

Poznámky k 31.12.2016

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	4,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6 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

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	70449,82
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	433,81

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 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	17,43

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	29,81 € - časové rozlíšenie
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-56,75€- 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	4890,67	Zamestnanci
336	3295,88	Sociálne a zdravotné poistenie
342	908,29	Priame dane zamestnancov
372	0,00	Sponzorské
472	34,20	Sociálny fond
Spolu	9129,04	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	44,37

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	87806,81
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	81609,26
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	714,74
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	2128,81
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3354,00
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	15696,91
501 – Spotreba materiálu	6267,99
502 – Spotreba energie	9428,92
b) služby	4059,85
511 - Opravy a udržiavanie	570,00
512 - Cestovné	0,00
518 - Ostatné služby	3489,85
c) osobné náklady	67002,84
521 - Mzdové náklady	48359,04
524 - Zákonné sociálne náklady	16736,57
527 - Zákonné sociálne náklady	1907,23
d) odpisy, rezervy a opravné položky	714,74
551 - Odpisy DNM a DHM	714,74
e) finančné náklady	5248,65
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	289,39
588 - Náklady z odvodu príjmov	4959,26
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	21446,86	

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľky č.12, 13, 14

Rozpočet 2016 a jeho zmeny

Číslo zmeny	Dátum zmeny	Číslo uznesenia, resp. rozpočtového opatrenia
0	21.12.2015	Rozpočet na rok 2016 - uznesenie 2016 MsZ č. 312/2015
1	04.03.2016	RO č. 1 - primátor mesta 04.03.2016
2	14.03.2016	1. úprava rozpočtu. - uznesenie MsZ 87/2016
3	21.03.2016	RO č. 3 - primátor mesta 21.03.2016
4	11.04.2016	RO č. 4 - primátor mesta 11.04.2016
5	02.05.2016	RO č. 5 - primátor mesta 02.05.2016
6	06.05.2016	RO č. 6 - primátor mesta 02.05.2016
7	01.01.2016	RO č. 7 - primátor mesta 02.05.2016
8	01.01.2016	RO č. 8 - primátor mesta 05.05.2016
9	01.01.2016	RO č. 9 - primátor mesta 11.05.2016
10	05.07.2016	RO č. 10 - primátor mesta 05.07.2016
11	15.07.2016	RO č. 11 - primátor mesta 15.07.2016
12	15.07.2016	RO č. 12 - primátor mesta 15.07.2016
13	18.07.2016	RO č. 13 - primátor mesta 18.07.2016
14	18.07.2016	RO č. 14 - primátor mesta 18.07.2016
15	21.07.2016	RO č. 15 - primátor mesta 21.07.2016
16	31.08.2016	2. úprava rozpočtu. - uznesenie MsZ 289/2016
17	05.09.2016	RO č. 17 - primátor mesta 05.09.2016
18	06.09.2016	RO č. 18 - primátor mesta 06.09.2016
19	14.10.2016	RO č. 19 - primátor mesta 14.10.2016
20	15.10.2016	RO č. 20 - primátor mesta 15.10.2016
21	21.01.2016	RO č. 21 - primátor mesta 21.10.2016
22	27.10.2016	RO č. 22 - primátor mesta 27.10.2016
23	23.11.2016	RO č. 23 - primátor mesta 23.11.2016
24	23.11.2016	RO č. 24 - primátor mesta 23.11.2016
25	24.11.2016	RO č. 25 - primátor mesta 24.11.2016
26	20.12.2016	RO č. 26 - primátor mesta 20.12.2016
27	27.12.2016	3. úprava rozpočtu - primátor mesta 27.12.2016

Poznámka: RO = rozpočtové opatrenie

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.