

Poznámky k 31.12.2015

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	Mgr. Andrea Priehodová - zástupkyňa štatutára
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	4,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6 2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X ☐ 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. 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 v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného 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	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

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 – 022 – prístrešok v sume 4473,47 €.

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

- poistenie budovy – 283,28 € a tabuľa – 33,82 €.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, /	Suma
Budovy, stavby	678963,98
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1235,08

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 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	43,81

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov	-31,48 € - časové rozlíšenie
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	61,29 € - časové rozlíšenie

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

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
331	4774,07	Zamestnanci
336	3036,25	Sociálne a zdravotné poistenie
342	849,65	Priame dane zamestnancov
372	3354,00	Sponzorské
472	65,51	Sociálny fond
Spolu	12079,48	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	14,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	87288,81
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	85199,25
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	709,56
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	1380
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
b) ostatné výnosy	4599,25
648 – Ostatné výnosy	4599,25

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	13494,35
501 – Spotreba materiálu	2715,29
502 – Spotreba energie	10779,06
b) služby	3215,24
511 - Opravy a udržiavanie	29
512 - Cestovné	0
518 - Ostatné služby	3186,24
c) osobné náklady	69546,33
521 - Mzdové náklady	50217,39
524 - Zákonné sociálne náklady	17263,17
527 - Zákonné sociálne náklady	2065,77
d) odpisy, rezervy a opravné položky	709,56
551 - Odpisy DNM a DHM	709,56
e) finančné náklady	4861,27
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	262,02
588 - Náklady z odvodu príjmov	4599,25
f) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní	18205,91	

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľky č.12, 13, 14
Textová časť k tabuľkám č.12-14:

1. Rozpočet mesta Bojnice bol schválený na zasadnutí mestského zastupiteľstva dňa 30.10.2014 uznesením č. 207/2014.
2. 1. úprava rozpočtu bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 17.12.2014 uznesením č. 278/2014.
3. 2. úprava rozpočtu bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 26.02.2015 uznesením č. 25/2015.
4. Rozpočtové opatrenie č. 4 zo dňa 16.04.2015, schválené primátorom mesta Bojnice.
5. 3. úprava rozpočtu bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 28.05.2015 uznesením č. 135/2015.
6. Rozpočtové opatrenie č. 6 zo dňa 09.09.2015, schválené primátorom mesta Bojnice.
7. Rozpočtové opatrenie č. 7 zo dňa 24.09.2015, schválené primátorom mesta Bojnice.
8. Rozpočtové opatrenie č. 8 zo dňa 21.10.2015, schválené primátorom mesta Bojnice.
9. Rozpočtové opatrenie č. 9 zo dňa 27.10.2015, schválené primátorom mesta Bojnice.
10. 4. úprava rozpočtu bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 29.10.2015 uznesením č. 241/2015.
11. 5. úprava rozpočtu bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 02.11.2015 uznesením č. 260/2015.
12. 6. úprava rozpočtu bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 25.11.2015 uznesením č. 278/2015.
13. Rozpočtové opatrenie č. 13 zo dňa 08.12.2015, schválené primátorom mesta Bojnice.
14. Rozpočtové opatrenie č. 14 zo dňa 09.12.2015, schválené primátorom mesta Bojnice.
15. 7. úprava rozpočtu bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 21.12.2015 uznesením č. 304/2015.
16. 8. úprava rozpočtu bola vydaná primátorom mesta Bojnice dňa 29.12.2015 v rámci kompetencie v zmysle uznesenia MsZ č. 207/2014, písmeno H/, zo dňa 30.10.2014.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.