

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum voľného času JUNIOR
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 9, 972 01 Bojnice
IČO	36126896
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Bojnice
Sídlo zriaďovateľa	Sládkovičova 1, 972 01 Bojnice
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	Práca s deťmi a mládežou, voľno-časové aktivity
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Júlia Biskupičová - riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	0
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5,17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	9 1

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti** ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

☐ áno ☒ nie

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

3. 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín – účtovné odpisy. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisové skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3	16	1/16
4	20	1/20
5	40	1/40
6	60	1/60

Drobný hmotný majetok od 66,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 5xx a na podsúvahových účtoch 7xx.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 59,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

- 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).

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

Prírastok – 021 – nulový

Úbytok – 022 – nulový

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

- poistenie budovy – 317,20 €.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, /	Suma
Budovy, stavby	191 649,85
Odpisy – stavby a budovy	3 802,16

B Obežný majetok

1. 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 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	24,75	24,75

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysp. hosp. výsledok	-34,46	0,00	0,00	2,46	-32,00	HV za rok 2022 - 32,00
Výsledok hospodárenia	-32,00	0,00	0,00	-2,46	-253,17	HV za rok 2023 - 285,17

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 + SF /472/ + 40,97€ = 16 039,36 €.

b) popis významných položiek krátkodobých záväzkov

Záväzky	Zostatok k 31. 12. 2022	Zostatok k 31. 12. 2023
Dlhodobé záväzky z toho:	99,21	40,97
-záväzky zo SF	99,21	40,97
Krátkodobé záväzky z toho:	13 289,54	15 998,39
záväzky voči zamestnancom	7 402,23	9 335,60
záväzky voči poisťovniam	4 785,03	5 579,67
záväzky voči daňovému úradu	1 102,28	1 083,12

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31. 12. 2023
Výdavky budúcich období spolu z toho: poplatky za telefón, služby VEMA, vodné stočné a komunálny odpad	56,75	309,92

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2023
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	171 211,75	186 901,46
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	161 710,59	172 137,08
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 802,16	3 954,48
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	5 699,00	8 556,90
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	2 253,00
b) ostatné výnosy	8 640,59	17 117,08
648 – Ostatné výnosy	8 640,59	17 117,08

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2023
a) spotrebované nákupy	23 672,76	22 208,17
501 – Spotreba materiálu	2 312,65	4 218,19
502 – Spotreba energie	21 360,11	17 989,98
b) služby	12 763,69	5 628,80
511 - Opravy a udržiavanie	0,00	2 697,40
512 - Cestovné	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	12 763,69	2 931,40
c) osobné náklady	130 598,93	154 669,66
521 - Mzdové náklady	83 854,64	110 879,75
524 - Zákonné sociálne náklady	42 464,24	37 743,43
527 - Zákonné sociálne náklady	4 280,05	6 046,48
d) odpisy, rezervy a opravné položky	3 802,16	3 954,48
551 - Odpisy DNM a DHM	3 802,16	3 954,48
e) finančné náklady	196,50	233,40
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	196,50	233,40
f) náklady na ostatné transfery	0,00	50,00
587 – Náklady na ostatné transfery	0,00	50,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	8640,59	17 117,08
g) ostatné náklady	0,00	175,46
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	175,46

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní	21 864,73	poistenie

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľky č.12, 13,

Rozpočet 2023 a jeho zmeny:

Číslo	dátum	číslo uznesenia, resp. rozpočtového opatrenia
0	15.12.2022	Schválený rozpočet - Uzn. MsZ č. 232/2022
01	28.02.2023	RO č.1 úprava rozpočtu - Uzn. MsZ č. 38/2023
02	25.04.2023	RO č.2 úprava rozpočtu - Uzn. MsZ č.105/2023
03	27.06.2023	RO č.3 úprava rozpočtu - Uzn. MsZ č. 155/2023
04	05.09.2023	RO č.4 úprava rozpočtu - Uzn. MsZ č.204/2023
05	31.10.2023	RO č.5 úprava rozpočtu - Uzn. MsZ č. 239/2023
06	13.12.2023	RO č.6 úprava rozpočtu - Uzn. MsZ č.275/2023

Čl. X
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31.decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.