

Poznámky k 31.12.2018

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:	13
počet vedúcich zamestnancov	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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ 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 108.461,23 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy v sume 75.370,05 € zo dňa 4.5.2018 a zaradením technického zhodnotenia majetku v sume 33.091,18 €.

Na účte 022 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 59.916,91 €, ktorý vznikol zaradením zakúpených SHV a SHV do majetku. Úbytok v sume 18.566,80 € vznikol vyradením SHV a SHV z majetku.

Na účte 028 Drobný DHM je vykázaný úbytok v sume 4.369,18 €, ktorý vznikol vyradením drobného DHM.

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	5980825,18

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	10027,48	Faktúry za poskytnuté služby a nájomné
Ostatné pohľadávky	065	3693,53	Dobropisy za energiu 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 31.12.2018
Pokladnica	3147,47
Ceniny	1045,00
Bankové účty	36812,34

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	87,26	83,76
Predplatné časopisov, služby STP APV 2019	87,26	83,76
Príjmy budúcich období	125,82	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 2017 bol presunutý na nevysporiadaný VH min.rokov
Výsledok hospodárenia	Prírastok je VH za rok 2018

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy za rok 2018 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.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľia	152	24125,50	Záväzky voči dodávateľom
Zamestnanci	163	11713,82	Mzdové záväzky voči zamestnancom za 12/18
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	165	6230,47	Záväzky - poisťné voči SP a ZP za 12/18
Daň z príjmov	166	289,45	Záväzky - daň z príjmov PO 12/18
Ostatné priame dane	167	1736,58	Záväzky - daň zo mzdy 12/18

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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	10868,66	6469,16
Sponzorsky obstaraný DHM	10868,66	6469,16
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	225697,38	185836,98
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DHM	0	0
	648 – Ostatné výnosy z prevádzk. činn. - príjmy z prenájmu	33657,16	24171,62
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	0	0
	658 – Zúčtovanie ostatných oprav. Položiek	0	0
Výnosy z transferov	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	285617,00	254000,00
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	112447,00	109856,66
	697- Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostat. subjektov mimo VS	1650,00	0
	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov ostat. subjektov mimo VS	312,00	312,00

AD HOC Malacky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	49013,79	36260,78
	502 – Spotreba energie	84855,29	77782,05
	- elektrická energia	32510,09	25990,40
	- plyn	38752,98	39094,26
	- vodné	13592,22	12697,39
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	47658,33	43987,87
	518 – Ostatné služby	49864,95	41417,88
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	185411,42	165516,05
	524 – Záonné sociálne poistenie	55239,79	51051,86
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1003,34	1111,50
	527 – Záonné sociálne náklady	7666,49	7214,70
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	3356,96	2181,86
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – Zmluvné pokuty, penále	0	1201,52
	549 – Manká a škody	0	0
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	124613,00	118835,69
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	1454,48	1055,52
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	266,60	382,93
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	297,07	84,53

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	225697,38	185836,98
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	225697,38	185836,98
501	Spotreba materiálu	06	49013,79	36260,78
502	Spotreba energie	07	84855,29	77782,05
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	47658,33	43987,87
512	Cestovné	10	38,96	25,80
513	Náklady na reprezentáciu	11	57,52	55,25
518	Ostatné služby	12	49864,95	41417,88
521	Mzdové náklady	13	185411,42	165516,05
524	Záonné sociálne poistenie	14	55239,79	51051,86
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1003,34	1111,50
527	Záonné sociálne náklady	16	7666,49	7214,70
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	3356,96	2181,86
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	124613,00	118835,69
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	608779,84	545441,29

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 2018 je 37,07 %.

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 €	57701,77	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 7.12.2017 uznesením č. 118/2017

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2018 uznesením MsZ č.65/2018
- druhá zmena schválená dňa 14.6.2018 uznesením MsZ č.63/2018
- tretia zmena schválená dňa 27.9.2018 uznesením MsZ č.98/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením MsZ č.109/2018
- piata zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením MsZ č.108/2018
- šiesta zmena – rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 20.12.2018

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.