

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,
názov: Karloveský športový klub, príspevková organizácia
sídlo: Janotova 12, 841 05 Bratislava
IČO: 31 771 181
dátum zriadenia: 1. 1. 1997
spôsob zriadenia: Zriaďovacou listinou podľa § 15 ods. 2 písm h) zákona SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave
názov zriaďovateľa: Mestská časť Bratislava-Karlova Ves
sídlo zriaďovateľa: Námestie sv. Františka 8, 842 62 Bratislava
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna
- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: áno
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky.
plnenie verejnoprospešnej telovýchovnej a športovej činnosti v mestskej časti
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Mená a priezviská štatutárnych zástupcov: Ing. Anna Paučová
funkcie štatutárnych zástupcov
- a) je oprávnený vystupovať a konať v mene klubu ako štatutárny zástupca,
b) rozhoduje v otázkach súvisiacich so zabezpečením činnosti klubu,
c) pripravuje ďalšie organizačné normy, ktoré podrobne upravia vnútorné vzťahy s partnerskými organizáciami v súlade s príslušnými právnymi predpismi,
d) vedie a organizuje činnosť klubu,
e) hospodári s finančnými prostriedkami a majetkom v súlade s príslušnými právnymi predpismi,
f) pripravuje návrh ročného rozpočtu klubu a vyhodnocuje jeho čerpanie,
g) je hmotne zodpovedný za majetok, ktorý spravuje,
h) uzatvára zmluvy o spolupráci a následne zmluvy o poskytnutí finančného príspevku a zmluvy o nájme s oddielmi a školskými športovými klubmi, detskými a mládežníckymi organizáciami (ďalej len „športové kluby“) a s inými subjektmi v oblasti športových aktivít,
i) za svoju činnosť zodpovedá starostovi a Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava – Karlova Ves,
j) pravidelne raz za štvrt'rok predkladá informáciu o čerpaní rozpočtu Rade KŠK a na WEB stránke KŠK.

priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 3,5

počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky: 3

z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. áno
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný: obstarávacia cena
- g) zásoby nakupované: obstarávacia cena
- j) pohľadávky: menovitá hodnota
- k) krátkodobý finančný majetok: menovitá hodnota
- l) časové rozlíšenie na strane aktív: náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) záväzky: menovitá hodnota, rezervy: v očakávanej výške záväzku

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

1. stavby: odpisy stanovené podľa predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia, doba odpisovania 20 rokov, odpisová sadzba 5 % ročne, rovnomerná odpisová metóda

2. športové náradie: odpisy stanovené podľa predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia, doba odpisovania 10 rokov, odpisová sadzba 10 % ročne, rovnomerná odpisová metóda.

- (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 ľarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

- (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).

Či. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

- (1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
viď. Tabuľka č. 1

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
viď. Tabuľka č. 16

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky,
viď. Tabuľka č. 1

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo:

1. Na základe zmluvy o združení je spoluvlastníkom stavby - Rekonštrukcia šatní KŠK, Molecova ulica, Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava.

2. Majetok zverený do správy Mestskou časťou Karlova Ves:

a) viacúčelové športové ihrisko Karloveská 32

b) viacúčelové športové ihrisko Veternicová 20

c) futbalové ihrisko Molecova

B Obežný majetok

- (2) Pohľadávky

viď. Tabuľka č. 3

opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam: opravné položky boli vytvorené k pohládkam, u ktorých je predpoklad, že ich dlžník čiastočne alebo úplne neuhradí. Výška opravnej položky bola stanovená na základe rizika, že táto skutočnosť nastane.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti:
vid'. Tabuľka č. 4

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:
vid'. Tabuľka č. 4

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

významnou položkou v sume 1 189,37 EUR je časové rozlíšenie nákladov na poistenie.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

vid'. Tabuľka č. 5

B Záväzky

(1) Rezervy

vid'. Tabuľka č. 7

g) predpokladaný rok použitia rezerv: 2019

h) opis významných položiek rezerv: rezerva na energie v sume 9 294,77 EUR

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

vid'. Tabuľka č. 8

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar: vstupné na športoviská v sume 7 311,06 EUR, podnájom a prenájom v sume 29 098,01 EUR.

g) výnosy z transferov: príspevok na činnosť od Mestskej časti Karlova Ves v sume 72 800,- EUR, dotácia od Bratislavského samosprávneho kraja v sume 525,60 EUR, príspevok na dotácie klubom od Mestskej časti Karlova Ves v sume 39 699,07 EUR.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy: spotreba energie v sume 17 875,63 EUR.

b) služby: opravy a udržiavanie nehnuteľností a športovísk v sume 3 920,30 EUR, ekonomické služby v sume 5 820,26 EUR.

h)

náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: náklady na transfery občianskym združeniam v sume 39 063,11 EUR.

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

vid'. Tabuľka č. 15

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre.

vid'. Tabuľky č. 12 a 13

Finančné operácie s finančnými aktívami

vid'. Tabuľka č. 14

Tabuľka č. 1: k čl. III. A ods. 1 a 2 - Neobežný majetok

Položka majetku	Č.č.	Obstarávacia cena				Opravy				Opravné položky				Zostatková hodnota		
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a																
Aktivované náklady na vývoj	b															
Softvér	01															
Oceniteľné práva	02															
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	03															
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	04															
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	05															
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06															
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	07															
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08															
Pozemky	09															
Umelecké diela a zbierky	10															
Predmety z drahých kovov	11															
Stavby	12	338 950,42	564 295,23		903 245,65	121 946,03	356 257,13	478 203,16					217 004,39	475 042,49		
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	10 535,64			10 535,64	8 390,63	219,96	8 610,59					2 145,01	1 925,05		
Pestovateľské celky trv.porast.	14	26 778,43			26 778,43	26 778,43		26 778,43								
Základné stádo a ťaž. zvieratá	15															
Drobný dlhodobý hm. majetok	16															
Drobný dlhodobý hm. majetok	17															
Ostatný dlhodobý hm. majetok	18															
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19															
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	20															
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	376 264,49	564 295,23		940 559,72	157 115,09	356 477,09	513 592,18					219 149,40	426 967,54		
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22															
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23															
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24															
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25															
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26															
Ostatné pôžičky	27															
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28															
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29															
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30															
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31	376 264,49	564 295,23		940 559,72	157 115,09	356 477,09	513 592,18					219 149,40	426 967,54		

Tabuľka č. 3: k čl. III. B - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
311	Odberateľia	100,00				0,00
315	Ostatné pohľadávky	3 908,08				3 908,08
Spolu	x	4 008,08			100,00	3 908,08

Tabuľka č. 4: k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	12 712,87	15 404,12
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	12 712,87	13 004,12
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		2 400,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	13 876,15	8 616,15
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	26 589,02	24 020,27

Tabuľka č. 5: k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2017						
Prírastky					137 958,18	-9 619,94
Úbytky					-9 619,94	-4 844,90
Presuny						-9 619,94
Zostatok 2018					128 338,24	-4 844,90

Tabuľka č. 7: Č. 2 k čl. IV. B - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2017	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2018
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé	01						
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	02						
Zamestnanecké požitky	03						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	04						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	05						
Iné	06						
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)							
Rezervy ostatné krátkodobé	07						
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	08						
Zamestnanecké požitky	09						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	10	10 357,55		9 294,77	10 357,55		9 294,77
Nevyfakturované dodávky a služby	11	450,00		542,40	450,00		542,40
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	12						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	13						
Iné	14	10 807,55		9 837,17	10 807,55		9 837,17
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)							

Tabuľka č. 8: k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	01	7 475,07	5 375,58
v tom:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	7 475,07	5 375,58
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Záväzky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	7 475,07	5 375,58

Tabuľka č. 14: k čl. IX - Finančné operácie

Finančné operácie		Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
Číslo riadku		1	2
	a		
	Príjmové finančné operácie	1 243,38	
	v tom:		
	Zostatok prostriedkov finančných aktív	1 243,38	
	Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
	Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
	Príjmy z predaja majetkových účastí		
	Ostatné príjmy		
	Výdavkové finančné operácie		
	v tom:		
	Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
	Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
	Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
	Ostatné výdavky		

Tabuľka č. 15 - Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Riadok	Číslo účtu	Názov	Suma v EUR
1	601	Tržby za vlastné výrobky	
2	602	Tržby z predaja služieb	7 311,06
3	604	Tržby za tovar	
4	504	Predaný tovar	
5		Tržby celkom (r. 1+2+3-4)	
6	501	Spotreba materiálu	8 876,95
7	502	Spotreba energie	17 875,63
8	503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	
9	511	Opravy a udržiavanie	5 194,20
10	512	Cestovné	
11	513	Náklady na reprezentáciu	
12	518	Ostatné služby	15 923,81
13	521	Mzdové náklady	42 577,52
14	524	Zákonné sociálne poistenie	13 459,64
15	525	Ostatné sociálne poistenie	
16	527	Zákonné sociálne náklady	1 113,82
17	528	Ostatné sociálne náklady	
18	531	Daň z motorových vozidiel	
19	532	Daň z nehnuteľností	
20	538	Ostatné dane a poplatky	1 585,92
21	551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	36 705,78
22		Výrobné náklady (r. 6 až 21)	143 313,27

Tabuľka č. 16 - Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (poistná suma)
Majetok je poistený pre prípad požiarneho nebezpečia, živelného nebezpečia, vody z vodovod. zariadení, krádeže, lúpeže, vandalizmu	Poistná zmluva č. 8100025076 (UNIQA, produkt: Firma&Ochrana)	1 535 100,00 EUR (požiarne nebezpečie)
		1 506 900,00 EUR (živelné nebezpečie)
		1 496 900,00 EUR (voda z vodovod. zariadení)
		15 000,00 EUR (krádež, lúpež, vandalizmus)
Majetok je poistený pre prípad požiarneho nebezpečia, živelného nebezpečia, vody z vodovod. zariadení, krádeže, lúpeže, vandalizmu	Dodatok k poistnej zmluve č. 8100025076 (UNIQA, produkt: Firma&Ochrana)	1 692 077,00 EUR (požiarne)
		1 546 900,00 EUR (živelné)
		1 496 900,00 EUR (voda z vodovod. zariadení)
		15 000,00 EUR (krádež, lúpež, vandalizmus)
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Poistná zmluva č. 2405798231 (GENERALI, produkt: ProFi)	115 667,00 EUR (športové ihrisko - pevne zabudované)
		9 960,00 EUR (odcudzenie stavebných súčastí)
Poistenie majetku a zodpovednosti za	Poistná zmluva č. 5720015801 (GENERALI, produkt: ProFi)	166 000,00 EUR
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	Poistná zmluva č. 2404243413 (GENERALI)	6 000,00 EUR (v prípade smrti úrazom)
		6 000,00 EUR (v prípade trvalých následkov úrazu)
		1 000,00 EUR (v prípade doby nevyhnutného liečenia po úraze)
Havarijné poistenie s pripoistením	Poistná zmluva č. 2404243410 (GENERALI, produkt: AUTOMAX)	3 190,00 EUR