

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I - Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

A) Identifikačné údaje účtovnej jednotky	
Názov účtovnej jednotky	Kultúrne zariadenia Petržalky
Sídlo účtovnej jednotky	Rovniankova 3, 851 02 Bratislava
IČO	00179949
Dátum zriadenia	20.6.1986
Spôsob zriadenia	Uznesením Obvodného národného výboru
Názov zriaďovateľa	Miestny úrad Petržalka
Sídlo zriaďovateľa	Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava
B) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
C) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrno - osvetová
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca, (meno, priezvisko a funkcia)	Ján Hrčka – starosta MČ Petržalka Mgr. Martin Kočiško – poverený vedením KZP
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 2023	53,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	53
- z toho: počet vedúcich zamestnancov	8
Právna forma účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia zriadená obcou

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

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

d) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

e) **Pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

f) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) **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.

h) Závazky, vrátane rezerv

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. 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.

j) Deriváty pri nadobudnutí

Deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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:

odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	16,66
3.	8	12,5
4.	12	8,33
5.	20	5
6.	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 2 400 €, 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 1 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – spotreba, v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 751.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku. Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohládkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer 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).

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer 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

a) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Obstarávacia cena

v €

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Softvér	9 545,75	0	0	9 545,75
Oceniteľné práva	0	0	0	0
Drobný DNM	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0
Obstaranie DNM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	9 545,75	0	0	9 545,75
Pozemky	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0	0	0
Stavby	3 914 768,04	0	0	3 914 768,04
Samostatné hnutelné veci a SHV	234 099,60	0	209,12	233 890,48
Dopravné prostriedky	87 452,80	0	0	87 452,80
Pestovateľ. celky trvalých porast.	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0
Obstaranie DHM	0	3 936,00	0	3 936,00
Poskytnuté preddavky DHM	0	0	0	0
<i>DHM SPOLU</i>	4 236 320,44	3 936,00	209,12	4 240 047,32

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Softvér	4 595,75	0	1 350	5 945,75
Oceniteľné práva	0	0	0	0
Drobný DNM	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0
Obstaranie DNM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	4 595,75	0	1 350	5 945,75
Pozemky	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0	0	0
Stavby	2 135 675,67	62 120,60	0	2 197 796,27
Samostatné hnutelné veci a SHV	165 900,76	11 031,00	209,12	176 722,64
Dopravné prostriedky	27 198,00	15 327,00	0	42 525,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0
Základ. stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0
Drobný DHM	0	0	0	0
Ostatný DHM	0	0	0	0
Obstaranie DHM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky DHM	0	0	0	0
<i>DHM SPOLU</i>	2 328 774,43	88 478,60	209,12	2 417 043,91

Na účte samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 je vykázaný úbytok dlhodobého hmotného majetku v sume 209,12 €, ktorý vznikol vyradením zastaralých hnutelných vecí z užívania.

Majetok je odpisovaný podľa stanoveného Odpisovaného plánu na príslušné účtovné obdobie, hneď po zaradení do užívania. Oprávky sa účtujú za príslušný mesiac v účtovnom období až do celkového doodpisovania obstarávacej ceny. Po značnom opotrebení je príslušný majetok vyradený z evidencie

organizácie a následne fyzicky zlikvidovaný. Nepotrebný a neupotrebitelný majetok je ponúknutý v rámci MČ Petržalka ostatným organizáciám na ďalšie užívanie za symbolickú cenu alebo bezodplatne. V prípade nezájmu je vyradený z evidencie a následne fyzicky zlikvidovaný.

Zostatková cena

v €

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0
Softvér	4 950	3 600,00
Oceniteľné práva	0	0
Drobný DNM	0	0
Ostatný DNM	0	0
Obstaranie DNM	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	4 950	3 600,00
Pozemky	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0
Stavby	1 779 092,37	1 716 971,77
Samostatné hnutelné veci a SHV	68 198,84	57 167,84
Dopravné prostriedky	60 254,80	44 927,80
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0
Drobný DHM	0	0
Ostatný DHM	0	0
Obstaranie DHM	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0
<i>DHM SPOLU</i>	1 907 546,01	1 819 067,41

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

v €

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – proti odcudzeniu, živlu	2 267,88
Poistenie motorových vozidiel	1 867,46

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

v €

Majetok, ktorý má účtovná jednotka zverený do správy	Suma
Budovy, stavby	3 914 768,04
Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia a inventár	233 890,48
Dopravné prostriedky	87 452,80

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka **nemá** vytvorené skladové zásoby, účtuje do spotreby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

v €

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	68	28 328,82	nájomné, refundácie energií, vstupné

b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, (riadky 048 až 060 súvahy)

v €

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15 251,58	15 943,28
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 632,16	12 385,54
Spolu	24 883,74	28 328,82

V nasledujúcej časti je zoznam všetkých neuhradených pohľadávok za predchádzajúce roky. Na pohľadávky po splatnosti viac ako 365 dní bola v minulých obdobiach tvorená opravná položka a predpokladáme, že vymożenie týchto pohľadávok nebude v rozpore s hospodárnosťou a efektivitou pri spravovaní finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu. Jedná sa prevažne o dlhodobý nájom, uzatvorený prevažne na 1 rok, s možnosťou predĺženia. K 31.12.2023 vedieme zoznam 19 dlhodobých nájomcov, ktorí si u nás prenájimajú priestor na svoje voľno-časové aktivity.

Stav pohľadávok k 31.12.2023

Pohľadávky KZP – Minulé roky

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
175/07	10.9.2007	Pekárová	prenájom	248,95
205/07	8.10.2007	Pekárová	prenájom	248,95
223/07	10.11.2007	Pekárová	prenájom	248,95
254/07	10.12.2007	Pekárová	prenájom	248,95
Spolu	X	x	x	995,80

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
062/08	5.4.2008	Pekárová	prenájom	248,95
101/08	26.5.2008	Pekárová	prenájom	40,16
Spolu	X	x	x	289,11

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
162/10	10.9.2010	HB Company	prenájom	112,92
181/10	5.10.2010	HB Company	prenájom	112,92
204/10	10.11.2010	HB Company	prenájom	112,92
229/10	10.12.2010	HB Company	prenájom	112,92
Spolu	x	x	x	451,68

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
010/11	15.1.2011	HB Company	prenájom	112,92
027/11	15.1.2011	HB Company	prenájom	112,92
044/11	10.3.2011	HB Company	prenájom	112,92
Spolu	x	x	x	338,76

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
044/13	15.2.2013	Halada	prenájom	51,66
077/13	15.3.2013	Halada	prenájom	53,10
111/13	15.4.2013	Halada	prenájom	53,10
155/13	15.5.2013	Halada	prenájom	53,10
187/13	15.6.2013	Halada	prenájom	53,10
222/13	15.7.2013	Halada	prenájom	53,10
250/13	15.8.2013	Halada	prenájom	53,10
272/13	15.9.2013	Halada	prenájom	53,10
302/13	15.10.2013	Halada	prenájom	53,10
369/13	15.12.2013	Halada	prenájom	53,10
387/13	30.12.2013	Halada	prenájom	53,10
Spolu	x	x	x	582,66

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
9/14	22.1.2014	Halada	prenájom	53,10
308/14	8.10.2014	Alino	prenájom	175,07
333/14	4.11.2014	Alino	prenájom	6,30
Spolu	x	x	x	234,47

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
32/15	28.1.2015	Alino	prenájom	327,78
38/15	28.1.2015	Alino	prenájom	431,67
61/15	17.2.2015	Alino	prenájom	59,18
159/15	18.5.2015	Egimapromusikpro	prenájom	200,00
349/15	9.12.2015	Inštitút pre rozvoj BK	prenájom	200,00
Spolu	x	x	x	1 218,63

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
322/2016	24.10.2016	Marián Horvát - Ag	zmluvná pokuta	100,00
Spolu	x	x	x	100,00

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
196/2017	19.6.2017	Sanny centrum, s. r. o.	prenájom	80,00
304/2017	20.9.2017	Sanny centrum, s. r. o.	prenájom	80,00
Spolu	x	x	x	160,00

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
83/2020	15.3.2020	Ladislav Mrva	prenájom	311,49
Spolu	x	x	x	311,49

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
519/2021	15.12.2021	SLOVGAMES GASTRO, s. r. o.	prenájom	633,94
323/2021	30.7.2021	Klub 21 s. r. o.	prenájom	3 269,00
Spolu	x	x	x	3 902,94

Suma OP k pohľadávkam z minulých rokov: 4 371,11 €

Rok 2022

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
388/2022	15.8.2022	Slovenské filmové divadlo	prenájom	2000
528/2022	01.11.2022	Slovenské filmové divadlo	prenájom	1800
Spolu	x	x	x	3 800,00

Pohľadávky za rok 2022 boli postúpené zmluvnému právnikovi KZP.

Pohľadávky z minulých rokov: 12 385,54 €

Rok 2023

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
186/2023	28.03.2023	Slovgames gastro	refundácia	190,71
505/2023	15.08.2023	Clockwise s.r.o	prenájom	218,65
527/2023	14.08.2023	Clockwise s.r.o	refundácia	37,92
546/2023	04.09.2023	Clockwise s.r.o	prenájom	218,65

549/2023	04.09.2023	Ing. Marianna Vanková	prenájom	112,92
552/2023	18.09.2023	Vanková Marianna Ing.	refundácia	335,77
586/2023	04.10.2023	U Našich	prenájom	40,-
611/2023	16.10.2023	Slovgames gastro	prenájom	300,-
<u>613/2023</u>	16.10.2023	Vanková Marianna	refundácia	112,92
<u>616/2023</u>	16.10.2023	Vanková Marianna	refundácia	335,77
<u>648/2023</u>	26.10.2023	Clockwise s.r.o	refundácia	52,24
<u>650/2023</u>	26.10.2023	Vanková	refundácia	26,56
<u>654/2023</u>	26.10.2023	Vanková	refundácia	368,36
<u>661/2023</u>	9.11.2023	La Portella	prenájom	425,-
<u>672/2023</u>	15.11.2023	Clockwise	prenájom	218,65
<u>673/2023</u>	15.11.2023	Slovgames gastro	prenájom	1006,26
<u>675/2023</u>	15.11.2023	Vanková	prenájom	112,92
<u>678/2023</u>	15.11.2023	Vanková	prenájom	335,77
<u>699/2023</u>	27.11.2023	H probyt	prenájom	100,-
<u>700/2023</u>	27.11.2023	H probyt	prenájom	100,-
<u>710/2023</u>	4.12.2023	Vanková	refundácia	281,98
<u>717/2023</u>	5.12.2023	Petranin	refundácie	29,14
<u>722/2023</u>	5.12.2023	Clockwise	refundácie	100,89
<u>724/2023</u>	5.12.2023	Vanková	prenájom	152,77
<u>726/2023</u>	6.12.2023	Harvart	prenájom	400,-
<u>728/2023</u>	6.12.2023	Divadelné centrum	prenájom	950,-
<u>734/2023</u>	12.12.2023	OZ Hájenka	prenájom	1900,-
<u>743/2023</u>	12.12.2023	Divadelné centrum	prenájom	700
<u>763/2023</u>	18.12.2023	Slovgames gastro	prenájom	1006,26
<u>764/2023</u>	18.12.2023	Nota Media	prenájom	435,50
<u>765/2023</u>	18.12.2023	Vanková	prenájom	112,92
<u>767/2023</u>	18.12.2023	Kmeťo Igor	prenájom	135,31
<u>768/2023</u>	18.12.2023	Vanková	prenájom	335,77
<u>774/2023</u>	18.12.2023	Berešová	prenájom	45,-
<u>783/2023</u>	18.12.2023	OZ Ohnisko	prenájom	80,-

<u>791/2023</u>	18.12.2023	Feynment	prenájom	100,-
<u>795/2023</u>	18.12.2023	Voci Vivae	prenájom	700,
<u>798/2023</u>	29.12.2023	September agency	prenájom	380
<u>805/2023</u>	31.12.2023	Molnár Juraj	refundácie	109,31
<u>811/2023</u>	29.12.2023	Clockwise	prenájom	263,12
<u>812/2023</u>	29.12.2023	Slovgames gastro	refundácie	336,78
<u>813/2023</u>	29.12.2023	Vanková Marianna	refundácie	302,55
<u>815/2023</u>	29.12.2023	Kmeťo Igor	refundácie	93,19
<u>816/2023</u>	29.12.2023	Vanková Marianna	refundácie	563,72
<u>823/2023</u>	10.01.2023	Art Slnčnice o.z.	prenájom	150,-
<u>826/2023</u>	10.01.2023	FBC Lions o.z	prenájom	285,-
<u>828/2023</u>	10.01.2024	Hrúzik Pavol	prenájom	80,-
<u>829/2023</u>	10.01.2024	Chrappa Víťazoslav	prenájom	130,-
<u>830/2023</u>	10.01.2024	Kubrický Vladimír	prenájom	60,-
<u>831/2023</u>	10.01.2023	Ohnisko o.z	prenájom	40,-
<u>832/2023</u>	10.01.2024	Papp Štefan	prenájom	175,-
<u>834/2023</u>	10.01.2024	Rndr.Veljačík	prenájom	200,-
<u>835/2023</u>	10.01.2024	Felix	prenájom	240,-
<u>836/2023</u>	10.01.2024	Felix	prenájom	420,-

Spolu

15 943,28

Celkom k 31.12.2023

Celková suma neuhradených pohľadávok po korekcii opravnou položkou k pohľadávkam: 23 957,71 €

Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

v €

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica, z toho:	0	0
Hlavná pokladnica	0	0
Pokladnica DK ZH	0	0
Pokladnica DK Lúky	0	0
Pokladnica CC Centrum	0	0

Stravné lístky	0	0
Bankové účty, z toho:	100 706,42	111 255,36
Bankový účet - depozit	96 495,09	105 089,95
Bankový účet - internetbanking	0	0
Bankový účet – grantový	1 647,28	2 400,00
Bankový účet - sociálny fond	2 564,05	3 765,41

Detailný popis pohybov na bankovom účte – sociálny fond

v €			
SF	Príjmy	SF	Výdaje
Počiatkový stav k 1.1.2023	2 564,05	Bankové poplatky k 31.12.2023	0
Základný prídel do SF k 31.12.2023	10 793,36	Sociálna výpomoc k 31.12.2023	200,00
Úroky k 31.12.2023	0	Príspevok na stravu k 31.12.2023	9 392,00
Spolu	15 642,41		9 592,00

Konečný stav sociálneho fondu (SF) k 31.12.2023 predstavuje celkovú čiastku **3 765,41€**.

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**
v €

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 314,16	3 537,09
Poistenie vozidla	1 136,46	1 412,34
Predplatné denníky, publikácie, online služby – poradca online	160,41	303,34
Registrácia domény	17,29	35,82
Licencie	0	1 785,59

Neboli tvorené položky časového rozlíšenia **príjmov budúcich období**.

Čl. IV - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

v €

Názov položky	Nevysporiadaný VH minulých rokov	VH v schvaľovaní
Zostatok k 31.12.2022	6 209,21	- 9 160,00
Prírastky	0	0,00
Úbytky	0	9 160,00
Presun	-9 160,00	0,00
Zostatok k 31.12.2023	-2 950,79	0,00

B) Závazky

1. Rezervy

v €

Položka rezerv	Zostatok k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok k 31.12.2023
Rezervy na nevyfakturované dodávky – zákonné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy na nevyfakturované dodávky - ostatné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy zákonné krátkodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazky zo sociálneho fondu sú viazané na stravovanie a sociálnu sféru, sú rozpúšťané podľa potreby.

Organizácia nemá dlhodobé záväzky voči dodávateľom tovarov a služieb a neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Depozit zahŕňa mzdy zamestnancov, stravné lístky, finančný príspevok na stravu, odvody do Sociálnej a zdravotných poisťovní.

v €

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky, z toho:	2 564,05	3 765,41
- záväzky zo sociálneho fondu	2 564,05	3 765,41
Krátkodobé záväzky, z toho:	130 505,84	148 882,86
- záväzky voči dodávateľom	18 530,53	41 392,91
- záväzky voči zamestnancom	53 718,92	60 190,06
- záväzky voči poisťovniam	33 911,57	36 980,52
- záväzky voči daňovému úradu	22 697,54	7 919,37
- transfery a ostat. zúčtovanie od subj. mimo v.s.	1 647,28	2 400,00
SPOLU	133 069,89	152 648,27

b) popis významných položiek záväzkov

v €

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	41 392,91	Prevádzkové náklady
Sociálny fond	3 765,41	Podľa potreby
Depozit	105 089,95	Mzdy a odvody
Ostatné záväzky	2 400,00	x

3. Časové rozlíšenie

a) informácia o prijatom kapitálovom transfere od Environmentálneho fondu a Audiovizuálneho fondu zaúčtovanom na účte 384

v €

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
- zateplenie a hydroizolácia strechy Domu kultúry Zrkadlový háj	79 240,93	76 607,29
- modernizácia kina Lúky z AVF	0	34 000,00

Čl. V - Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

v €

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	118 394,55	187 266,58
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	0,00	0,00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d) daňové, colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00
	633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00

<i>e) iné výnosy z hosp. činnosti</i>	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
	658 – Zúčtovanie OP k pohľadávkam	2 040,27	0,00
	648 - Ostatné výnosy	159 199,15	234 545,54
<i>f) finančné výnosy</i>	661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
	662 – Úroky	0,00	0,00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
<i>g) mimoriadne výnosy</i>	672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
<i>h) výnosy z transferov</i>	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 522 078,80	1 769 543,86
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	83 877,23	87 194,96
	693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	82 013,60	40 449,98
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	2 282,52	2 633,64
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	425,12	13 134,92
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
<i>a) spotrebované nákupy</i>	501 - Spotreba materiálu	51 510,67	53 922,73
	502 - Spotreba energie	132 470,83	236 516,81
<i>b) služby</i>	511 - Opravy a udržiavanie	16 615,85	71 523,83
	512 – Cestovné	348,84	60,40
	513 - Náklady na reprezentáciu	368,49	1 213,26
	518 - Ostatné služby	280 327,86	244 856,07
<i>c) osobné náklady</i>	521 - Mzdové náklady	760 703,28	864 637,98
	524 - Záonné sociálne zabezpečenie	259 374,26	288 703,77
	525 - Ostatné sociálne zabezpečenie	10 624,56	16 953,71
	527 – Záonné sociálne náklady	74 400,52	52 938,89
<i>d) dane a poplatky</i>	532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	4 567,45	4 221,60
<i>e) ostatné náklady</i>	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	1095,12
	549 – Manká a škody	0,00	615,38
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť ¹	3 316,73	3 477,04
<i>f) odpisy, rezervy a opravné položky</i>	551 - Odpisy DNM a DHM	86 159,65	89 828,60
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00	0,00
	553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
	558 - Tvorba zákonných opravných položiek	0,00	0,00
<i>g) finančné náklady</i>	561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
	563 – Kurzová strata	0,22	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	4 317,77	2 088,27
<i>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</i>	587 - Náklady na ostatné transfer	0,00	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	258 752,41	406 749,45
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	17 291,85	15 943,28
	591 – Daň z príjmu	0,00	0,00

Čl. VI - Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

v €

Významné položky	Hodnota majetku k 31.12.2023	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK ZH	20 834,00	751 5
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK Lúky	2 765,00	751 6
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky CC Centrum	1 077,00	751 7
Drobný hmotný majetok od 1 – 60,00 €	35 837,38	751 10
Drobný hmotný majetok od 60,01 – 1 700 €	289 197,14	751 11

Čl. VII - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V roku 2023 nevznikli na tejto položke žiadne pohyby.

Čl. VIII - Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Kultúrne zariadenia Petržalky nevyvíjajú žiadnu činnosť v tejto oblasti.

Čl. IX - Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Prijmy rozpočtu

v €

Ekonomická klasifikácia	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
210	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	118 308,00	118 408,00	229 806,07	147 486,63
220	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	91 500,00	92 968,00	186 891,36	116 293,00
290	Z dobropisov, vratky	0,00	2 700,00	6 732,82	0,00
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	46 055,00	48 870,02	58 033,40
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	13 771,00	34 000,00	28 900,00
450	Zostatok prostr. z predchádzajúcich rokov	0,00	1 648,00	1 647,28	5 850,60
Spolu	x	209 808,00	275 550,00	507 947,55	170 530,78

Výdavky rozpočtu

v €

Ekonomická klasifikácia	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
610	Mzdy, príplatky a odmeny	768 847,00	823 689,00	824 220,38	725 184,28
620	Poistné do sociálnej a ostatných poisťovní	283 480,00	306 186,00	305 657,48	269 998,82
630	Tovary a služby	548 887,00	683 432,00	683 015,24	550 297,15
640	Bežné transfery	20 590,00	10 782,00	11 314,66	34 037,27
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	18 428,00	18 426,56	157 958,08
Spolu	x	1 621 804,00	1 842 517,00	1 842 634,32	1 628 531,61

KZP začiatkom roka 2023 hospodáril v rozpočtovom provizóriu a Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava – Petržalka, bol dňa **14.02.2023**, *uznesením č. 28*, schválený rozpočet na rok **2023**, s výhľadom na roky **2024** a **2025**.

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.