

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. mládeže 2688/13, 058 01 Poprad
IČO	00186767
Dátum zriadenia	02.01.1995
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábrežie Jána Pavla II. 2802/3, Poprad
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia, záujmová a rekreačná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Lindemanová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	úsek

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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.

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. Začne sa odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Používa sa metóda rovnomerného odpisovania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,4
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 €, 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 0,00 Eur do 100,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako ostatná technická evidencia alebo priamo do spotreby.

Textová časť:

Zaradenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je na základe usmernenia zriaďovateľa.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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.

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:

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
031	Dodatok č. 1 k Zmluve o odňatí majetku zo správy č. OSM/M/5/2020 zo dňa 27.05.2022 – úprava hodnoty pozemku	13 875,00	

b) 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	
Majetok v správe účtovnej jednotky - RO	327 437,86

B. Obežný majetok

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov RO	068	4 208,50	4 208,50	Predpis školného

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty /221/- darov., depoz. účet, účet sociál. fondu	26 183,59
Výdavkový rozpočtový účet	79,27

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 784,32
Predplatné odbor. literatúry	131,20
Poistné motor. vozidla	626,00
Telekom. služby	84,02
Finanč.prisp.na stravovanie	943,10
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5: vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške -9 201,81 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 683,67 €

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za rok 2022	Rozdiel nákladov a výnosov:
	Náklady
	- Neuhradené faktúry za r. 2022 -3147,25
	- Predplatné z r.2021 -309,60
	- Telef. popl. z r.2021 - 4,84
	- Poistné mot. vozidla uhr. vopred v r.2021 - 672,66
	- Tvorba rezerv -86,53
	Výnosy
	- Faktúry z 12/2021 2018,48
	- Predplatné na r. 2023 131,20
	- Telef. poplatky na r.2023 5,32
	- Poistné motor. vozidla na r. 2023 626,00
	- Finanč.prís.na stravov.na r.2023 943,10
	- Použitie rezervy 1180,45

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7 – Rezervy ostatné

Textová časť k tabuľke č.7: rezervy na zamestnanecké požitky

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné dlhodobé v sume 3578,16 €	2024 – 2027
Rezervy ostatné krátkodobé v sume 3577,05 €	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti 656,71

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti 28 674,13

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	656,71	890,45
- záväzky zo sociálneho fondu	656,71	890,45
Krátkodobé záväzky z toho:	28 674,13	22013,69
- záväzky voči dodávateľom	3 147,25	2018,48
- záväzky voči zamestnancom	14 383,14	10622,36
- záväzky voči poisťovniam	8 784,26	7419,57
- záväzky voči daňovému úradu	2 117,73	1703,00
- ostatné záväzky	241,75	250,28

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	499 087,81	375 409,69
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na centrum voľného času	391 346,01	331 633,42
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	2 698,80 2 698,80	1 096,32 1 096,32
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na vzdelávacie poukazy - dotácia z MŠVVaŠ SR na podporu práce s mládežou	51 230,00 36 230,00 15 000,00	31 073,40 30 714,00 359,40
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	44 370,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - mestské tábory - prostriedky z predchádzajúcich rokov	9 443,00 9 443,00 0,00	11 606,55 11 144,00 462,55
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho: - s prevádzkovej činnosti	40 453,32 40 453,32	8 696,57 8 696,57
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - zamestnanecké požitky	1 180,45 1 180,45	5 933,50 5 933,50

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	66 190,07	99 207,39
501 - Spotreba materiálu	32 633,69	84 008,58
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - tepelná energia	33 556,38 9 899,27 2 919,00 20 738,11	15 198,81 3 392,48 436,30 11 370,03
b) Služby	65 850,27	44 908,59
511 - Opravy a udržiavanie	24 083,64	13 814,56
512 - Cestovné	1 226,97	4,00
513 - Náklady na reprezentáciu	130,00	130,00
518 - Ostatné služby	40 409,66	30 960,03
c) osobné náklady	303 410,89	220 817,79
521 - Mzdové náklady	217 526,30	154 671,66
524 - Zákonné sociálne náklady	74 352,74	54 080,98
525 - Ostatné sociálne poistenie	3 089,31	2 923,31
527 - Zákonné sociálne náklady	8 442,54	9 141,84
d) dane a poplatky	483,00	533,00
538 - Ostatné dane a poplatky	483,00	533,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 785,33	3 264,45
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	2 698,80 2 698,80	1 096,32 1 096,32
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	86,53	2 168,13
f) finančné náklady	1 899,97	1 679,63
568 - Ostatné finančné náklady	1 899,97	1 679,63
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	40 453,28	8 696,57

Centrum voľného času, Ul. mládeže 2688/13, 058 01 Poprad
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	36 244,78	6 999,07
- predpis odvodu príjmov RO	36 244,78	6 999,07
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	4 208,50	1 697,50
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4 208,50	1 697,50
h)ostatné náklady	58 965,10	7 050,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	58 965,10	7 050,00
- dobrovoľnícka činnosť	8 620,00	7 010,00
- ostatné náklady v rámci projektu Erasmus+	37 145,35	0,00
- ostatné náklady v rámci projektu Priority-podpora mládeže	15 000,00	0,00

Centrum voľného času v roku 2022 získalo finančné prostriedky v zmysle dohody o grante pre projekt s viacerými prijímateľmi v rámci programu Erasmus+ v celkovej výške 75 884,00 €, v roku 2022 bolo použitých 44 370,00 € a ešte bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu z MŠVVaŠ SR v rámci projektu PRIORITY vo výške 15 000,00 € na komplexnú a zmysluplnú post-covidovú reintegráciu mládeže.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok	157 967,12	754

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)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Poprad	Odvoz kom. odpadu	429,00		

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 - CVC bol schválený mestským zastupiteľstvom mesta Poprad dňa 14.12.2021 uznesením č. 266/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2022 - predmet. uzn. - úprava nenorm. fin. prost. -VP
- druhá zmena schválená dňa 29.06.2022 - predmetové uznesenie
- tretia zmena schválená dňa 28.07.2022 - predmetové uznesenie
- štvrtá zmena schválená dňa 03.08.2022 – uznesením č. 218/2022
- piata zmena schválená dňa 30.08.2022 - predmetové uznesenie
- šiesta zmena schválená dňa 03.10.2022 - predmetové uznesenie
- siedma zmena schválená dňa 28.10.2022 - predmetové uznesenie
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2022 - predmetové uzn. – úprava nenorm. fin.prostr. - VP
- deviata zmena schválená dňa 16.12.2022 - uznesením č. 301/2022

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.

