

## Poznámky k 31.12.2024

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	AD HOC Malacky
Sídlo účtovnej jednotky	Sasinkova 2
IČO	31796630
Dátum zriadenia	20.5.1999
Spôsob zriadenia	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriad'ovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
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	Prevádzka športových zariadení Poskytovanie služieb v záujme zabezpečovania potrieb občanov mesta v oblasti športu a spoločenskej činnosti
Ďalšie odvetvia ekonomickej činnosti	Prenájom a podnájom nehnuteľností mesta v správe a prenájme príspevkovej organizácii mesta AD HOC Malacky

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

Štatutárny zástupca	Ing. Dušan Rusňák - riaditeľ	
	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11	11
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	Strediská	

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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 obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou
f) Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
g) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi
i) Zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
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 pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
n) Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
o) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
p) 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.
q) Deriváty	Reálnou hodnotou
r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Reálnou hodnotou
s) Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou
t) Finančný prenájom	Obstarávacou cenou

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

##### Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	6	1/6
2	12	1/12
3	20	1/20
4	40	1/40
5	60	1/60

Drobný nehmotný majetok do 2.400 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 80 € do 1.700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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 |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mes.	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mes.	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mes.	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

#### 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.

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

**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).

**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).

**7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

**Čl. III****Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****A Neobežný majetok****I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)**

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budov	85 018,91 €	
021	Zaradenie stavieb a ich technického zhodnotenia	11 193,33 €	
022	Zaradenie zakúpených SHV a SHV	3 450,00 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Majetok je poistený zriaďovateľom Mesto Malacky	
Motorové vozidlo	Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie do výšky motorového vozidla	730,76 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky	6 333 741,70

**B Obežný majetok****1. Pohľadávky****a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	6537,05	Pohľadávky sú riešené súdnou cestou
Odberatelia	061	23816,25	Faktúry za poskytnuté služby a nájomné
Ostatné pohľadávky	065	8420,26	Dobropisy za plyn, vodné, stočné a ostatné pohľadávky
Daň z pridanej hodnoty	074	4261,02	Nadmerný odpočet DPH
Iné pohľadávky	081	938,89	Pohľadávky za platby platobnou kartou a iné

**b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3**

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	3645,05	955,50	1240,00		3360,55	Zvýšenie OP k pohľadávkam za neuhradené faktúry riešené súdnou cestou, zníženie OP z dôvodu uhradenej pohľadávky

**c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4**

Pohľadávky v lehote splatnosti sú prevažne faktúry za poskytnuté služby. Po lehote splatnosti sú pohľadávky z nájomného riešené súdnou cestou a faktúry za služby a nájomné.

**d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4**

Pohľadávky máme so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka – krátkodobé pohľadávky

**2. Finančný majetok****Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024
Pokladnica	4230,14
Ceniny	0
Bankové účty	89062,53

**3. Časové rozlíšenie****Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	4298,66	3063,80
Predplatné časopisov, materiálu, služby STP, APV 2025	674,75	185,63
Poskytnutie služieb smart skrinky LOX a správa aplikácie	600,00	0
Povinné zmluvné poistenie	678,71	607,77
Finančný príspevok na stravu 2025	2345,20	2270,40

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	345505,48			+43020,16	388525,64	VH za rok 2023 bol presunutý na nevysporiadaný VH minulých rokov
Výsledok hospodárenia (431)	43020,16	41454,05		-43020,16	41454,05	Presuny : preúčtovanie VH za rok 2023 Prírastok : VH za rok 2024

**B Závazky**

**1. Rezervy - tabuľka č.7**

Rezervy krátkodobé za rok 2024 neboli tvorené.

**2. Závazky podľa doby splatnosti**

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>1268,33</b>	<b>1138,46</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	1268,33	1102,46
- Ostatné dlhodobé záväzky	0	36,00
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>47902,28</b>	<b>39125,21</b>
- záväzky voči dodávateľom	16671,29	5323,51
- záväzky voči zamestnancom	18577,11	19674,74
- záväzky voči poisťovniam	8912,34	9047,64
- záväzky voči finančnej správe	3741,54	5079,32

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú krátkodobé záväzky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú dlhodobé záväzky.

**3. Časové rozlíšenie**

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7323,54	7889,55
Sponzorsky obstaraný DHM	7024,36	7664,96
Nájomné 2024	299,18	224,59

*AD HOC Malacky*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek**

<b>Druh výnosov</b>	<b>Popis /číslo účtu a názov/</b>	<b>Suma k 31.12.2024</b>	<b>Suma k 31.12.2023</b>
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	420629,90	406860,71
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - príjmy z prenájmu	71502,06	67557,04
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	1582,16	608,57
	658 – Zúčtovanie ostatných OP z prev. činnosti	1240,00	0
Výnosy z transferov	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	405400,00	373400,00
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	117898,78	118486,23
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	328,60	328,70
	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov ostat. subjektov mimo VS	312,00	312,00

**2. Náklady - popis a výška významných položiek**

<b>Druh nákladov</b>	<b>Popis /číslo účtu a názov/</b>	<b>Suma k 31.12.2024</b>	<b>Suma k 31.12.2023</b>
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	88474,84	50536,45
	502 – Spotreba energie - elektrická energia - plyn - vodné	183846,17	196595,07
		97207,87	97119,17
		69107,27	79464,75
	17531,03	20011,15	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	70707,45	72116,83
	518 – Ostatné služby	102210,04	91791,57
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	272370,33	265184,47
	524 – Záonné sociálne poistenie	78024,34	74868,41
	525 – Ostatné sociálne poistenie	2588,53	0
	527 – Záonné sociálne náklady	15671,10	10285,89
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	4817,84	3265,88
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8535,61	7565,23
	- neuplatnená DPH	7864,84	6952,18
	- poistenie motorového vozidla, ostatné náklady	670,77	613,05

*AD HOC Malacky*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	145371,60	145944,99
	553 – Tvorba ostat. rezerv z prevádzk. činnosti	0	1582,16
	558 – Tvorba ostat. opravných položiek	955,50	0
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2145,85	1770,37
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	1577,36	2714,20

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	420629,90	406860,71
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>420629,90</b>	<b>406860,71</b>
501	Spotreba materiálu	06	88474,84	50536,45
502	Spotreba energie	07	183846,17	196595,07
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	70707,45	72116,83
512	Cestovné	10	28,10	13,80
513	Náklady na reprezentáciu	11	59,68	46,60
518	Ostatné služby	12	102210,04	91791,57
521	Mzdové náklady	13	272370,33	265184,47
524	Zákonné sociálne poistenie	14	78024,34	74868,41
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2588,53	
527	Zákonné sociálne náklady	16	15671,10	10285,89
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		331,25
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	4817,84	3265,88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	145371,60	145944,99
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>964170,02</b>	<b>910981,21</b>

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pomer tržieb k výrobným nákladom v roku 2024 je 43,63 %.

## Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota v €	Účet
Drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	DDHM - OC od 80 € do 1700 € a DNM do 2400 €	11 195,00	771 – DHM v používaní
		12 000,00	792 - DDM v používaní
	DDM – OC do 80 €	6 379,74	772 – DDM v používaní

## Čl. VII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu** tabuľka č.12 - 14

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2023 uznesením č. 133/2023.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena - schválená dňa 21.3.2024 uznesením MsZ č.27/2024
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 9.5.2024
- tretia zmena - schválená dňa 20.6.2024 uznesením MsZ č.61/2024
- štvrtá zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 1.8.2024
- piata zmena - schválená dňa 26.8.2024 uznesením MsZ č.72/2024
- šiesta zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 15.10.2024
- siedma zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 30.12.2024

## Čl. VIII

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.