

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Námestie slobody 1736/48, Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
IČO	37874586
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa- Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 01 Humenné
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Ľubomír Kunáš,
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Centrum voľného času

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

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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
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 zaradenia majetku 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.

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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	70	1/70

Drobný nehmotný majetok :

- do 99,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
- od 100,00 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 a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný nehmotný majetok

Drobný hmotný majetok :

- do 79,99 Eur , ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.
- od 80,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu a eviduje sa v programe WinIBEU na podsúvahovom účte 771 ako drobný hmotný 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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).

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- 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 roku 2022 sme čerpali dotáciu vo výške 365 039,23 Eur poskytnutú z Environmentálneho fondu a 25 000 ,00 Eur iné zdroje (zdroje mesta Humenné)na realizáciu projektu "Riešenie energetickej úspornosti Centra voľného času DÚHA v Humennom", kde na základe Zmluvy o dielo prebehla rekonštrukcia Centra voľného času.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Rekonštrukcia CVC – dotácia-projekt „Riešenie energetickej úspornosti Centra voľné času DÚHA v Humennom	396 269,23	

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce/RO/	Živelné poistenie do výšky 1 400 724 €	754,89 €

c) obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
 Na DHM nie je zriadené záložné právo .

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

Majetok, V správe účtovnej jednotky /RO/	Suma
Pozemky	43 475,77 €
Budovy, stavby	946 512,38 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 596,46 €

e) **Oprávky k stavbám** – úbytok -poníženie o 31 486,76 Eur- oprava v zaúčtovaní odpisov v roku 2008 (odsúhlasenie so zriaďovateľom).

e) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Neboli žiadne dôvody na zvýšenie, zníženie a zrušenie opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

Vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
- iné pohľadávky - krátkodobá	068	117,53	117,53	-prefakturácia elektrickej energie - HES

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	117,53	140,22	0,00

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	117,53	140,22
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	117,53	140,22
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

3. Finančný majetok

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	14 151,09	405 259,71

Zostatok na bankovom účte - 13 582,16 Eur (mzdy + odvody za december 2022) a na účte sociálneho fondu 568,93 Eur.

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

Neboli poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

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:	1 172,64	1 227,82
- poisťné	624,13	624,13
- predplatené	548,51	603,69
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 059,11	43 475,76		8,66	44 543,53	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8,66	-152,55		-8,66	-152,55	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	568,93	454,40
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	568,93	454,40
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	13 957,12	10 180,59
- záväzky voči dodávateľom	374,96	300,28
- záväzky voči zamestnancom	8 810,21	5 277,34
- záväzky voči poisťovniam	3 743,57	3 945,06
- záväzky voči daňovému úradu	1 028,38	657,91
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

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

Textová časť k tabuľke č.8

Najväčšiu časť záväzkov tvorili záväzky voči zamestnancom, poisťovni a finančnej správe (mzdy pre zamestnancov + odvody do poisťovní SP a ZP + finančná správa za december 2022)

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	14 526,05	10 634,99
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	13 957,12	10 180,59
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	568,93	454,40
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka Centrum voľného času v roku 2022 neprijala žiadny bankový úver a ani finančnú výpomoc.

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:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

V roku 2022 sme prijali kapitálový transfer zaúčtovaný na účte 384 vo výške 365 039,23 Eur. Dotácia z environmentálneho fondu – projekt "Riešenie energetickej úspornosti Centra voľného času DÚHA v Humennom",

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	15 848,80	6 684,92
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	5 562,00	1 286,00
- strava	0,00	0,00
- organizovanie športových súťaží a olympiád	7 365,99	2 150,55
- Iné príjmy - napr. poplatky mestský tábor	2 920,81	3 248,37
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,00	0,00
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd z toho:	0,00	0,00
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	232 308,16	214 563,36
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na školský klub	214 367,16	201 624,36
- bežný transfer na školskú jedáleň	0,00	0,00
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8 186,30	7 861,00

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfér vzdelávacie poukazy	5 952,00 €	5 078,00 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 802,70	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	15 395,67	14 883,83
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho: - prenájom nehnuteľností - náhrada škody voči poisťovni	15 395,67 0,00	14 883,83 0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 263 552,63 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 236 132,11 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5 952 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 214 367,18 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 8 186,30 € (účet 692)
- ostatné výnosy - prenájom nehnuteľnosti 15 395,67 € (účet 648)

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	44 829,89	44 999,50
501 - Spotreba materiálu z toho:		
- Nákup kancelárskych potrieb, publikácií	11 387,02	13 354,54
- Nákup cien a občerstvenia na súťaže	1 400,78	1 013,57
- Nákup režijského materiálu a čistiacich a dezinfekčných prostriedkov	3 239,36	3 037,83
- Nákup materiálu pre ZÚ	2 287,75	3 327,88
- Nákup - sada mikrofónov , splátka telefónu	4 126,83	4 031,03
	332,30	0,00

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	33 442,87	31 644,96
- tepelná energia	2 615,88	2 179,62
- voda	29 226,07	28 143,80
- plyn	1 600,92	1 321,54
	0,00	0,00
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-	0,00	0,00
b) služby	22 777,12	14 441,23
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- oprava výťahu, výmena svietidiel za led svietidlá, oprava stropu, stien	4 942,88	6 338,53
	4 942,88	6 338,53
512 - Cestovné	1 433,41	1 237,80
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-	0,00	0,00
518 - Ostatné služby z toho:		
- nákup licencií, služby,	16 400,83	6 864,90
- doprava a preprava	1 586,60	766,46
- Nájomné budov, objektov alebo ich častí	457,50	560,70
- nájomné - iné	4 954,00	210,00
- propagácia, reklama, inzercia	0,00	0,00
- školenie , kurzy, semináre	174,00	228,00
- administratívne a režijné náklady	353,00	313,00
- telekomunikačné služby	1 909,99	1 909,99
- internet	1 056,75	1 017,61
- súťaže	355,56	566,91
- spotreba poštových známok a poštové služby	490,86	395,50
- trénerské služby pre ZÚ	162,97	79,13
- špeciálne služby- GDPR	1 962,00	400,00
- služby vo verejnom obstarávaní	417,60	417,60
	2 520,00	0,00
c) osobné náklady	151 535,72	146 129,97
521 - Mzdové náklady	104 699,50	100 828,00
524 - Záonné sociálne náklady	35 394,13	34 236,48
525 - Ostatné sociálne náklady	4 894,18	5 670,41
527 - Záonné sociálne náklady	6 547,91	5 395,08
d) dane a poplatky	0,00	0,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	0,00	0,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	11 989,00	7 861,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	11 989,00	7 861,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	0,00	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	1 256,29	1 142,39
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-	0,00	0,00
562 - Úroky z toho:		
-	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
-	1 256,29	1 142,39
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:		
-	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	31 267,16	21 549,36
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx	0,00	0,00

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	31 267,16	21 549,36
	31 267,16	21 549,36
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
i) ostatné náklady	50,00	50,00
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-	0,00	0,00
542 - Predaný materiál z toho:		
-	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
- Členský poplatok ASC SR	50,00	0,00
	50,00	0,00
549 - Manká a škody z toho:		
-	0,00	0,00
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 263 705,18. €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 236 123,45 €.

Nárast nákladov bol spôsobený celoročným otvorením uzatvorenej prevádzky z dôvodu opatrení COVID počas roka 2021.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške	104 699,50 €
- sociálne náklady vo výške	35 394,13 €
- spotreba materiálu, energií vo výške	44 829,89 €
služby vo výške	22 777,12 €
- odpisy vo výške	11 989,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške	31 267,16 € (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

Centrum voľného času , Námestie slobody 1736/48, 066 01 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	0,00	
Drobný hmotný majetok	74 236,06	771

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:

Programový rozpočet podľa jednotlivých programov, aktivít a položiek funkčnej a ekonomickej klasifikácie na rok 2022 mestské zastupiteľstvo schválilo dňa 15.12.2021 uznesením č. 433/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2022 - rozpočtové opatrenie č. 1/2022 uznesenie MsZ č.472/2022
- druhá zmena schválená dňa 25.05.2022 – rozpočtové opatrenie č. 2/2022 -uznesenie MsZ č.497/2022
- tretia zmena schválená dňa 24.08.2022 - rozpočtové opatrenie č.4/2022 -uznesenie MsZ č.529/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2022 - vlastné rozpočtové opatrenie č.1/2022
- piata zmena schválená dňa 14.12.2022 - rozpočtové opatrenie č. 5/2022-uznesenie MsZ č. 6/2022
- šiesta zmena schválená dňa 30.12.2022 - vlastné rozpočtové opatrenie č.2/2022
- siedma zmena schválená dňa 31. 12.2022 - právomoc primátora č.2/2022
-

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.

Centrum voľného času
Námestie slobody 1736/48
Humenné


PaedDr. Lubomír Kunáš
riaditeľ CVČ Humenné