

## Poznámky k 31.12.2019

### 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	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
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) 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 117.796,13 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy a úbytok vyradením majetku v sume 5.180,91 €.

Na účte 022 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 31.698,80 €, ktorý vznikol zaradením zakúpených SHV a SHV do majetku. Úbytok v sume 508,17 € vznikol vyradením SHV a SHV z majetku.

Na účte 028 Drobný DHM je vykázaný úbytok v sume 8.933,37 €, 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	6127697,66

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

*AD HOC Malacky*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	14754,28	Pohľadávky sú riešené súdnou cestou
Odberatelia	061	12181,90	Faktúry za poskytnuté služby a nájomné
Ostatné pohľadávky	065	11249,29	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 31.12.2019
Pokladnica	598,54
Ceniny	496,00
Bankové účty	27804,65

## 3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	156,26	87,26
Predplatné časopisov, služby STP APV 2019	156,26	87,26
Príjmy budúcich období	0	125,82

## 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 2018 bol presunutý na nevysporiadaný VH min.rokov
Výsledok hospodárenia	Prírastok je VH za rok 2019

**B Záväzky**

1. **Rezervy** - tabuľka č.7

Rezervy za rok 2019 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
Dodávatelia	152	34651,70	Záväzky voči dodávateľom
Iné záväzky	160	2465,26	Iné záväzky
Zamestnanci	163	12316,88	Mzdové záväzky voči zamestnancom za 12/19
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	165	6008,05	Záväzky - poisťné voči SP a ZP za 12/19
Daň z príjmov	166	65,02	Záväzky – daň z príjmov PO 12/19
Ostatné priame dane	167	1935,18	Záväzky - daň zo mzdy 12/19

## 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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	10227,76	10868,66
Sponzorsky obstaraný DHM	10227,76	10868,66

## Čl. V

## Informácie o výnosoch a nákladoch

## 1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	234819,64	225697,38
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DHM	0	0
	648 – Ostatné výnosy z prevádzk. činn. - príjmy z prenájmu	38834,66	33657,16
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlíšenia	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	0	0
Výnosy z transferov	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	323154,00	285617,00
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	115394,36	112447,00
	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a iných subjektov VS	1000,00	0
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a iných subjektov VS	328,90	88,50

*AD HOC Malacky*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

697- Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostat. subjektov mimo VS	0	1650,00
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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	58182,21	49013,79
	502 – Spotreba energie	105501,41	84855,29
	- elektrická energia	36000,22	32510,09
	- plyn	53100,58	38752,98
	- vodné	16400,61	13592,22
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	65734,41	47658,33
	518 – Ostatné služby	64693,98	49864,95
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	201978,59	185411,42
	524 – Zákonné sociálne poistenie	52460,46	55239,79
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1113,49	1003,34
	527 – Zákonné sociálne náklady	6650,68	7666,49
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	3377,73	3356,96
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – Zmluvné pokuty, penále	0	0
	549 – Manká a škody	0	0
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	133287,06	124613,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	0	1454,48
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	271,10	266,60
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	69,85	297,07

## 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	234819,64	225697,38
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>234819,64</b>	<b>225697,38</b>
501	Spotreba materiálu	06	58182,21	49013,79
502	Spotreba energie	07	105501,41	84855,29
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	65734,41	47658,33
512	Cestovné	10	27,00	38,96
513	Náklady na reprezentáciu	11	13,36	57,52
518	Ostatné služby	12	64693,98	49864,95
521	Mzdové náklady	13	201978,59	185411,42

## AD HOC Malacky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

524	Zákonné sociálne poistenie	14	52460,46	55239,79
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1113,49	1003,34
527	Zákonné sociálne náklady	16	6650,68	7666,49
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	3377,73	3356,96
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	133287,06	124613,00
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>693020,38</b>	<b>608779,84</b>

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 2019 je 33,88 %.

### 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 €	68172,45	771 – DHM
	DNM do 2400 €	12000,00	v používaní 792 - DDM 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 25.10.2018 uznesením č. 113/2018

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 21.3.2019
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2019 uznesením MsZ č.92/2019
- tretia zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 16.10.2019
- štvrtá zmena schválená dňa 29.10.2019 uznesením MsZ č.133/2019
- piata zmena schválená dňa 30.10.2019 kapitálový transfer z Mesta Malacky
- šiesta zmena – bežný transfer - rozpočtové opatrenie primátora č. 6/2019 dňa 13.12.2019
- siedma zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 18.12.2019

## **Čl. VIII**

### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2019.