

Poznámky k 31.12.2021

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	Bernoláková 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	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10	13
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	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 80 € 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)**

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie stavieb do majetku	6 101,61 €	
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy	5 632,30 €	
022	Zaradenie zakúpených SHV a SHV	27 508,44 €	
023	Zaradenie dopravného prostriedku	19 985 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Majetok je poistený zriaďovateľom Mesto Malacky	
Motorové vozidlo	Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie do výšky motorového vozidla	548,52 €

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	6231470,62

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	3645,05	Pohľadávky sú riešené súdnou cestou
Odberatelia	061	18120,75	Faktúry za poskytnuté služby a nájomné
Ostatné pohľadávky	065	348,42	Dobropis za plyn

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. Po lehote splatnosti sú pohľadávky z nájomného riešené súdnou cestou a faktúry za služby a nájomné.

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 31.12.2021
Pokladnica	393,97
Ceniny	0
Bankové účty	30264,47

3. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1986,53	90,36
Predplatné časopisov, služby STP APV 2022	69	90,36
Povinné zmluv.poist, diaľ.známka	557,53	0
Finančný príspevok na stravu 2022	1360	0

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	240 086,13			+77 052,84	317 138,97	VH za rok 2020 bol presunutý na nevysporiadaný VH minulých rokov
Výsledok hospodárenia (431)	77 052,84	-5 655,86		- 77 052,84	-5 655,86	Presuny : preúčtovanie VH za rok 2020 Prírastok : VH za rok 2021

B Závazky**1. Rezervy - tabuľka č.7**

Rezervy krátkodobé za rok 2021 v sume 8 479,37 € boli tvorené na nevyfakturované vodné a stočné.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	2844,30	8031,23
- záväzky zo sociálneho fondu	665,30	605,23
- Ostatné dlhodobé záväzky	2179	7426
Krátkodobé záväzky z toho:	20019,19	34365,81
- záväzky voči dodávateľom	4190,87	3033,36
- záväzky voči zamestnancom	9223,42	16710,33
- záväzky voči poisťovniam	5416,66	11264,93
- záväzky voči daňovému úradu	1188,24	3238,56
- iné záväzky	0	118,63

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú krátkodobé záväzky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú dlhodobé záväzky.

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	8946,36	9587,06
Sponzorsky obstaraný DHM	8946,36	9587,06

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	126784,03	152037,75
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DHM	0	0
	648 – Ostatné výnosy z prevádzk. činnosti - príjmy z prenájmu	50193,80	43099,35
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlíšenia	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	0	8578,86

AD HOC Malacky

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Výnosy z transferov	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	325000,00	382759,00
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v PO zriadených obcou	114352,90	114485,75
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a iných subjektov VS	328,70	328,70
	697- Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostat. subjektov mimo VS	0	1446,00
	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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	45772,81	39478,62
	502 – Spotreba energie	64803,71	69935,05
	- elektrická energia	23590,55	28771,14
	- plyn	32502,33	32859,68
	- vodné	8710,83	8304,23
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	59046,66	51857,99
	518 – Ostatné služby	37416,50	43243,59
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	194206,38	192283,82
	524 – Zákonné sociálne poistenie	57133,73	56026,67
	525 – Ostatné sociálne poistenie	2252,66	1105,85
	527 – Zákonné sociálne náklady	7046,19	17669,91
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	5616,94	4417,14
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	0	11109,23
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	140446,00	137943,85
	553 – Tvorba ostat. rezerv z prevádzk. činnosti	8479,37	0
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	393,23	282,62
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	15,63	88,93

V dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 bol v roku 2021 pokles tržieb z predaja služieb a pokles nákladov.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	126784,03	152037,75
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	126784,03	152037,75
501	Spotreba materiálu	06	45772,81	39478,62
502	Spotreba energie	07	64803,71	69935,05
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	59046,66	51857,99
512	Cestovné	10	0	10,70
513	Náklady na reprezentáciu	11	80,28	452,16
518	Ostatné služby	12	37416,50	43243,59
521	Mzdové náklady	13	194206,38	192283,82
524	Zákonné sociálne poistenie	14	57133,73	56026,67
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2252,66	1105,85
527	Zákonné sociálne náklady	16	7046,19	17669,91
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	5616,94	4417,14
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	140446,00	137943,85
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	613821,86	614425,35

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 2021 je 20,65 %.

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 €	86000,15	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 11.12.2020 uznesením č. 112/2020.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie primátora č.1 dňa 03.02.2021
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 16.2.2021
- tretia zmena schválená dňa 24.6.2021 uznesením MsZ č.67/2021
- štvrtá zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 2.11.2021
- piata zmena - rozpočtové opatrenie primátora – súhlas s presunom finančných prostriedkov dňa 23.12.2021

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.