015,36	29 949,14
502 - Spotreba energie	15 691,54	15 687,58
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	13 424,44	3 648,00
518 - Ostatné služby	16 749,58	30 957,67
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	179 827,26	205 985,45
524 - Záonné sociálne náklady	58 730,83	67 872,35
527 - Záonné sociálne náklady	9 235,01	14 408,19
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	11 494,00 3 061,00	11 803,33 3 061,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	3 230,35	3 033,20
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	21 015,99	39 260,82

Čl. VI 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 na rok 2022 pre Centrum voľného času (ďalej len CVČ) bol schválený uznesením MsZ v Malackách č. 129/2021 dňa 09.12.2021 vo výške 308 700,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 4 500,00 €, vlastné príjmy vo výške 30 000,00 € a kapitálové výdavky vo výške 100 000,00 €.

Schválený rozpočet CVČ bol v priebehu roku 2022 upravený štyrikrát.

1. Úprava rozpočtu bola schválená uznesením MsZ v Malackách č.66/2022 zo dňa 23.06.2022.
2. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.4/2022 zo dňa 01.08.2022.
3. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.5/2022 zo dňa 07.10.2022.

4. Úprava rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta č.11/2022 zo dňa 19.12.2022.

Po úprave rozpočtu boli výdavky vo výške 331 700,00 € na originálne kompetencie, nenormatívne finančné prostriedky vo výške 3 283,00 €, vlastné príjmy vo výške 37 815,00 € a kapitálové výdavky vo výške 179 245,00 €.

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.