

# Poznámky k 31. 12. 2019

## Čl. I - Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                              |                                      |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>A) Identifikačné údaje účtovnej jednotky</b>              |                                      |
| 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      |
| <b>B) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>       | Riadna                               |
| <b>C) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku</b> | Áno                                  |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

|                                                                                       |                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Štatutárny zástupca,<br/>(meno, priezvisko a funkcia)</b>                          | Ján Hrčka – starosta MČ Petržalka<br>Ing. Peter Litomerický – riaditeľ KZP |
| Štatutárny zástupca, (meno a funkcia)                                                 |                                                                            |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 2019                             | 55,5                                                                       |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky | 56                                                                         |
| - z toho: počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8                                                                          |
| 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   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohládkam                         | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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<br>k 31.12.2018 | Prírastky | Úbytky           | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|------------------------------------|--------------------------|-----------|------------------|--------------------------|
| 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                        |
| <b><i>DNM SPOLU</i></b>            | <b>4 145,75</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>4 145,75</b>          |
| Pozemky                            | 0                        | 0         | 0                | 0                        |
| Umelecké diela a zbierky           | 0                        | 0         | 0                | 0                        |
| Predmety z drahých kovov           | 0                        | 0         | 0                | 0                        |
| Stavby                             | 3 767 553,84             | 0         | 0                | 3 767 553,84             |
| Samostatné hnuiteľné veci a SHV    | 201 110,01               | 0         | 1 135,22         | 199 974,79               |
| Dopravné prostriedky               | 21 935,43                | 0         | 13 945,43        | 7 990,00                 |
| Pestovateľ. celky trvalých porast. | 0                        | 0         | 0                | 0                        |
| Základné stádo a ťažné zvieratá    | 0                        | 0         | 0                | 0                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok     | 8 512,52                 | 0         | 0                | 8 512,52                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok    | 358,80                   | 0         | 0                | 358,80                   |
| Obstaranie DHM                     | 0                        | 0         | 0                | 0                        |
| Poskytnuté preddavky DHM           | 0                        | 0         | 0                | 0                        |
| <b>DHM SPOLU</b>                   | <b>3 999 470,60</b>      | <b>0</b>  | <b>15 080,65</b> | <b>3 984 389,95</b>      |

## Oprávky

| Položka majetku                       | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Prírastky        | Úbytky           | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 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                        |
| <b>DNM SPOLU</b>                      | <b>4 145,75</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>4 145,75</b>          |
| Pozemky                               | 0                        | 0                | 0                | 0                        |
| Umelecké diela a zbierky              | 0                        | 0                | 0                | 0                        |
| Predmety z drahých kovov              | 0                        | 0                | 0                | 0                        |
| Stavby                                | 1 894 845,07             | 59 482,80        | 0                | 1 954 327,87             |
| Samostatné hnutelné veci a SHV        | 169 556,96               | 7 685,48         | 1 135,22         | 176 107,22               |
| Dopravné prostriedky                  | 21 935,43                | 0                | 13 945,43        | 7 990,00                 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0                        | 0                | 0                | 0                        |
| Základ. stádo a ťažné zvieratá        | 0                        | 0                | 0                | 0                        |
| Drobný DHM                            | 8 512,52                 | 0                | 0                | 8 512,52                 |
| Ostatný DHM                           | 358,80                   | 0                | 0                | 358,80                   |
| Obstaranie DHM                        | 0                        | 0                | 0                | 0                        |
| Poskytnuté preddavky DHM              | 0                        | 0                | 0                | 0                        |
| <b>DHM SPOLU</b>                      | <b>2 095 208,78</b>      | <b>67 168,28</b> | <b>15 080,65</b> | <b>2 147 296,41</b>      |

Na účte samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 je vykázaný úbytok dlhodobého hmotného majetku v sume 1.135,22 Eur, ktorý vznikol vyradením zastaralých elektrospotrebičov z užívania. Na účte dopravné prostriedky 023 je vykázaný úbytok vo výške 13 945,43 Eur v dôsledku vyradenia motorového vozidla z evidencie Kultúrnych zariadení Petržalky.

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*

| <b>Položka majetku</b>                | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2018</b> | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2019</b> |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 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                                |
| <b><i>DNM SPOLU</i></b>               | <b>0</b>                         | <b>0</b>                         |
| Pozemky                               | 0                                | 0                                |
| Umelecké diela a zbierky              | 0                                | 0                                |
| Predmety z drahých kovov              | 0                                | 0                                |
| Stavby                                | 1 872 708,77                     | 1 813 225,97                     |
| Samostatné hnuiteľné veci a SHV       | 31 553,05                        | 23 867,57                        |
| 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                        | 0                                | 0                                |
| Poskytnuté preddavky na DHM           | 0                                | 0                                |
| <b>DHM SPOLU</b>                      | <b>1 904 261,82</b>              | <b>1 837 093,54</b>              |

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

| <b>Spôsob poistenia</b>                     | <b>Výška poistenia</b> |
|---------------------------------------------|------------------------|
| Poistenie majetku – proti odcudzeniu, živlu | 1 655,55               |

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| Poistenie motorových vozidiel | 429,29 |
|-------------------------------|--------|

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

|                                                                 |                     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Majetok, ktorý má účtovná jednotka zverený do správy</b>     | <b>Suma</b>         |
| Budovy, stavby                                                  | <b>3 767 553,84</b> |
| <b>Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo</b> | <b>Suma</b>         |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                         | <b>199 974,79</b>   |
| Dopravné prostriedky                                            | <b>7 990,00</b>     |

**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            | <b>12 665,59</b>   | nájomné, energie, vstupné |

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

| Pohľadávky podľa doby splatnosti                              | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | <b>5 143,56</b>          | <b>3 503,56</b>          |
| 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                               | 9 462,03                 | 9 162,03                 |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>14 605,59</b>         | <b>12 665,59</b>         |

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 vymożenie 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 23 nájomcov, ktorí si u nás prenajímajú priestor na svoje voľno-časové aktivity.

### Stav pohľadávok k 31.12.2019

#### Pohľadávky KZP – Minulé roky

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></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              |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>995,80</b>       |

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></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              |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>3039,76</b>      |

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></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              |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>451,68</b>       |

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></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              |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>2379,03</b>      |

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></i> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| 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               |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>582,66</b>       |

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></i> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| 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                |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>234,47</b>       |

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></i> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| 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              |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>1 218,63</b>     |

| <i><b>Faktúra č.:</b></i> | <i><b>Splatnosť:</b></i> | <i><b>Odberateľ:</b></i> | <i><b>Služba:</b></i> | <i><b>Suma:</b></i> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| 322/2016                  | 24.10.2016               | Marián Horvát – Ag.      | prenájom              | 100                 |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>                 | <b>x</b>                 | <b>x</b>              | <b>100</b>          |

### **Rok 2017:**

|              |           |                         |          |               |
|--------------|-----------|-------------------------|----------|---------------|
| 196/2017     | 19.6.2017 | Sanny centrum, s. r. o. | prenájom | 80            |
| 304/2017     | 20.9.2017 | Sanny centrum, s. r. o. | prenájom | 80            |
| <b>Spolu</b> | <b>x</b>  | <b>x</b>                | <b>x</b> | <b>160,00</b> |

**Celková suma pohľadávok minulých rokov: 9.162,03 Eur**

### **Rok 2019**

| <b>Faktúra č.</b> | <b>Splatnosť</b>  | <b>Odberateľ</b>         | <b>Služba</b>   | <b>Suma</b>   |
|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|---------------|
| <b>71/2019</b>    | <b>20.2.2019</b>  | <b>Hopipark</b>          | <b>prenájom</b> | <b>84,00</b>  |
| <b>258/2019</b>   | <b>15.7.2019</b>  | <b>Rebel</b>             | <b>prenájom</b> | <b>310,80</b> |
| <b>265/2019</b>   | <b>11.7.2019</b>  | <b>Túlavé divadielko</b> | <b>prenájom</b> | <b>160,00</b> |
| <b>309/2019</b>   | <b>16.9.2019</b>  | <b>SPOLU</b>             | <b>prenájom</b> | <b>40,00</b>  |
| <b>405/2019</b>   | <b>15.12.2019</b> | <b>Mrva Ladislav</b>     | <b>prenájom</b> | <b>711,49</b> |

|          |            |                   |            |          |
|----------|------------|-------------------|------------|----------|
| 407/2019 | 15.12.2019 | Vreštiak          | prenájom   | 120,43   |
| 421/2019 | 17.12.2019 | Hopipark          | prenájom   | 154,00   |
| 424/2019 | 5.12.2019  | Art Classic       | prenájom   | 400,00   |
| 431/2019 | 30.12.2019 | Art Classic       | prenájom   | 100,00   |
| 433/2019 | 01.01.2020 | OZ Milujeme Tanec | prenájom   | 582,44   |
| 434/2019 | 03.01.2020 | Igor Kmeťo        | refundácia | 98,87    |
| 435/2019 | 3.01.2020  | Hl.mesto SR       | prenájom   | 49,84    |
| 436/2019 | 3.01.2020  | VÚB a.s.          | prenájom   | 149,70   |
| 438/2019 | 10.01.2020 | Indícia oz        | prenájom   | 330,00   |
| 439/2019 | 10.01.2020 | OZ Felix          | prenájom   | 330,00   |
|          |            | Bulík             | preplatok  | -118,01  |
| Spolu    | x          | x                 | x          | 3 503,56 |

## Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok  | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pokladnica, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Hlavná pokladnica            | 0                     | 0                     |
| Pokladnica DK ZH             | 0                     | 0                     |
| Pokladnica DK Lúky           | 0                     | 0                     |
| Pokladnica CC Centrum        | 0                     | 0                     |
| <b>Stravné lístky</b>        | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>Bankové účty, z toho:</b> | <b>80 578,28</b>      | <b>85 153,70</b>      |
| Bankový účet - depozit       | 77 154,96             | 80 339,19             |
| Bankový účet - sponzorský    | 0                     | 0                     |
| Bankový účet – grantový      | 0                     | 0                     |
| Bankový účet - sociálny fond | 3 423,32              | 4 814,51              |

### Detailný popis pohybov na bankovom účte – sociálny fond

| SF                                           | Príjmy           | SF                                         | Výdaje          |
|----------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------|
| Počiatočný stav k <b>1.1.2019</b>            | 3 423,32         | Bankové poplatky<br>k <b>31.12.2019</b>    | 70,80           |
| Základný prídel do SF<br>k <b>31.12.2019</b> | 8 983,64         | Sociálna výpomoc<br>k <b>31.12.2019</b>    | 370             |
| Úroky k <b>31.12.2019</b>                    | 0                | Príspevok na stravu<br>k <b>31.12.2019</b> | 7 151,65        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>12 406,96</b> |                                            | <b>7 592,45</b> |

## 3. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu, z toho:</b>             | <b>792,50</b>         | <b>527,46</b>         |
| Poistenie majetku                                         | 13,11                 | 13,11                 |
| Poistenie vozidla                                         | 182,80                | 144,22                |
| Telefónne služby                                          | 0                     | 0                     |
| Predplatné denníky a publikácie                           | 501,78                | 351,61                |
| Registrácia domény                                        | 18,52                 | 18,52                 |
| Predplatné prístupu na portál vssr.sk                     | 76,29                 | 0                     |

| Opis položky časového rozlišení                   | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Prírastky<br>+ | Úbytky<br>- | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|--------------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu,<br/>z toho:</b> | <b>792,50</b>            | 514,35         | 779,39      | <b>527,46</b>            |
| Poistenie majetku                                 | 13,11                    | 0              | 0           | 13,11                    |
| Poistenie vozidla                                 | 182,80                   | 144,22         | 182,80      | 144,22                   |
| Predplatné denníky a publikácie                   | 501,78                   | 351,61         | 501,78      | 351,61                   |
| Registrácia domény                                | 18,52                    | 18,52          | 18,52       | 18,52                    |
| Telefónne služby                                  | 0                        | 0              | 0           | 0                        |
| Predplatné prístupu na portál vssr.sk             | 76,29                    | 0              | 76,29       | 0                        |

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

## Čl. IV - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A) Vlastné imanie

| Názov položky                | Nevysporiadaný VH<br>minulých rokov | VH v schvaľovaní  |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Zostatok k 31.12.2018</b> | <b>-7 972,03</b>                    | <b>- 9 675,23</b> |
| Prírastky                    | -9 675,23                           | -26 197,65        |
| Úbytky                       | 0                                   | 9 675,23          |
| Presun                       | 0                                   | 0                 |
| <b>Zostatok k 31.12.2019</b> | <b>-17 647,26</b>                   | <b>-26 197,65</b> |

### B) Záväzky

#### 1. Rezervy

| Položka rezerv                                  | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Tvorba   | Použitie | Zrušenie | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------------|
| Rezervy na nevyfakturované<br>dodávky – zákonné | 0                        | 0        |          |          | 0                        |
| Rezervy na nevyfakturované<br>dodávky - ostatné | 0                        | 0        | 0        | 0        | 0                        |
| <b>Spolu rezervy zákonné<br/>krátkodobé</b>     | <b>0</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                 |
| <b>Spolu rezervy ostatné<br/>krátkodobé</b>     | <b>0</b>                 |          | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                 |

## 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.

| <b>Závazky</b>                    | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2018</b> | <b>Zostatok<br/>k 31.12.2019</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>   | <b>3 423,32</b>                  | <b>4 814,51</b>                  |
| - záväzky zo sociálneho fondu     | 3 423,32                         | 4 814,51                         |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b> | <b>97 524,38</b>                 | <b>127 406,32</b>                |
| - záväzky voči dodávateľom        | 18 502,60                        | 47 036,20                        |
| - záväzky ostatné dane a poplatky | 0                                | 0                                |
| - záväzky voči zamestnancom       | 42 915,16                        | 44 606,11                        |
| - záväzky voči poisťovniam        | 27 576,69                        | 29 046,45                        |
| - záväzky voči daňovému úradu     | 6 600,27                         | 6 717,56                         |
| <b>SPOLU</b>                      | <b>100 947,70</b>                | <b>132 220,83</b>                |

b) popis významných položiek záväzkov

| <b>Závazok</b>       | <b>Hodnota záväzku</b> | <b>Opis</b>                  |
|----------------------|------------------------|------------------------------|
| <b>Dodávatelia</b>   | 47 036,20              | Úhrady - honorárov a služieb |
| <b>Sociálny fond</b> | 4 814,51               | Podľa potreby                |
| <b>Depozit</b>       | 80 339,19              | Mzdy a odvody                |

## 3. Časové rozlíšenie

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

| <b>Kapitálový transfer na:</b>                                     | <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>Stav k 31.12.2019</b> |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - zateplenie a hydroizolácia strechy Domu kultúry<br>Zrkadlový háj | 87 375                   | 0                        |

## Čl. V - Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Druh výnosov                                        | Popis /číslo účtu a názov/                                                                  | Suma<br>k 31.12.2018 | Suma<br>k 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>a) tržby za vlastné výkony a tovar</i>           | 602 - Tržby z predaja služieb                                                               | 109 001,60           | 108 554,73           |
| <i>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>     | 61                                                                                          | 0                    | 0                    |
| <i>c) aktivácia</i>                                 | 624 - Aktivácia DHM                                                                         | 0                    | 0                    |
| <i>d) daňové, colné výnosy a výnosy z poplatkov</i> | 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                              | 0                    | 0                    |
|                                                     | 633 - Výnosy z poplatkov                                                                    | 0                    | 0                    |
| <i>e) iné výnosy z hosp. činnosti</i>               | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                            | 0                    | 0                    |
|                                                     | 658 – Zúčtovanie OP k pohľadávkam                                                           | 0                    | 300,00               |
|                                                     | 648 - Ostatné výnosy                                                                        | 159 130,07           | 165 189,08           |
| <i>f) finančné výnosy</i>                           | 661 - Tržby z predaja CP                                                                    | 0                    | 0                    |
|                                                     | 662 – Úroky                                                                                 | 28,87                | 35,48                |
|                                                     | 668 - Ostatné finančné výnosy                                                               | 0                    | 0                    |
| <i>g) mimoriadne výnosy</i>                         | 672 - Náhrady škôd                                                                          | 0                    | 0                    |
| <i>h) výnosy z transferov</i>                       | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                      | 1 355 639,02         | 1 435 696,69         |
|                                                     | 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC                                       | 72 841,86            | 64 918,28            |
|                                                     | 693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR                                                     | 40 515               | 18 143               |
|                                                     | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR                                           | 2 250                | 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    | 5 643,20             | 4 195,00             |
|                                                     | 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<br>k 31.12.2018 | Suma<br>k 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>a) spotrebované nákupy</i>                              | 501 - Spotreba materiálu                         | 84 753,97            | 55 499,02            |
|                                                            | 502 - Spotreba energie                           | 67 297,95            | 90 335,72            |
| <i>b) služby</i>                                           | 511 - Opravy a udržiavanie                       | 25 809,93            | 47 304,80            |
|                                                            | 512 – Cestovné                                   | 40,45                | 0                    |
|                                                            | 513 - Náklady na reprezentáciu                   | 653,86               | 452,69               |
|                                                            | 518 - Ostatné služby                             | 239 030,59           | 267 148,62           |
| <i>c) osobné náklady</i>                                   | 521 - Mzdové náklady                             | 665 493,49           | 705 442,69           |
|                                                            | 524 - Záonné sociálne zabezpečenie               | 228 238,62           | 236 482,63           |
|                                                            | 525 -Ostatné sociálne zabezpečenie               | 13 779,17            | 17 876,18            |
|                                                            | 527 – Záonné sociálne náklady                    | 63 084,80            | 56 455,46            |
| <i>d) dane a poplatky</i>                                  | 532 - Daň z nehnuteľností                        | 0                    | 0                    |
|                                                            | 538 - Ostatné dane a poplatky                    | 6 366,81             | 6 470,27             |
| <i>e) ostatné náklady</i>                                  | 541 - ZC predaného DNM a DHM                     | 0                    | 0                    |
|                                                            | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 25                   | 16,57                |
|                                                            | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 30                   | 0                    |
|                                                            | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť     | 4 025,85             | 95,83                |
| <i>f) odpisy, rezervy a opravné položky</i>                | 551 - Odpisy DNM a DHM                           | 75 091,86            | 67 168,28            |
|                                                            | 552 - Tvorba zákonných rezerv                    | 0                    | 0                    |
|                                                            | 553 – Tvorba ostatných rezerv                    | 0                    | 0                    |
|                                                            | 558 - Tvorba zákonných opravných položiek        | 9 462,03             | 0                    |
| <i>g) finančné náklady</i>                                 | 561 - Predané CP a podiely                       | 0                    | 0                    |
|                                                            | 563 – Kurzová strata                             | 1,04                 | 1,72                 |
|                                                            | 568 - Ostatné finančné náklady                   | 3 782,84             | 2 856,88             |
| <i>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</i> | 587 - Náklady na ostatné transfer                | 0                    | 0                    |
|                                                            | 588 - Náklady z odvodu príjmov                   | 265 757,39           | 268 244,32           |
|                                                            | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov          | 5 203,56             | 3 621,57             |
|                                                            | 591 – Daň z príjmu                               | 0                    | 6,66                 |

## Čl. VI - Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Ďalšie informácie

| Významné položky                                   | Hodnota majetku<br>k 31.12.2019 | Účet   |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|--------|
| Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK ZH      | 0                               | 751 5  |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK Lúky    | 442,70                          | 751 6  |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky CC Centrum | 3 103,70                        | 751 7  |
| Drobný hmotný majetok od 1 – 60,00 Eur             | 34 295,35                       | 751 10 |
| Drobný hmotný majetok od 60,01 – 1 700 Eur         | 261 317,22                      | 751 11 |

## Čl. VII - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V roku 2019 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<br>klasifikácia | Názov kategórie EK                            | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet po<br>zmenách | Skutočnosť<br>k 31.12.2019 | Skutočnosť<br>k 31.12.2018 |
|----------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>210</b>                 | Z prenajatých budov,<br>priestorov a objektov | 146 955,00            | 146 955,00             | <b>159 168,40</b>          | <b>144 825,65</b>          |
| <b>220</b>                 | Za predaj výrobkov,<br>tovarov a služieb      | 113 312,00            | 113 312,00             | <b>106 177,43</b>          | <b>117 516,39</b>          |
| <b>240</b>                 | Z účtov finančného<br>hospodárenia            | 30                    | 30                     | <b>28,82</b>               | <b>28,87</b>               |
| <b>290</b>                 | Z dobropisov, vratky                          | 0                     | 8 067,00               | <b>8 073,23</b>            | <b>12 706,76</b>           |
| <b>310</b>                 | Tuzemské bežné granty<br>a transfery          | 0                     | 22 338,00              | <b>4 195,00</b>            | <b>40 515</b>              |
| <b>320</b>                 | Tuzemské kapitálové<br>granty a transfery     | 0                     |                        |                            |                            |
| <b>Spolu</b>               | <b>x</b>                                      | <b>260 297,00</b>     | <b>290 702,00</b>      | <b>295 785,88</b>          | <b>414 174,99</b>          |

### Výdavky rozpočtu

| <b>Ekonomická klasifikácia</b> | <b>Názov kategórie EK</b>                  | <b>Schválený rozpočet</b> | <b>Rozpočet po zmenách</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2019</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2018</b> |
|--------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>610</b>                     | Mzdy, príplatky a odmeny                   | 667 215                   | 669 104                    | <b>669 104,00</b>              | <b>627 799,00</b>              |
| <b>620</b>                     | Poistné do sociálnej a ostatných poisťovní | 259 675                   | 254 358                    | <b>254 358,81</b>              | <b>242 017,79</b>              |
| <b>630</b>                     | Tovary a služby                            | 481 711                   | 523 209                    | <b>522 895,13</b>              | <b>506 480,13</b>              |
| <b>640</b>                     | Bežné transfery                            | 14 500                    | 11 677                     | <b>11 676,75</b>               | <b>24 822,45</b>               |
| <b>710</b>                     | Obstarávanie kapitálových aktív            | 0                         | 0                          | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       |
| <b>Spolu</b>                   | x                                          | <b>1 423 101</b>          | <b>1 458 348</b>           | <b>1 458 034,69</b>            | <b>1 401 797,22</b>            |

Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava – Petržalka, bol dňa **12.12.2018**, **uznesením č. 401**, schválený rozpočet na rok 2019, s výhľadom na roky 2020 a 2021.

### **Čl. X - Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

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