

Poznámky k 31.12.2017

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	5,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	7 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 – účtovné odpisy. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej 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 – 022 – rekonštrukcia v sume 15.075 €.

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

- poistenie budovy – 283,28

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,/	Suma
Budovy, stavby	85524,82
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 31.12.2017
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	-26,94 € - časové rozlíšenie
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-27,08 € - 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	4516,74	Zamestnanci
336	3056,60	Sociálne a zdravotné poistenie
342	757,13	Priame dane zamestnancov
372	0,00	Sponzorské
472	68,93	Sociálny fond
Spolu	8399,40	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	44,51

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	93630,09
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	90776,57
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	991,52
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	1862,00
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
b) ostatné výnosy	8626,57
648 – Ostatné výnosy	8626,57

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	9438,24
501 – Spotreba materiálu	740,65
502 – Spotreba energie	8697,59
b) služby	2998,02
511 - Opravy a udržiavanie	717,95
512 - Cestovné	0
518 - Ostatné služby	2280,07
c) osobné náklady	79903,55
521 - Mzdové náklady	57341,21
524 - Zákonné sociálne náklady	20045,40
527 - Zákonné sociálne náklady	2516,94
d) odpisy, rezervy a opravné položky	991,52
551 - Odpisy DNM a DHM	991,52
e) finančné náklady	8925,47
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	298,90
588 - Náklady z odvodu príjmov	8626,57
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	20087,35	

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet 2017 a jeho zmeny

Číslo zmeny	Dátum zmeny	Číslo uznesenia, resp. rozpočtového opatrenia
0.	19.12.2016	Rozpočet na rok 2017 – uznesenie MsZ č. 453/2016
1.	04.01.2017	RO č. 1 – primátor mesta
2.	22.02.2017	1. úprava R 2017 – uznesenie MsZ č. 40/2017
3.	23.02.2017	RO č. 3 – primátor mesta
4.	12.04.2017	2. úprava R 2017 – uznesenie MsZ č. 78/2017
5.	28.06.2017	3. úprava R 2017 – uznesenie MsZ č. 210/2017
6.	26.07.2017	RO č. 6 – primátor mesta
7.	31.08.2017	4. úprava R 2017 – uznesenie MsZ č. 242/2017
8.	04.09.2017	RO č. 8 – primátor mesta
9.	02.10.2017	RO č. 9 – primátor mesta
10.	25.10.2017	5. úprava R 2017 – uznesenie MsZ č. 315/2017
11.	27.10.2017	RO č. 11 – primátor mesta
12.	02.11.2017	RO č. 12 – primátor mesta
13.	05.12.2017	RO č. 13 – primátor mesta
14.	13.12.2017	6. úprava R 2017 – uznesenie MsZ č. 397/2017
15.	28.12.2017	RO č. 15 – primátor mesta

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.