

Poznámky k 31. 12. 2018

Čl. I - Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

<i>A) Identifikačné údaje účtovnej jednotky</i>	
Názov účtovnej jednotky	Kultúrne zariadenia Petržalky
Sídlo účtovnej jednotky	Rovniankova 3, 851 02 Bratislava
IČO	00179949
Dátum zriadenia	20. 6. 1986
Spôsob zriadenia	Uznesením Obvodného národného výboru
Názov zriaďovateľa	Miestny úrad Petržalka
Sídlo zriaďovateľa	Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava
<i>B) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</i>	Riadna
<i>C) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku</i>	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrne - osvetová
----------------------------------	---------------------

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

<i>Štatutárny zástupca, (meno, priezvisko a funkcia)</i>	Ján Hrčka – starosta MČ Petržalka Ing. Peter Litomerický – riaditeľ KZP
Štatutárny zástupca, (meno a funkcia)	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 2018	57,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	55
- z toho: počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia

Čl. II - Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia 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

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- d) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.
- e) **Pohľadávky** pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- f) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- g) **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.

h) Závazky, vrátane rezerv

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Deriváty pri nadobudnutí

Deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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 nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.	4	25
2.	6	16,66
3.	8	12,5
4.	12	8,33
5.	20	5
6.	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – spotreba, v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 751.

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 ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku. Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

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 |
| - pohládkam | ☒ áno | ☐ nie |

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.

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).

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

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Obstarávacía cena

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2018
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Softvér	4 145,75	0	0	4 145,75
Oceniteľné práva	0	0	0	0
Drobný DNM	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0
Obstaranie DNM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	4 145,75	0	0	4 145,75
Pozemky	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0	0	0
Stavby	3 430 429,08	337 124,76	0	3 767 553,84
Samostatné hnuiteľné veci a SHV	202 252,66	1 800,00	2 942,65	201 110,01
Dopravné prostriedky	21 935,43	0	0	21 935,43
Pestovateľ. celky trvalých porast.	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0	8 512,52	0	8 512,52
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	358,80	0	358,80
Obstaranie DHM	4 910	0	4 910	0
Poskytnuté preddavky DHM	0	0	0	0
DHM SPOLU	3 659 527,17	347 796,08	7 852,65	3 999 470,60

Oprávky

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2018
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Softvér	4 145,75	0	0	4 145,75
Oceniteľné práva	0	0	0	0
Drobný DNM	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0
Obstaranie DNM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	4 145,75	0	0	4 145,75
Pozemky	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0	0	0
Stavby	1 836 210,01	58 635,06	0	1 894 845,07
Samostatné hnutelné veci a SHV	164 914,13	7 585,48	2 942,65	169 556,96
Dopravné prostriedky	21 935,43	0	0	21 935,43
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0
Základ. stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0
Drobný DHM	0	8 512,52	0	8 512,52
Ostatný DHM	0	358,80	0	358,80
Obstaranie DHM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky DHM	0	0	0	0
DHM SPOLU	2 023 059,57	75 091,86	2 942,65	2 095 208,78

Na účte stavby 021 je vykázaný prírastok 337 124,76 Eur, ktorý vznikol zaradením technického zhodnotenia budovy Domu kultúry Zrkadlový háj a Dom kultúry Lúky do užívania a prevod správy objektu do pôsobnosti Kultúrnych zariadení Petržalka. Na účte samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 je vykázaný prírastok dlhodobého hmotného majetku v sume 1.800 Eur, ktorý vznikol zaradením skriňových zostáv do užívania Kultúrnych zariadení Petržalky a úbytok dlhodobého majetku v sume 2 942,65.

Majetok je odpisovaný podľa stanoveného Odpisovaného plánu na príslušné účtovné obdobie, hneď po zaradení do užívania. Oprávky sa účtujú za príslušný mesiac v účtovnom období až do celkového doodpisovania obstarávacej ceny. Po značnom opotrebení je príslušný majetok vyradený z evidencie organizácie a následne fyzicky zlikvidovaný. Nepotrebný a neupotrebitelný majetok je ponúknutý v rámci MČ Petržalka ostatným organizáciám na ďalšie užívanie za symbolickú cenu alebo bezodplatne. V prípade nezáujmu je vyradený z evidencie a následne fyzicky zlikvidovaný.

Zostatková cena

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Aktivované náklady na vývoj	0	0
Softvér	0	0
Oceniteľné práva	0	0
Drobný DNM	0	0
Ostatný DNM	0	0
Obstaranie DNM	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	0	0
Pozemky	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0
Stavby	1 594 219,07	1 872 708,77
Samostatné hnuťelné veci a SHV	37 338,53	31 553,05
Dopravné prostriedky	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0
Drobný DHM	0	0
Ostatný DHM	0	0
Obstaranie DHM	4 910	0
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0
DHM SPOLU	1 636 467,60	1 904 261,82

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – proti odcudzeniu, živlu	2 865,45
Poistenie motorových vozidiel	422,14

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

Majetok, ktorý má účtovná jednotka zverený do správy	Suma
Budovy, stavby	3 767 553,84
Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	201 110,01
Dopravné prostriedky	21 935,43

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka **nemá** vytvorené skladové zásoby, účtuje do spotreby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	68	14 605,59	nájomné, energie, vstupné

b) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, (riadky 048 až 060 súvahy)

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 939,11	5 143,56
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 200	9 462,03
Spolu	13 139,11	14 605,59

V nasledujúcej časti je zoznam všetkých neuhradených pohľadávok za predchádzajúce roky. Na pohľadávky po splatnosti viac ako 365 dní bola tvorená opravná položka a predpokladáme, že

vymoženie týchto pohľadávok bude v rozpore s hospodárnosťou a efektivitou pri spravovaní finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu. Jedná sa prevažne o dlhodobý nájom, uzatvorený prevažne na 1 rok, s možnosťou predĺženia. Vedíme zoznam 27 nájomcov, ktorí si u nás prenajímajú priestor na svoje voľno-časové aktivity.

Stav pohľadávok k 31.12.2018

Pohľadávky KZP – Minulé roky

<i>Faktúra č.:</i>	<i>Splatnosť:</i>	<i>Odberateľ:</i>	<i>Služba:</i>	<i>Suma:</i>
175/07	10.09.2007	Pekárová	prenájom	248,95
205/07	08.10.2007	Pekárová	prenájom	248,95
223/07	10.11.2007	Pekárová	prenájom	248,95
254/07	10.12.2007	Pekárová	prenájom	248,95
Spolu	x	x	x	995,80

<i>Faktúra č.:</i>	<i>Splatnosť:</i>	<i>Odberateľ:</i>	<i>Služba:</i>	<i>Suma:</i>
062/08	05.04.2008	Pekárová	prenájom	248,95
095/08	19.05.2008	Kornel agency	prenájom	995,82
101/08	26.05.2008	Pekárová	prenájom	40,16
136/08	05.07.2008	Ferstl	prenájom	287,40
137/08	05.07.2008	Ferstl	prenájom	880,47
284/08	08.12.2008	Ferstl	prenájom	586,96
Spolu	x	x	x	3039,76

<i>Faktúra č.:</i>	<i>Splatnosť:</i>	<i>Odberateľ:</i>	<i>Služba:</i>	<i>Suma:</i>
162/10	10.09.2010	HB Company	prenájom	112,92
181/10	05.10.2010	HB Company	prenájom	112,92
204/10	10.11.2010	HB Company	prenájom	112,92
229/10	10.12.2010	HB Company	prenájom	112,92
Spolu	x	x	x	451,68

<i>Faktúra č.:</i>	<i>Splatnosť:</i>	<i>Odberateľ:</i>	<i>Služba:</i>	<i>Suma:</i>
010/11	15.01.2011	HB Company	prenájom	112,92
012/11	15.01.2011	IMI Studio	prenájom	657,42
027/11	15.01.2011	HB Company	prenájom	112,92
044/11	10.03.2011	HB Company	prenájom	112,92
068/11	05.04.2011	IMI Studio	prenájom	829,85
152/11	05.09.2011	IMI Studio	prenájom	553,00
Spolu	x	x	x	2379,03

Faktúra č.:	Splatnosť:	Odberateľ:	Služba:	Suma:
044/13	15.02.2013	Halada	prenájom	51,66
077/13	15.03.2013	Halada	prenájom	53,10
111/13	15.04.2013	Halada	prenájom	53,10
155/13	15.05.2013	Halada	prenájom	53,10
187/13	15.06.2013	Halada	prenájom	53,10
222/13	15.07.2013	Halada	prenájom	53,10
250/13	15.08.2013	Halada	prenájom	53,10
272/13	15.09.2013	Halada	prenájom	53,10
302/13	15.10.2013	Halada	prenájom	53,10
369/13	15.12.2013	Halada	prenájom	53,10
387/13	30.12.2013	Halada	prenájom	53,10
Spolu	x	x	x	582,66

Faktúra č.:	Splatnosť:	Odberateľ:	Služba:	Suma:
9/14	22.01.2014	Halada	prenájom	53,10
308/14	08.10.2014	Alino	prenájom	175,07
333/14	04.11.2014	Alino	prenájom	6,30
Spolu	x	x	x	234,47

Faktúra č.:	Splatnosť:	Odberateľ:	Služba:	Suma:
32/15	28.01.2015	Alino	prenájom	327,78
38/15	28.01.2015	Alino	prenájom	431,67
61/15	17.02.2015	Alino	prenájom	59,18
159/15	18.05.2015	Egimapromusikpro	prenájom	200,00
349/15	09.12.2015	Inštitút pre rozvoj BK	prenájom	200,00
Spolu	x	x	x	1 218,63

Faktúra č.:	Splatnosť:	Odberateľ:	Služba:	Suma:
322/2016	24.10.2016	Marián Horvát – Ag.	prenájom	100
Spolu	x	x	x	100

Rok 2017:

196/2017	19.6.2017	Sanny centrum, s. r. o.	prenájom	80
203/2017	22.6.2017	SZUŠ Talentina	prenájom	300
304/2017	20.9.2017	Sanny centrum, s. r. o.	prenájom	80
Spolu	x	x	x	460,00

Celková suma pohľadávok minulých rokov: 9.462,03 Eur

Rok 2018

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma
212/2018	15.7.2018	Rebel, spol. s r. o.	prenájom	310,80
223/2018	30.6.2018	SZUŠ Talentina	prenájom vstupenky	500,00 52,44
260/2018	15.9.2018	Michal Jarábek	prenájom	120,85

270/2018	20.9.2018	EXCLUSIVE AGENCY EU, s. r. o.	prenájom	500,00
271/2018	20.9.2018	EXCLUSIVE AGENCY EU, s. r. o.	prenájom	500,00
287/2018	15.10.2018	Michal Jarábek	prenájom	120,85
289/2018	25.10.2018	Michal Jarábek	prenájom	138,00
292/2018	25.10.2018	Igor Kmeťo	prenájom	356,44
321/2018	10.11.2018	CPD systems Slovakia, s. r. o.	prenájom	238,79
331/2018	15.11.2018	Michal Jarábek	prenájom	120,85
334/2018	30.10.2018	Igor Kmeťo	elektrická energia 3.Q	23,91
353/2018	23.11.2018	Divadelné centrum Martin	prenájom	300,00
369/2018	15.12.2018	Róbert Vreštiak	prenájom	120,43
371/2018	15.12.2018	Michal Jarábek	prenájom	120,85
376/2018	13.12.2018	BAZAR BEKER, s. r. o.	prenájom	500,00
377/2018	13.12.2018	Študentský domov Patrícia Štefulová	prenájom	26,91
384/2018	19.12.2018	Hopipark, s. r. o.	prenájom	105,00
388/2018	14.12.2018	KMG Danubia	prenájom vstupenky	347,56 52,44
389/2018	31.12.2018	Hopipark, s. r. o.	prenájom	70,00
390/2018	04.01.2019	Indícia, n. o.	prenájom elektric.energ. vodné, stočné tepelná energ.	89,10 7,70 1,43 66,77
392/2018	31.12.2018	OZ Milujeme tanec	prenájom vstupenky	300,00 52,44
Spolu	x	x	x	5 143,56

Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica, z toho:	0	0
Hlavná pokladnica	0	0
Pokladnica DK ZH	0	0
Pokladnica DK Lúky	0	0
Pokladnica CC Centrum	0	0
Stravné lístky	0	0
Bankové účty, z toho:	84 211,61	80 578,28
Bankový účet - depozit	81 902,24	77 154,96
Bankový účet - sponzorský	0	0
Bankový účet – grantový	0	0
Bankový účet - sociálny fond	2 309,37	3 423,32

Detailný popis pohybov na bankovom účte – sociálny fond

SF	Príjmy	SF	Výdaje
Počiatočný stav k 1.1.2018	2 309,37	Bankové poplatky k 31.12.2018	70,80
Základný prídel do SF k 31.12.2018	8 450,30	Sociálna výpomoc k 31.12.2018	370
Úroky k 31.12.2018	0	Príspevok na stravu k 31.12.2018	6 895,55
Spolu	10 759,67		7 336,35

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 392,44	792,50
Poistenie majetku	566,97	13,11
Poistenie vozidla	405,52	182,80
Telefónne služby	0	0
Predplatné denníky a publikácie	338,83	501,78
Registrácia domény	18,52	18,52
Predplatné prístupu na portál vssr.sk	62,60	76,29

Opis položky časového rozlišení	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 392,44	779,39	1 379,33	792,50
Poistenie majetku	566,97	0	553,86	13,11
Poistenie vozidla	405,52	182,80	405,52	182,80
Predplatné denníky a publikácie	338,83	501,78	338,83	501,78
Registrácia domény	18,52	18,52	18,52	18,52
Telefónne služby	189,99	0	189,99	0
Predplatné prístupu na portál vssr.sk	62,60	76,29	62,60	76,29

Neboli tvorené položky časového rozlišení **príjmov budúcich období**.

Čl. IV - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný VH minulých rokov	VH v schvaľovaní
Zostatok k 31.12.2017	-8 873,26	-8 560,80
Prírastky	-8 560,80	-5 846,65
Úbytky	0	0
Presun	9 462,03	8 560,80
Zostatok k 31.12.2018	-7 972,03	- 9 675,23

B) Záväzky

1. Rezervy

Položka rezerv	Zostatok k 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok k 31.12.2018
Rezervy na nevyfakturované dodávky – zákonné	0	0			0
Rezervy na nevyfakturované dodávky - ostatné	3 204,36	0	3 204,36	0	0
Spolu rezervy zákonné krátkodobé	0	0	0	0	0
Spolu rezervy ostatné krátkodobé	3 204,36		3 204,36	0	0

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazky zo sociálneho fondu sú viazané na stravovanie a sociálnu sféru, sú rozpúšťané podľa potreby.

Organizácia nemá dlhodobé záväzky voči dodávateľom tovarov a služieb a neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Depozit zahŕňa mzdy zamestnancov, stravné lístky, odvody do Sociálnej a zdravotných poisťovní.

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	2 309,37	3 423,32
- záväzky zo sociálneho fondu	2 309,37	3 423,32
Krátkodobé záväzky z toho:	97 524,38	97 524,38
- záväzky voči dodávateľom	15 237,05	18 502,60
- záväzky ostatné dane a poplatky	447,93	0
- záväzky voči zamestnancom	45 692,57	42 915,16
- záväzky voči poisťovniam	29 376,04	27 576,69
- záväzky voči daňovému úradu	6 770,79	6 600,27
SPOLU	99 833,75	95 594,72

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	18 502,60	Úhrady - honorárov a služieb
Sociálny fond	3 423,32	Podľa potreby
Depozit	77 092,12	Mzdy a odvody

3. Časové rozlíšenie

a) informácia o **prijatom kapitálovom transfere od Environmentálneho fondu** zaúčtovanom na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
- zateplenie a hydroizolácia strechy Domu kultúry Zrkadlový háj	89 625	87 375

Čl. V - Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	125 072,72	109 001,60
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	0	0
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové, colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
	633 - Výnosy z poplatkov	0	0
e) iné výnosy z hosp. činnosti	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
	648 - Ostatné výnosy	146 508,92	159 130,07
f) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0	0
	662 – Úroky	35,45	28,87
	668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
g) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0	0
h) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 328 851,81	1 355 639,02
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	54 215,10	72 841,86
	693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	41 337	40 515
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	375	2 250
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0	0
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 329,60	5 643,20
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
<i>a) spotrebované nákupy</i>	501 - Spotreba materiálu	68 509,97	84 753,97
	502 - Spotreba energie	74 580,64	67 297,95
<i>b) služby</i>	511 - Opravy a udržiavanie	29 825,62	25 809,93
	512 – Cestovné	150,60	40,45
	513 - Náklady na reprezentáciu	599,34	653,86
	518 - Ostatné služby	263 463,18	239 030,59
<i>c) osobné náklady</i>	521 - Mzdové náklady	650 899,81	665 493,49
	524 - Zákonné sociálne zabezpečenie	220 906,80	228 238,62
	525 -Ostatné sociálne zabezpečenie	12 967,45	13 779,17
	527 – Zákonné sociálne náklady	49 019,86	63 084,80
<i>d) dane a poplatky</i>	532 - Daň z nehnuteľností	0	0
	538 - Ostatné dane a poplatky	5 786,02	6 366,81
<i>e) ostatné náklady</i>	541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	25
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	35,19	30
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	91,86	4 025,85
<i>f) odpisy, rezervy a opravné položky</i>	551 - Odpisy DNM a DHM	54 590,10	75 091,86
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0	0
	553 – Tvorba ostatných rezerv	3 204,36	0
	558 - Tvorba zákonných opravných položiek	0	9 462,03
<i>g) finančné náklady</i>	561 - Predané CP a podiely	0	0
	563 – Kurzová strata	0	1,04
	568 - Ostatné finančné náklady	4 024,77	3 782,84
<i>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</i>	587 - Náklady na ostatné transfer	0	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	267 494,20	265 757,39
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 136,63	5 203,56

Čl. VI - Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota majetku k 31.12.2018	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK ZH	0	751 5
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK Lúky	562,90	751 6
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky CC Centrum	2 327,20	751 7
Drobný hmotný majetok od 1 – 60,00 Eur	27 123,34	751 10
Drobný hmotný majetok od 60,01 – 1 700 Eur	234 016,69	751 11

Čl. VII - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V roku 2017 nevznikli na tejto položke žiadne pohyby.

Čl. VIII - Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Kultúrne zariadenia Petržalky nevyvíjajú žiadnu činnosť v tejto oblasti.

Čl. IX - Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
210	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	126 555,00	126 555,00	144 825,65	129 610,03
220	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	132 070,00	137 713,00	117 516,39	129 047,10
240	Z účtov finančného hospodárenia	42	42	28,87	35,45
290	Z dobropisov, vratky	0	11 253,00	12 706,76	24 145,41
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0	40 515	40 515	41 337
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0			90 000
Spolu	x	258 667	316 078	315 592,67	414 174,99

Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
610	Mzdy, príplatky a odmeny	627 799	627 799	627 799,00	612 437,31
620	Poistné do sociálnej a ostatných poisťovní	231 200	242 300	242 017,79	233 874,25
630	Tovary a služby	494 271	507 482	506 480,13	515 067,13
640	Bežné transfery	7 000	25 144	24 822,45	13 139,72
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0	159 763,70
Spolu	x	1 360 770	1 403 428	1 401 797,22	1 534 282,11

Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava – Petržalka, bol dňa **12.12.2017**, **uznesením č. 401**, schválený rozpočet na rok 2018, s výhľadom na roky 2019 a 2020.

Úpravy rozpočtu:

- **Prvá úprava**.
- **Druhá úprava**
- **Tretia úprava**
- **Štvrtá úprava**
- **Piata úprava**
- **Šiesta úprava**
- **Siedma úprava**

Čl. X - 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