

Poznámky k 31.12.2016

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	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	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
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	12 1
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 50 € 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ 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)**

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 8399,99 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 31.3.2016.

Na účte 022 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 2.388,-- €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 23.2.2016, 83.188,32 € zo dňa 31.3.2016, 20.000,-- € zo dňa 8.6.2016, 6.499,99 € zo dňa 29.7.2016, 4.716,-- € zo dňa 16.9.2016 a 5.880,-- € zo dňa 11.1.2017.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 15.435,17 €, ktorý vznikol vyradením majetku zo správy na základe protokolu zo dňa 16.9.2016 a 4.542,95 € zo dňa 11.1.2017.

Na účte 028 je vykázaný úbytok v sume 3.993,26 €, ktorý vznikol vyradením majetku zo správy na základe protokolu zo dňa 11.1.2017.

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

Majetok je poistený zriaďovateľom – Mesto Malacky

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	5595379,38

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	13085,08	Pohľadávky sú riešené súdnou cestou
Odberatelia	061	6941,21	Faktúry za poskytnuté služby a nájomné

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

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

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

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 31.12.2016
Pokladnica	1595,87
Ceniny	448,00
Bankové účty	24158,44

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	83,76	64,26
Predplatné časopisov, služby STP APV 2017	83,76	64,26

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	VH za rok 2015 bol presunutý na nevysporiadaný VH min.rokov
Výsledok hospodárenia	Prírastok je VH za rok 2016

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č.7**

Rezervy za rok 2016 neboli tvorené.

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky sú v lehote splatnosti.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – jedná sa o krátkodobé záväzky, záväzky zo sociálneho fondu a časť dlhodobých záväzkov.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	152	25018,12	Záväzky voči dodávateľom
Zamestnanci	163	7718,50	Mzdové záväzky voči zamestnancom za 12/16
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	165	5169,37	Záväzky - poisťné voči SP a ZP za 12/16
Daň z príjmov	166	2380,12	Záväzky – daň z príjmov PO 12/16
Ostatné priame dane	167	1218,30	Záväzky - daň zo mzdy 12/16

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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6781,16	7426,49
Sponzorsky obstaraný DHM	6781,16	7093,16
Čas. rozlíšenie odb.faktúr	0	333,33

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	178335,89	173553,87
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DHM	619,00	0
	648 – Ostatné výnosy z prevádzk. činn. - príjmy z prenájmu	40070,77	36266,76
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	499,01	0
	658 – Zúčtovanie ostatných oprav. Položiek	0	3954,98
Výnosy z transferov	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	238922,00	245612,00
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	105190,60	96515,60
	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov ostat. subjektov mimo VS	312,00	312,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	30669,94	29772,46
	502 – Spotreba energie	70894,05	92301,37
	- elektrická energia	25103,19	30286,73
	- plyn	37767,57	50835,02
	- vodné	8023,29	11179,62
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	43055,60	39527,68
	518 – Ostatné služby	36309,32	34618,83
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	167005,54	157898,37
	524 – Zákonné sociálne poistenie	57460,45	52874,16
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1262,18	798,74
	527 – Zákonné sociálne náklady	14394,86	10898,68
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	2266,97	2083,68
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	0	3954,98
	549 – Manká a škody	2227,00	0
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	111403,59	101212,00
	553 – Tvorba ostatných rezev z prev.činnosti	0	499,01
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	891,48	0
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	452,66	540,83
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	2383,34	2118,78

3.Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	178335,89	173553,87
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	178335,89	173553,87
501	Spotreba materiálu	06	30669,94	29772,46
502	Spotreba energie	07	70894,05	92301,37
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	43055,60	39527,68
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11	138,96	108,77
518	Ostatné služby	12	36309,32	34618,83
521	Mzdové náklady	13	167005,54	157898,37
524	Zákonné sociálne poistenie	14	57460,45	52874,16
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1262,18	798,74
527	Zákonné sociálne náklady	16	14394,86	10898,68

AD HOC Malacky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

528	Ostané sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	2266,97	2083,68
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	111403,59	101212,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	534861,46	522094,74

Textová časť :

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 2016 je 33,34 %.

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 50 € do 1700 € DNM do 2400 €	43359,61	771 – DHM 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 10.12.2015 uznesením č. 143/2015

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 23.6.2016 uznesením MsZ č.56/2016
- druhá zmena schválená dňa 23.6.2016 uznesením MsZ č.54/2016
- tretia zmena – rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 12.8.2016
- štvrtá zmena – rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 20.12.2016

Čl. VIII

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.