Poznámky k 31.12.2022

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času CVrČek
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 346/5, 045 01 Moldava nad Bodvou
IČO	
Dátum zriadenia	01.07.2002 Zriaďovacia listina
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
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

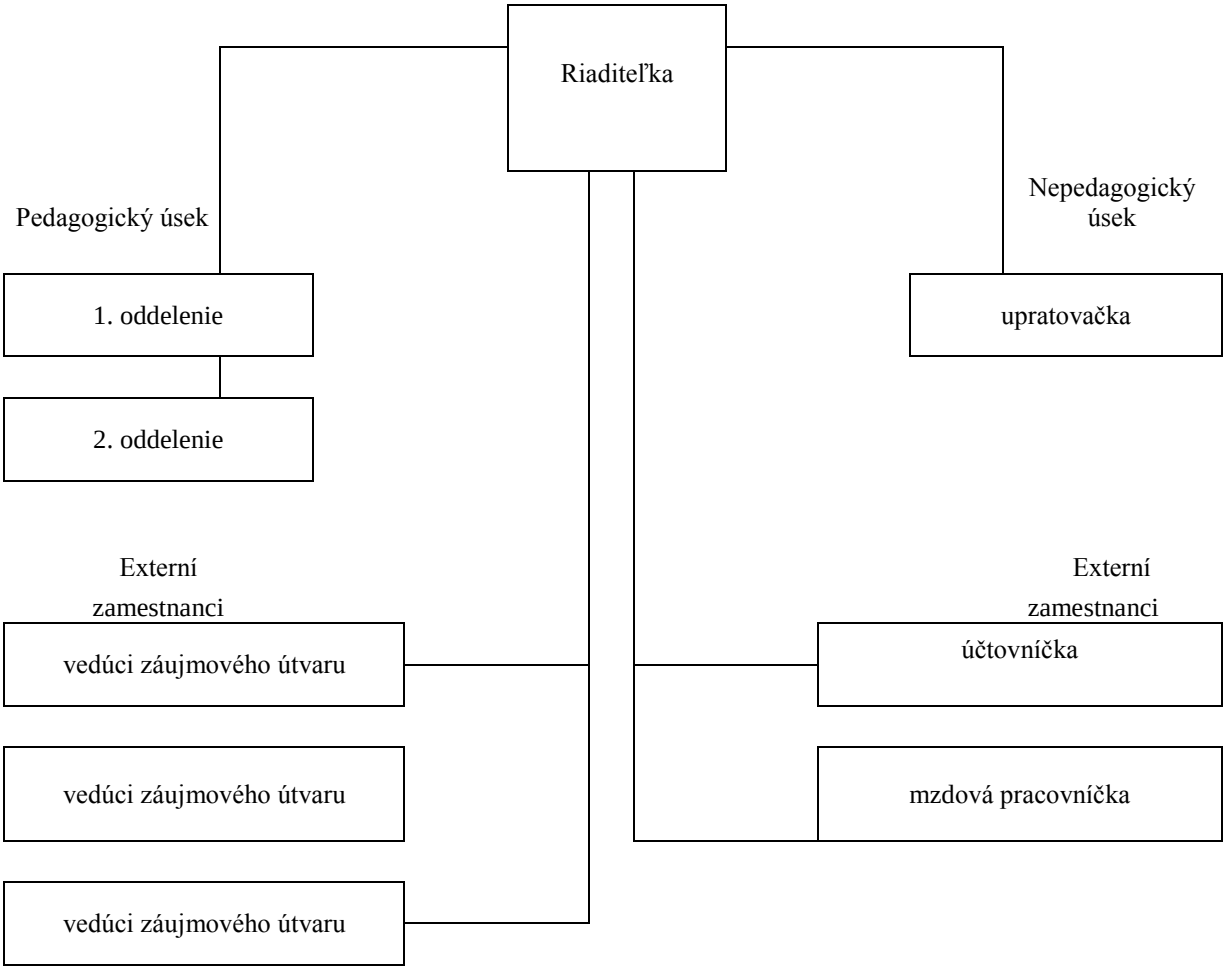
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečuje podľa výchovného programu školského zariadenia výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí a iných osôb v ich voľnom čase. Usmerňuje rozvoj záujmov detí a ostatných zúčastnených osôb, utvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie ich praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania ich voľného času a zabezpečuje podľa potrieb súťaže detí základných a stredných škôl.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Mária Tóthová (do 31.07.2022) riaditeľka bez štatutárneho zástupcu (od 01.08.2022 do 31.12.2022)
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Organizačná štruktúra Centrum voľného času CVrČek



K 31.07.2022 rozpočtová organizácia Centrum voľného času CVrČek zamestnávala v hlavnom pracovnom pomere nasledovný počet zamestnancov:
- troch pedagogických zamestnancov z toho:
  jedného pedagogického zamestnanca na plný pracovný úväzok, ktorý bol riadiacim pracovníkom (riaditeľka),
  jedného pedagogického zamestnanca na polovičný pracovný úväzok,
  jedného pedagogického zamestnanca na plný pracovný úväzok, toho času na materskej (rodičovskej) dovolenke
- jedného nepedagogického zamestnanca (upratovačku) na polovičný pracovný úväzok
- piatich zamestnancov na dohodu o pracovnej činnosti, z toho:
  troch vedúcich záujmového útvaru, jednu účtovníčku a jednu mzdovú pracovníčku.

K 31.12.2022 rozpočtová organizácia nemala žiadnych zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2,9 1	2,5 1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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**

   Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou Uznesením č. 539/2022 z 36. Zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Moldave nad Bodvou zo dňa 24.03.2022 schválilo pozastavenie činnosti Centra voľného času CVrČek v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Moldava nad Bodvou na dobu od 01.08.2022 do 31.08.2023. So všetkými zamestnancami bol rozviazaný pracovný pomer. Vypovedali sa všetky hospodárske zmluvy.

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, 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, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Drobný nehmotný majetok od 30 Eur do 800 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku účtovnej jednotky nie je e dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 30 Eur do 800 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.
Centrum voľného času CVrČek v roku 2022 neodpisovalo žiadny dlhodobý majetok.

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 ☐ **áno** ☒ **nie**
- neodpisovanému dlhodobému majetku ☐ **áno** ☒ **nie**
- nedokončeným investíciám ☐ **áno** ☒ **nie**
- dlhodobému finančnému majetku ☐ **áno** ☒ **nie**
- zásobám ☐ **áno** ☒ **nie**
- pohľadávkam ☐ **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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č. 1 na účte 022 nie je vykázaný žiadny pohyb dlhodobého majetku – prírastok ani úbytok oproti minulému roku.

V tabuľke č. 1 na účte 028 nie je vykázaný žiadny pohyb dlhodobého majetku – prírastok ani úbytok oproti minulému roku.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Centrum voľného času CVrČek nemá poistený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Centrum voľného času CVrČek nemá poistený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

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

Majetok, ku ktorému **má** účtovná jednotka vlastnícke právo	**Suma**
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	7 190,70

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

Majetok, ku ktorému **nemá** účtovná jednotka vlastnícke právo	**Suma**
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - nebytové priestory (časť nehnuteľnosti na ul. Školská č. 5 v Moldave nad Bodvou)	

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
V roku 2022 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku
Textová časť k tabuľke č.1 –
V roku 2022 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k dlhodobému finančnému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Centrum voľného času CVrČek nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):
Centrum voľného času CVrČek nevlastní dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):
Centrum voľného času CVrČek nemá dlhodobé pôžičky.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 nemá vykázaný žiadny ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

V roku 2022 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k zásobám.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Centrum voľného času CVrČek nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**
Centrum voľného času CVrČek nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 neeviduje žiadnu pohľadávku.

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3
Textová časť k tabuľke č.3
V roku 2022 nebola vytvorená, zvýšená, znížená a zrušená opravná položka k pohľadávkam.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 neeviduje žiadne pohľadávky podľa doby splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 neeviduje žiadne pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 neeviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
Centrum voľného času CvrČek k 31.12.2022 neeviduje žiadne pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica		
Ceniny		
Bankové účty	498,06	489,31

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
Centrum voľného času CVrČek neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

Centrum voľného času CVrČek neposkytlo žiadnu finančnú výpomoc.

5. 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:		1 026,89
- telefón		28,97
- softvér		73,50
- poistné		2,44
- služby spojené s výpožičkou nehnuteľnosti zaplatené vopred za 01-03/2022		924,42
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	-4310,73			+ 662,71	-3648,02	
Výsledok hospodárenia (431)	662,71	3680,72		- 662,71	3680,72	Presuny 662,71 € : preúčtovanie HV za rok 2021

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 netvorilo žiadne rezervy.

2. Záväzky 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 CVrČek k 31.12.2022 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	**63,72**	**237,21**
- záväzky zo sociálneho fondu	63,72	237,21
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	**27,00**	3799,45
- záväzky voči dodávateľom		19,94

- záväzky voči zamestnancom		2158,23
- záväzky voči poisťovniam		1343,49
- záväzky voči daňovému úradu		248,61
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	27,00	29,18

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane voči VÚB a.s. vo výške 27,00 € (neuskutočnený prevod bankových poplatkov za mesiac 12/2022).
Ako záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane vo výške 63,72 € sú vykázané záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	**90,72**	**4036,66**
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	27,00	3799,45
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	63,72	237,21
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	63,72	237,21	Zostatok sociálneho fondu

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
Centrum voľného času CVrČek nemá žiadne bankové úvery.

b) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
Centrum voľného času CVrČek nemá žiadne dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy.

c) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
Centrum voľného času CVrČek neprijalo žiadne dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		**933,45**
- Služby spojené s výpožičkou nehnuteľnosti zaplatené z príspevku od obcí za 01-03/2022		924,42
- Poplatky za telefón zaplatené z príspevku od obcí za 01/2022		9,03
-		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Centrum voľného času CVrČek neprijalo žiadne kapitálové transfery.

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) tržby za vlastné výkony a tovar	**2025,00**	**2999,50**
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Príspevok na pravidelnú záujmovú činnosť - Príspevok na príležitostnú záujmovú činnosť - Príspevok na prázdninovú činnosť	2025,00 1710,00 105,00 210,00	2999,50 992,00 0,00 2007,50
604 - Tržby za tovar z toho: -		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho: -		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: -		
624 - Aktivácia DHM z toho: -		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - 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	**43879,50**	**48415,57**
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer (originálne kompetencie) - bežný transfer (vlastné zdroje)	**42652,05** 37959,36 4692,69	**46976,48** 42979,00 3997,48
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer (vzdelávacie poukazy) - bežný transfer (príspevok na špecifiká – testovanie, OOP a dezinfekčné prostriedky) - bežný transfer (príspevok na činnosť od obcí)	**1227,45** 134,00 1093,45	**1439,09** 282,00 90,00 1067,09
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	**2448,61**	**1005,25**
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: - Nájomné za priestory - Nájomné za hnuteľný majetok - Dobropis za poskytované služby spojené s nájmom za predchádzajúci rok (teplo, voda) - Strata vratných obalov	**2448,61** 270,00 50,76 2124,82 3,03	**1005,25** 120,00 76,14 809,11
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 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 48 353,11 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 52 420,32 €. Pokles výnosov bol spôsobený pozastavením činnosti od 1.8.2022 do 31.12.2022.
Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov poskytnuté zriaďovateľom v období od 1.1.2022 do 31.7.2022 boli vo výške 37 959,36 € (účet 691). Za rok 2021 boli v celkovej výške 42 979,00 €.
  z toho: originálne kompetencie: 33 615,00 €
  dofinancovanie 897,36 €
  na odchodné 3 447,00 €
  Podľa VZN Mesta Moldava nad Bodvou O určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka škôl a školských zariadení na území mesta je Centrum voľného času CVrČek financované podľa údajov o počtoch detí a žiakov, ktoré predkladá školské zariadenie zriaďovateľovi k 15.septembru predchádzajúceho kalendárneho roka a schválenej sumy na mzdy a prevádzku na jedno dieťa/žiaka na rok. Nízky počet členov zapísaných k 15.9.2021 v počte 124 v dôsledku prijatých opatrení proti šíreniu COVID 19 a výška schválenej sumy mali negatívny vplyv na výšku dotácie. Z toho dôvodu musel zriaďovateľ pristúpiť k dofinancovaniu organizácie. Výnos z dofinancovania bol vo výške 897,36 €. Pri odchode štatutárneho zástupcu do dôchodku boli zriaďovateľom poskytnuté finančné prostriedky na odchodné vo výške 3 447,00 €.

  výnosy z bežných transferov (vlastné zdroje) boli vo výške 4 692,69 € (účet 691)

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 227,45 € (účet 693) z toho
  - bežný transfer (príspevok na činnosť od obcí) vo výške 1 093,45 €
  - bežný transfer (vzdelávacie poukazy) vo výške 134,00 €.

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	**1197,61**	**1368,24**
501 - Spotreba materiálu z toho:	**1049,97**	**1170,93**
- Kancelársky materiál	56,77	10,40
- Materiál na údržbu a spotrebný materiál	46,28	185,19
- Čistiaci materiál	214,93	353,08
- Materiál na záujmovú činnosť	306,16	473,37
- Knihy, odmeny	198,85	129,36
- Potraviny	226,98	19,53
502 - Spotreba energie z toho:	**147,64**	**197,31**
- elektrická energia	147,64	197,31
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	**3215,41**	**5629,53**
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	**55,20**	**60,00**
- oprava výpočtovej techniky	55,20	**60,00**
512 – Cestovné		**31,09**
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	**0,73**	**0,89**
- reprezentačný materiál	0,73	0,89
518 - Ostatné služby z toho:	**3159,48**	**5537,55**
- školenia		10,00
- služby spojené s výpožičkou nehnuteľnosti	2156,98	3697,68
- poplatky za telefón a internet	256,67	474,02

- poštové služby	57,21	84,34
- služby OPP, BOZP, dohľad nad pracovným prostredím, GDPR	480,00	660,00
- softvér	36,43	77,76
- ubytovanie, vstupné (prázdninová činnosť)		321,16
- ostatné služby	172,19	212,59
c) osobné náklady	**34949,59**	**40007,18**
521 - Mzdové náklady	21979,05	29336,39
524 - Zákonné sociálne náklady	8834,40	9864,32
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Zákonné sociálne náklady	4136,14	806,47
d) dane a poplatky	**97,24**	**97,24**
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	**97,24**	**97,24**
- Miestny poplatok za komunálny odpad	97,24	97,24
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	**3,03**	
- Nevrátené obaly	3,03	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	**678,93**	**650,54**
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	**678,93**	**650,54**
- Bankové poplatky	678,93	608,10
- Členské príspevky (Asociácia centier voľného času)		40,00
- Ostatné (poistné)		2,44
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	**4530,58**	**4004,75**
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 subjektov 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:	**4498,58**	**3966,75**
- predpis odvodu príjmov RO	4498,58	3966,75
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	**32,00**	**38,00**
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	32,00	38,00
i) ostatné náklady		**0,13**

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: - Nevymožiteľná pohľadávka		**0,13** 0,13
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -		
549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 44 672,39 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 51 757,61 €.
Pokles nákladov bol spôsobený pozastavením činnosti od 01.08.2022 do 31.12.2022.
Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 1 049,97 €
- náklady za energie vo výške 147,64 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 21 979,05 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 8 834,40 €
- sociálne náklady vo výške 4 136,14 €
- služby vo výške 3 215,41 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 4 498,58 € (účet 588)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 32,00 € (účet 589)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Centrum voľného času CVrČek nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné napr. drobný hmotný a nehmotný majetok	26 040,73	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10
Centrum voľného času CVrČek nemá vedomosť o iných aktívach.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť,** ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Textová časť k tabuľke č.10
Centrum voľného času CVrČek nemá vedomosť o iných pasívach.

c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11
Centrum voľného času CVrČek nemá žiadne nehnuteľné kultúrne pamiatky v správe alebo vo vlastníctve.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku
Centrum voľného času CVrČek nemá iné aktíva a iné pasíva vykázané voči žiadnej účtovnej jednotke súhrnného celku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10
Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.10
Centrum voľného času CVrČek k 31.12.2022 nevykázalo žiadne položky ostatných finančných povinností.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a) Centrum voľného času CVrČek v roku 2022 neuskutočnilo žiadne transfery a nemá iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.
b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám
Centrum voľného času CVrČek v roku 2022 nevykázalo žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

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 rozpočtovej organizácie Centrum voľného času CVrČek bol schválený mestským zastupiteľstvom na 33. zasadnutí dňa 16.12.2021 uznesením č. 507/2021 zo dňa 17.12.2021.
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená na 38.zasadnutí mestského zastupiteľstva dňa 7.6.2022 uznesením č. 564/2022 zo dňa 8.6.2022

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
a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
g) iné mimoriadne skutočnosti

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