

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

a)		
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času Školská 7, Brezno	
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 7, 977 01 Brezno	
IČO	42009758	
Dátum zriadenia	01.01.2007	
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina zo dňa 20.12.2006	
Názov zriaďovateľa	Mesto Brezno	
Sídlo zriaďovateľa	Námestie gen. M.R.Štefánika 1/1, Brezno, 97701	
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: Účtovná jednotka celoročne zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí, mládeže. Ide o činnosť zameranú predovšetkým na rozvíjanie a zdokonaľovanie tvorivých schopností a zručností v čase mimo vyučovania v oblasti využitia voľného času.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. František Roth riaditeľ
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia prepočítaný	6,9
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia vo fyzických osobách	8,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne

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 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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 nasledujúcim po uvedení do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa časová lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Centrum voľného času Školská 7, Brezno
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	7	14,28
3	12	8,33
4	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 34 € do 2400 €, účtovaný pri nadobudnutí na účet 518 - Ostatné služby, a drobný hmotný majetok od 34 € do 1700 €, účtovaný pri nadobudnutí na účet 501 - Spotreba materiálu, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom odpisovaným, sa eviduje v module "Majetok" - účtovnej aplikácie WinIBEU-e v majetkovej triede 93 a 94, pričom kumulovaná hodnota takéhoto majetku sa eviduje aj podsúvahovo na účte 771.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.
Účtovná jednotka netvorila v účtovnom období žiadne 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.

Kapitálový transfer:

Kapitálový transfer účtovná jednotka v roku 2022 neprijala.

Kapitálový transfer z minulých účtovných období, prijatý od zriaďovateľa, účtuje účtovná jednotka do výnosov, cez účet 355, vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer z minulých účtovných období, prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa účtovná jednotka neprijala.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období o majetku a záväzkoch v cudzej mene.

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

Účtovná jednotka nemá vo svojej evidencii dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný.

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

Centrum voľného času Školská 7, Brezno
 Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

Majetok ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Nadobúdania cena v Eur
Panelová budova školy, ktorú účtovná jednotka využíva na svoju činnosť na základe preberacieho protokolu, a o ktorej účtuje na účte 021 v AE. Ide o jediný dlhodobý hmotný majetok odpisovaný - evidovaný v hlavnej knihe účtovnej jednotky. Budovu jej dal do správy zriaďovateľ.	74.352,85
K 31.12.2022 eviduje ÚJ k horeuvedenému majetku odpisy celkom	66.921,66
Zostatková cena odpisovaného majetku	7.431,19

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie:

Účtovná jednotka neeviduje v účtovnom období zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný alebo hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o dlhodobom finančnom majetku, pretože takýto majetok nemá vo svojej evidencii.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka účtuje nákup spotrebného materiálu spôsobom B, pričom nespotrebovaný spotrebný materiál podlieha riadnej inventarizácii. Účtovná jednotka nemala k 31.12.2022 nespotrebované zásoby spotrebného materiálu. Nespotrebované zásoby evidovala k 1.1.2022 v sume 270,00 Eur za čistiace a dezinfekčné prostriedky a 91,30 Eur za nákup tonerov, všetok tento materiál bol v priebehu roka 2022 spotrebovaný. Z dôvodu obmedzeného rozpočtu v roku 2022 nevznikli v decembri 2022 rezervy finančných prostriedkov, za ktoré by bolo možné realizovať kúpu spotrebného materiálu na rok 2023, preto je účet 112 na konci roka 2022 nulový.

2. Pohľadávky

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

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** tabuľka č.4

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** tabuľka č.4

Účtovná jednotka k 31.12.2022 neeviduje žiadne neuhradené pohľadávky. Účtovná jednotka k 31.12.2022 neeviduje ani aktívny zostatok na účte 314. Aktívny zostatok na účte 314 bol evidovaný k 1.1.2022 za dohodu o opakovaných zálohách za odber elektrickej energie z roku 2021, pričom vyúčtovacia faktúra za spotrebu elektriny za rok 2021 bola zaúčtovaná až v roku 2022, ale vyúčtovacia faktúra za odber elektrickej energie v roku 2022 bola zaúčtovaná v dodávateľských faktúrach už v roku 2022, čím sa účet 314 vynuloval.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok v Eur k 31.12.2021	Zostatok v Eur k 31.12.2022
Ceniny - stravné lístky	560,00	0,00
Bankové účty z toho:	12.174,16	10.422,90
- účet sociálneho fondu	243,39	445,43

Centrum voľného času Školská 7, Brezno
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

- depozitný účet	11.930,77	9.977,47
------------------	-----------	----------

4. Časové rozlíšenie aktívne

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia k 31.12.2022	Zostatok v Eur k 31.12.2021	Zostatok v Eur k 31.12.2022
Náklady budúcich období: 18,00 Eur za prístup na účtovný a mzdový softvér na rok 2023, 170,00 Eur – ročný prístup na portál VSSR vrátane telefonickkej pohotovosti na rok 2023, 157,50 Eur príspevok na stravovanie vyplatený zamestnancom v decembri na prvých 5 pracovných dní roku 2023.	59,95	345,50
Príjmy budúcich období: 48,49 Eur preplatok z vyúčtovania elektrickej energie za rok 2022 s dátumom splatnosti vyúčtovacej faktúry 22.1.2023.	0,00	48,49

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období roku 2022 neúčtovala oceňovacie rozdiely a ani opravy z minulých období.

Strata zaúčtovaná na účte 428 (Nevysporiadaný výsledok hospodárenia) k 1.1.2022 v celkovej výške 95,45 Eur bola v roku 2022 znížená preúčtovaním výsledku hospodárenia z roku 2021 - zisku (účet 431) v celkovej výške -67,97 Eur. Nový zostatok na účte 428 k 31.12.2022 je 27,48 Eur – stále má charakter straty.

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2022 výsledok hospodárenia – stratu vo výške 727,81 Eur, ktorý sa v hlavnej knihe zobrazí, po ročnej uzávierke programu WinIBEU-e, ako počiatočný stav roka 2023 na účte 431 v AE vo výške výške 727,81 Eur (má aktívny – plusový zostatok), pričom k 31.12.2022 je účet 431 v AE vždy nulový. Strata v roku 2022 bola spôsobená hlavne časových rozlíšením nákladov minulých období vo výške 59,95, Eur ako aj zúčtovaním nespotrebovaných zásob z roku 2021 do nákladov roku 2022 vo výške 361,30 Eur.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezerva evidovaná na účte 323 v AE k 1.1.2022 bola vytvorená na nevyfakturovanú dodávku vodného - stočného z roku 2021 v celkovej výške 150,00 Eur. Táto rezerva bola rozpustená oproti výnosom – účet 653 v AE po zaúčtovaní dodávateľskej faktúry za spotrebu vodného stočného z posledného štvrťroku 2021. Na konci účtovného obdobia 2022 nová rezerva na nevyfakturované dodávky nebola tvorená.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8:

Riadok 140 súvahy obsahuje len dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu v **celkovej výške 421,03 Eur**. Riadok 151 súvahy – krátkodobé záväzky tvorí záväzok na mzdovú dávku za mesiac december 2022 vyplatenú – vyrovnanú z depozitného účtu dňa 9.1.2023 vo výške 9,977,47 Eur a záväzok

Centrum voľného času Školská 7, Brezno

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

z neuhradenej dodávateľskej faktúry za spotrebu tepla z plynu za december 2022 vo výške 1.173,68 Eur celkom na riadku 151 súvahy je suma 11.151,15 Eur.

Závazky	Zostatok v Eur k 31.12.2021	Zostatok v Eur k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	307,30	421,03
- záväzky zo sociálneho fondu	307,30	421,03
Krátkodobé záväzky z toho:	11.866,86	11.151,15
- záväzky voči dodávateľom	0,00	1.173,68
- záväzky voči zamestnancom	6.626,49	5.708,67
- záväzky voči poisťovniam za mzdy	4.586,76	3.694,46
- záväzky voči daňovému úradu	628,97	536,70
- záväzky voči odborovej organizácii	24,64	37,64

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

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2022 len záväzky v lehote splatnosti.

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú vykázané v súvahe na riadku 151 v celkovej výške 11.151,15 Eur a podrobnejšie opísané v predchádzajúcom odseku ako aj v nasledujúcej tabuľke.

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok – do päť rokov sú vykázané v súvahe na riadku 140 v celkovej výške 421,03 Eur a tiež sú podrobnejšie opísané v predchádzajúcom odseku ako aj v nasledovnej tabuľke.

c) **popis významných položiek záväzkov:**

Závazok	Hodnota záväzku v Eur	Opis
Riadok 140 a 150 súvahy – účet 472	421,03	Dlhodobé záväzky – len zo sociálneho fondu
Riadok 152 súvahy – účet 321	1.173,68	Neuhradená faktúra za odber tepla z plynu za obdobie 12/22 s dátumom splatnosti 25.1.2023
Riadok 160 súvahy – účet 379	37,64	Odborový príspevok z mzdovej dávky 12/2022
Riadok 163 súvahy – účet 331	5.708,67	Čisté platy zamestnancov vrátane dohodárov z mzdovej dávky 12/2022
Riadok 165 súvahy – účet 336	3.694,46	Poistné zo mzdovej dávky 12/2022
z toho	2.371,95	do sociálnej poisťovne
z toho	991,84	do zdravotných poisťovní
z toho	330,67	za doplnkové dôchodcovské poisťovne
Riadok 167 súvahy – účet 342	536,70	Preddavok na daň z príjmov zo závislej činnosti za mzdy 12/2022
RIADOK 151 – CELKOM	11.151,15	Krátkodobé záväzky celkom

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Účtovná jednotka k 31.12.2022 neeviduje tento druh pasív.

4. Časové rozlíšenie pasívne

Centrum voľného času Školská 7, Brezno

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia pasív	Zostatok v Eur k 31.12.2021	Zostatok v Eur k 31.12.2022
Výdavky budúcich období (účet 383): K 1.1.2022 tvorili, faktúry za dodávky týkajúce sa roku 2021 ale uhradené v roku 2022, do záväzkov na účet 321 boli zaúčtované až v januári 2022. V decembri roku 2022 boli všetky faktúry týkajúce sa roku 2022 aj zaúčtované v roku 2022, preto má účet 383 nulový zostatok.	2.354,73	0,00
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur k 31.12.2021	Suma v Eur k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	3.340,00	10.668,70
602 - Tržby z predaja služieb Poplatky rodičov za zápisné a letné tábory v roku	3.340,00	10.390,00
602 - Tržby z predaja služieb Za činnosti spojené s realizáciou kultúrnej akcie Chalupkovo Brezno 2022	0,00	180,00
602 - Tržby z predaja služieb Poplatky za prenájom	0,00	98,70
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	850,86	611,24
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, preplatky minulých období – dobropis za vyúčtovanie tepla za rok 2021 vo výške 588,24 Eur prijatý a uhradený v roku 2022, a ostatné prevádzkové výnosy s činnosti spojené s prenájomom vo výške 23,00 Eur.	850,86	611,24
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia	0,00	150,00
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti, za nevyfakturovanú dodávku vodného a stočného za 4Q/2021 vyfakturovanú, zaúčtovanú a rozpustenú rezervu do výnosov v roku 2022.	0,00	150,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	173.833,28	171.257,95
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce – bežný transfer na činnosť organizácie na úhradu výdavkov zdroja 41 vo výške 152.672,26 Eur a zdroja 72g vo výške 10.924,60 Eur (v roku 2021 len 3.465,00 Eur).	166.977,98	163.596,86

Centrum voľného času Školská 7, Brezno*Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022*

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce – zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa za odpisovanú budovu.	1.860,00	1.860,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - z toho:	4.995,30	5.651,09
- za vzdelávacie poukazy – v sume 3.469,00 Eur z toho 1.101,00,00 za prenesený nespotrebovaný transfer z 4Q/2021.	2.368,00	3.469,00
- na predmetové olympiády a súťaže poskytnuté z Regionálneho úradu školskej správy.	2.627,30	2.182,09
697 - Výnosy sam. z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – všetko za transfer na futbalovú turnaj MC Donald Cup.	0,00	150,00
SPOLU VÝNOSY	178.024,14	182.687,89

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur k 31.12.2021	Suma v Eur k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	13.582,43	10.933,83
501 - Spotreba materiálu z toho:	5.602,64	2.611,02
- spotreba kancelárskych potrieb	95,63	143,29
- spotreba čistiacich potrieb	2.301,72	270,00
- spotreba materiálu na športové aktivity	0,00	0,00
- materiál na krúžkovú činnosť počas školského roka z toho 353,50 Eur na hrnčiarsky krúžok a 52,11 Eur na edukačné hračky.	851,69	405,61
- dlhodobý drobný majetok v OTE (maj.trieda 93 a 94)	1.302,21	0,00
- spotrebný materiál na letné tábory	0,00	661,81
- spotrebný materiál –na rôzne pomôcky pre súťažiacich a materiál na praktické časti predmetových olympiád a súťaží	1.034,00	1.130,31
- na opravu a údržbu dlhodobého majetku	17,39	0,00
502 - Spotreba energie z toho:	7.979,79	8.322,81
- elektrická energia	1.220,77	1.232,69
- voda	127,78	178,50
- tepelná energia	6.631,24	6.911,62
b) služby	5.918,22	8.404,67
511 - Opravy a udržiavanie majetku	58,80	0,00
512 - Cestovné	0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu - reprezentačné všetko na predmetové olympiády a súťaže na občerstvenie súťažiacich a porotcov.	12,39	186,93
518 - Ostatné služby z toho:	5.847,03	8.217,74
- stočné a zrážková voda	606,20	652,72
- telekomunikačné služby	315,44	331,78
- poštovné	9,60	0,00
- provízia za stravné lístky	324,69	324,87
- licencie za programy vrátane účtovného programu a elektronické portály VSSR, Agenda Komplet, Office mail	700,36	826,95

Centrum voľného času Školská 7, Brezno

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

- služby spojené so zabezpečením letných táborov napr. vstupné na kúpaliská a rôzne akcie vo výške 2771,35 Eur a preprava autobusom vo výške 2.108,64 Eur.	2.655,39	4.879,99
- právne – administratívne poplatky (výkon zodpovednej osoby)	803,50	432,00
- ochrana objektu – pult centralizovanej ochrany	262,20	262,20
- ostatné služby - archivácia dokumentov	0,00	507,23
- reklamné a propagačné služby	169,65	0,00
- školenia a kurzy	0,00	0,00
Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur k 31.12.2021	Suma v Eur k 31.12.2022
c) osobné náklady	151.704,91	149.906,05
521 - Mzdové náklady z toho	104.832,24	101.203,92
- mzdové náklady – pracovné zmluvy	103.277,24	96.014,42
- mzdové náklady - dohody	1.555,00	5.189,50
524 - Záonné sociálne náklady z toho:	40.787,44	39.516,97
- do sociálnej poisťovne	25.698,47	25.087,70
- do VŠZP	7.077,05	6.417,84
- do Dôvery	1.975,45	2.201,08
- do Unionu	1.803,90	1.555,38
- DDS-ky	4.232,57	4.254,97
527 - Záonné sociálne náklady z toho:	6.085,23	9.185,16
- tvorba sociálneho fondu	1.165,63	1.194,05
- spotreba stravných lístkov	4.919,60	5.530,98
- PN - ky	0,00	2.460,13
d) dane a poplatky	72,45	128,13
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	72,45	128,13
- komunálny odpad	44,61	44,61
- koncesionárske poplatky	27,84	83,52
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	40,00	50,00
545 – Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
548 – Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti za členské	40,00	50,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky	2.010,00	1.860,00
551 - Odpisy DHM nadobudnuté zo zdrojov od zriaďovateľa – za budovu	1.860,00	1.860,00
553 - Tvorba ostatných rezerv (za vodné stočné 4Q/21)	150,00	0,00
g) finančné náklady	312,30	344,95
562 – Bankové úroky	0,00	0,05
568 - Ostatné finančné náklady (za bankové poplatky)	312,30	344,90
h) mimoriadne náklady	0,00	0,00
ch) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	4.315,86	11.788,07
588 - Náklady z odvodu príjmov	4.315,86	11.788,07
i) dane z príjmov	0,00	0,00
SPOLU NÁKLADY	177.956,17	183.415,70

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových

Centrum voľného času Školská 7, Brezno
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-	-	-

2. Ďalšie informácie:

Významné položky	Suma v Eur k 31.12.2021	Suma v Eur k 31.12.2022
Dlhodobý drobný hmotný aj nehmotný majetok nad 34 Eur, zaúčtovaný v nákladoch v roku nadobudnutia – účet 771 významnou položkou v roku 2022 bolo Rozhodnutie č. 7962/2022 o vyradení drobného hmotného majetku vo výške 4.518,94 Eur.	61.764,02	57.245,08
Vyrovňovací účet podsúvahový – účet 799	-61.764,02	-57.245,08

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka č. 10 je nulová – Účtovná jednotka nemá iné aktíva, alebo pasíva nevykázané v predchádzajúcich článkoch týchto Poznámok k 31.12.2022.

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Účtovná jednotka používala počas celého roka pre bežné výdavky **program 005.03.05 a funkčnú klasifikáciu 0950.**

Schválený rozpočet a úpravy rozpočtu boli v roku 2022 nasledovné:

Zriaďovateľ mesto Brezno v rozpise schváleného rozpočtu na rok 2022 zo dňa 17.12.2021 v nadväznosti na uznesenie Mesta Brezno č. 212/2021 zo dňa 17.12.2021, ktorým bol schválený rozpočet mesta Brezno na rok 2022, **nám určil záväzne ukazovatele** schváleného rozpočtu na rok 2022 nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Schválený rozpočet v Eur na celé Eur
223002	72g	Príspevky od rodičov	8.400,00
212003	72g	Prenájom budov	100,00
		Príjmy celkom	8.500,00
600	41	Bežné výdavky	145.800,00
600	72g	Bežné výdavky	8.500,00
		Výdavky celkom	154.300,00

Centrum voľného času Školská 7, Brezno

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

Rozpočtové opatrenie obce č. 2 zo dňa 04.01.2022 – zvýšenie výdavkov na zdroji 131L za nespotrebované nenormatívne prostriedky na vzdelávacie poukazy z obdobia 9-12/2021. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 2 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	131L	Bežné výdavky	+1.101,00	+1.101,00
		Výdavky celkom po úprave		155.401,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 20 zo dňa 14.02.2022 – zvýšenie výdavkov na zdroji 111 na základe úpravy rozpisu nenormatívnych prostriedkov na vzdelávacie poukazy na obdobie 1-3/2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 20 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	111	Bežné výdavky	+826,00	+826,00
		Výdavky celkom po úprave		156.227,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 57 zo dňa 05.04.2022 – zvýšenie výdavkov na zdroji 111 na základe úpravy rozpisu nenormatívnych prostriedkov na vzdelávacie poukazy na obdobie 4-6/2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 57 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	111	Bežné výdavky	+826,00	+826,00
		Výdavky celkom po úprave		157.053 ,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 60 zo dňa 08.04.2010 – zvýšenie príjmov aj výdavkov na zdroji 41 v zmysle uznesenia Mesta Brezno č. 46/2022 zo dňa 06.04.2022 za preplatky energií z roku 2021. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 60 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
290	41	Iné nedaňové príjmy	+863,47	+863,00
		Príjmy celkom po úprave		9.363,00
600	41	Bežné výdavky	+863,47	+863,00
		Výdavky celkom po úprave		157.916,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 73 zo dňa 28.04.2022 – zvýšenie výdavkov zdroja 41 na základe žiadosti o navýšenie rozpočtu na odmeny podľa Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 73 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	41	Bežné výdavky	+3.170,00	+3.170,00
		Výdavky celkom		161.086,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 117 zo dňa 15.06.2022 – zvýšenie výdavkov zdroja 41 na základe žiadosti o poskytnutie odmeny pri príležitosti pracovného jubilea pri odpracovaní 25 rokov u zamestnávateľa podľa Dodatku č. 1 zo dňa 28.4.2017 našej Kolektívnej zmluvy zo dňa 31.3.2014. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 117 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	41	Bežné výdavky	+684,75	+685,00

Centrum voľného času Školská 7, Brezno
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

		Výdavky celkom		161.771,00
--	--	-----------------------	--	-------------------

Rozpočtové opatrenie obce č. 148 zo dňa 08.07.2022 – zvýšenie príjmov aj výdavkov zdroja 72a na základe našej žiadosti o preúčtovanie finančného príspevku na futbalový turnaj MC Donald Cup od spoločnosti Classs Agency s.r.o. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 148 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
311	72a	Granty a transfery	+150,00	+150,00
		Príjmy celkom po úprave		9.513,00
600	72a	Bežné výdavky	+150,00	+150,00
		Výdavky celkom po úprave		161.921,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 157 zo dňa 18.07.2022 – zvýšenie výdavkov zdroja 41 na základe žiadosti o navýšenie platov o 3% podľa ods. 3) Článku II. Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa na rok 2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 157 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	41	Bežné výdavky	+1.891,00	+1.891,00
		Výdavky celkom		163.812,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 247 zo dňa 26.10.2022 – zvýšenie výdavkov zdroja 41 na základe žiadosti o navýšenie rozpočtu na odmeny podľa Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 247 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	41	Bežné výdavky	+ 4.229,00	+ 4.229,00
		Výdavky celkom		168.041,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 252 zo dňa 28.10.2022 – zníženie výdavkov zdroja 41 v dôsledku ukončenia pracovného pomeru dvoch ambasádorov športových aktivít. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 252 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	41	Bežné výdavky	- 4.266,00	- 4.266,00
		Výdavky celkom		163.775,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 265 zo dňa 14.11.2022 – zvýšenie príjmov aj výdavkov zdroja 72g na základe našej žiadosti o preúčtovanie príjmov z akcie Chalúpkovo Brezno 2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 265 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
223	72g	Z predaja výrobkov tovarov a služieb	+180,00	+180,00
		Príjmy celkom po úprave		9.693,00
600	72g	Bežné výdavky	+180,00	+180,00
		Výdavky celkom po úprave		163.955,00

Centrum voľného času Školská 7, Brezno

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

Rozpočtové opatrenie obce č. 272 zo dňa 16.11.2022 – zvýšenie výdavkov na zdroji 111 na základe úpravy rozpoisu nenormatívnych prostriedkov na vzdelávacie poukazy prijaté v septembri 2022 na obdobie 9-12/2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 272 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	111	Bežné výdavky	+716,00	+716,00
		Výdavky celkom po úprave		164.671,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 305 zo dňa 09.12.2022 – zvýšenie príjmov a výdavkov na zdroji 111 na prijatý transfer z Regionálneho úradu školskej správy na predmetové olympiády a súťaže konané v roku 2022 v zmysle zmluvy č. RÚŠS-BB-08/22. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 305 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
300	111	Granty a transfery	+ 2.182,09	+ 2.182,00
		Príjmy celkom po úprave		11.875,00
600	111	Bežné výdavky	+ 2.182,09	+ 2.182,00
		Výdavky celkom po úprave		166.853,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 321 zo dňa 27.12.2022 – jednorázové navýšenie rozpočtu z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na konci roka 2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 321 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
600	41	Bežné výdavky	+ 302,14	+ 302,00
		Výdavky celkom po úprave		167.155,00

Rozpočtové opatrenie obce č. 345 zo dňa 30.12.2022 – upravuje rozpočet na základe skutočného čerpania príjmov a výdavkov v roku 2022. Vykonaním rozpočtového opatrenia č. 345 sa menia ukazovatele rozpočtu nasledovne:

Druh EK	Zdroj	Popis	Úprava v Eur	Rozpočet po úprave, zaokrúhlený na celé Eur
200	72g	Príjmy	+2.295,60	+ 2.296,00
		Príjmy celkom po úprave		14.171,00
600	72g	Bežné výdavky	+ 2.244,60	+ 2.245,00
600	41	Bežné výdavky	- 2,40	- 2,00
		Výdavky celkom po úprave		169.398,00

Čl. X

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.