

Poznámky k 31.12.2017

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	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	13 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) Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
n) Závazky 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 228.285,77 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy v sume 34.180,12 € zo dňa 20.2.2017, 9.000 € zo dňa 14.3.2017, 80.120,56 € zo dňa 20.4.2017, 95.987,85 € zo dňa 9.5.2017 a 8.997,24 € zo dňa 9.6.2017.

Na účte 022 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 11.717,87 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy v sume 2.632,91 € zo dňa 4.10.2017 a 9.084,96 € zo dňa 28.12.2017.

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	5835383,02

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	14754,28	Pohľadávky sú riešené súdnou cestou
Odberatelia	061	9643,48	Faktúry za poskytnuté služby a nájomné
Ostatné pohľadávky	065	886,26	Dobropisy za energiu

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 31.12.2017
Pokladnica	1907,75
Ceniny	371,00
Bankové účty	28667,06

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	83,76	83,76
Predplatné časopisov, služby STP APV 2017	83,76	83,76
Príjmy budúcich období	74,42	74,42

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 2016 bol presunutý na nevysporiadaný VH min.rokov
Výsledok hospodárenia	Prírastok je VH za rok 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy za rok 2017 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

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

AD HOC Malacky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľia	152	17868,14	Záväzky voči dodávateľom
Zamestnanci	163	9848,47	Mzdové záväzky voči zamestnancom za 12/17
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	165	5574,85	Záväzky - poisťné voči SP a ZP za 12/17
Daň z príjmov	166	79,74	Záväzky - daň z príjmov PO 12/17
Ostatné priame dane	167	1375,30	Záväzky - daň zo mzdy 12/17

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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6469,16	6781,16
Sponzorsky obstaraný DHM	6469,16	6781,16
Čas. rozlíšenie odb.faktúr	0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	185836,98	178335,89
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DHM	0	619,00
	648 – Ostatné výnosy z prevádzk. činn. - príjmy z prenájmu	24171,62	40070,77
	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	0	499,01
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlíšenia	658 – Zúčtovanie ostatných oprav. Položiek	0	0
	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	254000,00	238922,00
Výnosy z transferov	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	109856,66	105190,60
	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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	36260,78	30669,94
	502 – Spotreba energie	77782,05	70894,05
	- elektrická energia	25990,40	25103,19
	- plyn	39094,26	37767,57
	- vodné	12697,39	8023,29
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	43987,87	43055,60
	518 – Ostatné služby	41417,88	36309,32
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	165516,05	167005,54
	524 – Zákonné sociálne poistenie	51051,86	57460,45
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1111,50	1262,18
	527 – Zákonné sociálne náklady	7214,70	14394,86
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	2181,86	2266,97
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – Zmluvné pokuty, penále	1201,52	0
	549 – Manká a škody	0	2227,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	118835,69	111403,59
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	1055,52	891,48
	568 – Ostatné finančné náklady	382,93	452,66
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	382,93	452,66
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	84,53	2383,34

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	185836,98	178335,89
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	185836,98	178335,89
501	Spotreba materiálu	06	36260,78	30669,94
502	Spotreba energie	07	77782,05	70894,05
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	43987,87	43055,60
512	Cestovné	10	25,80	
513	Náklady na reprezentáciu	11	55,25	138,96
518	Ostatné služby	12	41417,88	36309,32
521	Mzdové náklady	13	165516,05	167005,54
524	Zákonné sociálne poistenie	14	51051,86	57460,45
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1111,50	1262,18
527	Zákonné sociálne náklady	16	7214,70	14394,86
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	2181,86	2266,97
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	118835,69	111403,59
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	545441,29	534861,46

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 2017 je 34,07 %.

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 €	49687,49	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 8.12.2016 uznesením č. 115/2016

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena – rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 21.2.2017
- druhá zmena – rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 6.6.2017
- tretia zmena schválená dňa 22.6.2017 uznesením MsZ č.54/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 22.6.2017 uznesením MsZ č.51/2017
- piata zmena – rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 29.9.2017
- šiesta zmena schválená dňa 22.11.2017 uznesením MsZ č.86/2017
- siedma zmena – rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 20.12.2017

Čl. VIII

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.