

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajské centrum voľného času, Pod Sokolicami 14, Trenčín
Sídlo účtovnej jednotky	911 01 Trenčín, Pod Sokolicami 14
IČO	34056149
Dátum zriadenia	1.9.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	911 01 Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečovanie výchovno-vzdelávacej, záujmovej a rekreačnej činnosti detí a mládeže, organizovanie súťaží pre žiakov základných a stredných škôl, presadzovanie polytechnizácie, koordinácia smerovania štátnej politiky vo vzťahu k deťom a mládeži v Trenčianskom kraji
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miriam Olešáková
Funkcia	Poverená riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ (1)

Úsek riaditeľa – administratívny zamestnanec (1)

Úsek súťaží a Regionálne centrum mládeže - vedúca úseku (1) – odborný referent (4)

Úsek ekonomický – Ekonóm, personalista, mzdový účtovník (1)

- Všeobecný účtovník (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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

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 jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania. Ak účtovná jednotka zmení odpisový plán v priebehu účtovného obdobia, musí nový postup odpisovania použiť spätne od prvého dňa daného účtovného obdobia.

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 350,- Eur do 1700,- Eur, 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 50,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia 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 netvorila opravné položky.

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 Organizácia nevlastní žiadny odpisovaný majetok.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
---	------

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto	Hodnota zásob netto	Opis
	035	8413,20	8413,20	materiál

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky voči zamestnancom	060	454,74	Finančná náhrada stravenky

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

Textová časť k tabuľke č.4 Krátkodobá pohľadávka - finančná náhrada stravenky – vysporiadané vo mzde za december v januári 2023

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty	13651,53	11418,00

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
Výsledok hospodárenia	-281,53	-585,79		281,53	-585,79	

VH v HČ tvorí strata vo výške 585,79 Eur, ktorá je účtovná a súvisí s metodikou účtovania zdrojov poskytnutých od zriaďovateľa (originálne kompetencie). Strata je tvorená účtovaním nákladov vo výške prijatých faktúr za mesiac december 2022 a zúčtovanie do výnosov bude uskutočnené až v súvislosti s výdavkom v nasledujúcom účtovnom období – rok 2023.

B Záväzky

1. Záväzky 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
Záväzky tvorí mzda a odvody zo mzdy za december 2022 na depozitnom účte, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2023, účet sociálneho fondu a faktúry splatné v januári 202

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	962,36	948,19
- záväzky zo sociálneho fondu	962,36	948,19
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	85,89	85,74
- záväzky voči zamestnancom	6794,70	5906,22
- záväzky voči poisťovniam	4567,51	3727,29
- záväzky voči daňovému úradu	966,96	770,30

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky boli vyplatené a uhradené v januári 2023

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12415,06	10489,55
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	962,36	948,19

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Krátkodobý	12415,06	10489,55	Mzdy a odvody zo miezd za december 2022 boli vyplatené a odvedené v januári 2023

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	212384,99	205625,66
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	191454,66	169215,99
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	20930,33	36409,67

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 212384,99 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 205625,66 €.

Nárast výnosov bol spôsobený obnovenou činnosťou organizácie, ktorá bola v roku 2021 utlmená pandemickou situáciou a z tohto titulu evidujeme aj nárast spotrebovaných finančných prostriedkov, ktoré sa v zmysle postupov účtovania premietajú do výnosových účtov bežných transferov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 20930,33 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 191454,66 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	8088,18	8088,18
501 - Spotreba materiálu	11440,17	5495,86
502 - Spotreba energie z toho:	2784,99	2592,32
- elektrická energia	556,99	364,32
- voda	228,00	228,00
- plyn	2000,00	2000,00
b) služby	39810,82	41128,11
511 - Opravy a udržiavanie	66,00	0
512 – Cestovné	199,67	14,20
513 - Náklady na reprezentáciu	59,00	0
518 - Ostatné služby	39486,15	41113,91
c) osobné náklady	155467,69	155411,35
521 - Mzdové náklady	110657,22	112079,87
524 - Záonné sociálne náklady	38686,10	37874,56
527 - Záonné sociálne náklady	6124,37	5311,72
528 – Ostatné sociálne náklady	0	145,2
d) dane a poplatky	465,07	441,27
538 - Ostatné dane a poplatky	465,07	441,27
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2972,89	834,98
548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2972,89	834,98
f) finančné náklady	29,15	3,30
568 - Ostatné finančné náklady	29,15	3,30

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 212970,78 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 205907,19 €. Nárast nákladov bol spôsobený obnovením činnosti organizácie po období pandémie, z titulu čoho priamoúmerne narástli aj celkové náklady v danom účtovnom období.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 110657,22 €
- sociálne náklady vo výške 44810,47 €
- služby za organizovanie súťaží vo výške 31829,26 €

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 21.11.2021 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 763/2021

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|--|--|
| - prvá zmena schválená dňa 31.1.2022 | rozpočtovým opatrením č. 129/933/2/2022 |
| - druhá zmena schválená dňa 28.2.2022 | rozpočtovým opatrením č. 157/933/3/2022 |
| - tretia zmena schválená dňa 31.3.2022 | rozpočtovým opatrením č. 217/933/4/2022 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2022 | rozpočtovým opatrením č. 418/933/5/2022 |
| - piata zmena schválená dňa 29.7.2022 | rozpočtovým opatrením č. 493/933/6/2022 |
| - šiesta zmena schválená dňa 31.8.2022 | rozpočtovým opatrením č. 549/933/7/2022 |
| - siedma zmena schválená dňa 30.9.2022 | rozpočtovým opatrením č. 612/933/8/2022 |
| - ôsma zmena schválená dňa 31.10.2022 | rozpočtovým opatrením č. 691/933/9/2022 |
| - deviata zmena schválená dňa 30.11.2022 | rozpočtovým opatrením č. 762/933/10/2022 |
| - desiatu zmena schválená dňa 31.12.2022 | rozpočtovým opatrením č. 836/933/11/2022 |

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.