

POZNÁMKY K 31.12.2021 – TEXTOVÁ ČASŤ

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	MIESTNA KNIŽNICA PETRŽALKA
Sídlo účtovnej jednotky	Kutlíkova 17, 851 02 Bratislava 5
IČO:	00260355
Dátum zriadenia	18.04.1991
Spôsob zriadenia	uznesením MZ MČ Bratislava-Petržalka č. 23/1991
Názov a sídlo zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava-Petržalka Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava 5
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna / Minoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno

(2) Opis účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie knižnično - informačných služieb
----------------------------------	---

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca účtovnej jednotky funkcia	PhDr. Katarína Bergerová riaditeľka			
Zástupca štatutárneho zástupcu funkcia	Anna Homolová vedúca Útvaru knižnično- fondov a zástupkyňa riaditeľky			
	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účtovné obdobie	
Rok	2021		2020	
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,80		26	
Počet vedúcich zamestnancov	8		8	
Počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje ročná účtovná závierka	28		26	
Počet vedúcich zamestnancov	8		8	
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0		0	
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky				
Stupne riadenia	Riaditeľka	1	Riaditeľka	1
	Vedúci útvarov	3	Vedúci útvarov	3
	Vedúci pobočiek	4	Vedúci pobočiek	4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky - útvary	Riaditeľka + sekretariát Útvar ekonomiky, hospodárenia, personálnej práce a miezd Útvar knižnično – informačných fondov Útvar knižnično – informačných služieb a metodiky vrátane 9 pobočiek	Riaditeľka + sekretariát Útvar ekonomiky, hospodárenia, personálnej práce a miezd Útvar knižnično – informačných fondov Útvar knižnično – informačných služieb a metodiky vrátane 10 pobočiek
--	---	--

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

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad: NIE

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, provízia.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, provízia.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

sa oceňuje reálnou hodnotou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (obstarávacou cenou).

Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Zásoby získané bezodplatne

Sa oceňujú reálnou hodnotou (knihy získané darom od čitateľov).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny (poštové známky, jedálne kupóny) sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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.

Účtovná jednotka nie je platcom dane z pridanej hodnoty (DPH). V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Deriváty pri nadobudnutí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (reálnou hodnotu).

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (reálnou hodnotu).

(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 kedy bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho účtovného obdobia. Odpisy sa účtujú v účtovných knihách v posledný deň aktuálneho mesiaca.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

odpisová skupina	predpokladaná doba používania v rokoch	ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5 (softvér)	5	1/5

Odpisové plány dlhodobého majetku sú vypracované podľa vnútorného predpisu o postupe pri odpisovaní dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku programom IS SAMO v module MAJETOK.

Drobný nehmotný majetok od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Vede sa v operatívnej evidencii (OTE).

Drobný hmotný majetok od 0,- EUR do 1.700,- EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 - spotreba materiálu. Vede sa v operatívnej evidencii (OTE).

(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.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

Zložka majetku	ÁNO	NIE
Odpisovanému dlhodobému majetku	-	X
Neodpisovanému dlhodobému majetku	-	X
Nedokončenými investíciami	-	X
Dlhodobému finančnému majetku	-	X
Zásobám	-	X
Pohľadávkam	-	X

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:

365 dní	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1.080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Tvorba opravných položiek v rámci podnikateľskej činnosti podľa ustanovenia § 20 zákona o dani z príjmov zákona NR SR č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. – účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (nevykonáva podnikateľskú činnosť).

(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.

III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

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

Poistenie hnutel'ného majetku okrem služobného motorového vozidla

Poistná zmluva č. **11-415168 / verzia 4 (web 75/2019)**

Poist'ovňa: Union poisťovňa, a. s. Karadžičova 10, 813 60 Bratislava 1

Produkt: Poistenie majetku právnických osôb

Miesto poistenia: riaditeľ'stvo, pobočky a sklady knižnice

Hodnota poistenia: východisková (nová) hodnota

Poistné s daňou za poistné obdobie: **1.177,08 EUR**

Riziko: živelné riziká

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	261.245,16	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	1.100.000,-	250,-

Riziko: vodovodné škody

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	200.000,-	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	500.000,-	100,-

Riziko: odcudzenie

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	100.000,-	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	300.000,-	100,-

Riziko: vandalizmus

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	100.000,-	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	300.000,-	100,-

Riziko: atmosferické zrážky

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	20.000,-	50,-
Súbor zariadení - knižný fond	20.000,-	50,-

Poistenie hnutel'ného majetku - služobného motorového vozidla

Poistná zmluva č. **6 587 705 559 / verzia 3 (web: -)**

Poišťovňa: KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava 1

Produkt: Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

Predmet poistenia: služobné motorové vozidlo Citroen NEMO EVČ: BL485CP

Poistné s daňou za poistné obdobie: **111,73 EUR**

spôsob poistenia	výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie služobného motorového vozidla	
- riziko škody na zdraví a nákladov pri usmrtení	do 5.000.000,- EUR
- riziko vecnej škody, právneho zastúpenia a ušlý zisk	do 1.000.000,- EUR

Poistná zmluva č. **6 578 456 220 / verzia 4 (web: -)**

Poišťovňa: KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava 1

Produkt: Havarijné poistenie motorových vozidiel - EuroKasko

Predmet poistenia: služobné motorové vozidlo Citroen NEMO EVČ: BL485CP

Poistné s daňou za poistné obdobie: **122,27 EUR**

spôsob poistenia	výška poistenia
Havarijné poistenie služobného motorového vozidla	poistná suma (cena vozidla s výbavou) 9.610,-EUR, spluúčasť 5% min. 165,97 EUR
- trvalé následky úrazu (dopoistenie)	2.655,52 EUR
- smrť následkom úrazu	1.327,76 EUR

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

majetok, ku ktorému <u>má</u> účtovná jednotka vlastnícke právo	obstarávací cena
Softvér	15.585,48
Stavby	17.079,61
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	36.209,92
Dopravné prostriedky	9.339,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	27.315,78

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach** (riadky 025 až 026 súvahy)
Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. **Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** (riadky 027 až 028 súvahy)

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy)
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) Ostatný dlhodobý finančný majetok - významné položky (riadok 031 súvahy)
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) obstaranie dlhodobého finančného majetku (riadok 032 súvahy)
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

pohľadávky	riadok súvahy	hodnota pohľadávok	opis
Ostatné pohľadávky	065	150,-	Pohľadávka voči dodávateľovi, Mgr. Mikuláš Zajíček, advokát – neoprávnená fakturácia právnych služieb za 8/2020 (ukončenie činnosti advokáta), po lehote splatnosti
		47,88	Dobropis č. 5121007 internet za 2 mesiace (Slovak Telekom)
		36,-	Dobropis č. 5121005 rohože, zľava (Lindstrom)
		233,88	Spolu
Pohľadávky voči zamestnancom	070	173,65	Hodnota PHM služobného motorového vozidla (dohoda o hmotnej zodpovednosti).

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

pohľadávky	suma OP	dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** – dlhodobé (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky so zostatkovou dobou do jedného roka vrátane (riadok 02 tabuľky č. 4): pohľadávka voči hmotne zodpovednej osobe, vodičovi služobného motorového vozidla (hmotná zodpovednosť za PHM) a pohľadávky z vystavených dobropisov dodávateľmi.

Pohľadávky po lehote splatnosti (riadok 05 tabuľky č. 4): pohľadávka voči dodávateľovi právnych služieb, neoprávnená fakturácia služieb za 8/2020 (ukončenie činnosti advokáta).

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) sú uvedené v tabuľke č. 4 v riadkoch 02 až 04.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

opis predmetu záložného práva	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

druh pohľadávok	hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

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

opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	zostatok k 31.12.2021	zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho (účet 381):	5.407,72	5.546,80
predplatné periodík	1.017,22	1.806,60
poistenie majetku a služobného motorového vozidla	1.408,58	1.412,30
SSL certifikát	16,98	16,08
Antivírusová ochrana NOD	268,80	230,40
Clavius - aktualizácia knižničného informačného systému	2.290,94	1.876,22
prevádzka webového sídla	205,20	205,20
pracovná zdravotná služba	200,00	0,00

Príjmy budúcich období spolu z toho (účet 385):		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

názov položky	opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-2.036,27
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	7.845,75

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

názov položky / suma v EUR	hodnota	predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfakturované dodávky	2.100,00	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky zo sociálneho fondu – **212,53 EUR.**

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Záväzky zo sociálneho fondu – **212,53 EUR.**

c) **popis významných položiek záväzkov**

záväzok	hodnota záväzku k 31.12.2021 v EUR	hodnota záväzku k 31.12.2020 v EUR	opis
Zamestnanci (účet 331)	27.335,45	21.556,83	mzdy za 12/2021 na depozitnom účte
Ostatné záväzky voči zamestnancom (účet 333)	108,92	295,00	predpis zrážok za jedálne kupóny
Zúčt. s org. soc. poistenia a zdravotného poistenia (účet 336)	17.333,81	14.497,09	záväzky voči zdravotným poisťovniam, SP a DPP za 12/2021
Ost. priame dane (účet 342)	4.082,09	3.119,48	preddavková daň z miezd za 12/2021

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

popis významnej položky časového rozlíšenia	zostatok k 31.12.2021	zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho (účet 383):		
Výnosy budúcich období spolu z toho (účet 384):		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

kapitálový transfer	stav k 31.12.2021	stav k 31.12.2020
Kapitálový transfer zo ŠR	0,00	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku vo VZS	2021	2020
a	b	c	1	2
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 066 až r. 068)	065	23 478,49	22 013,41
601	Tržby za vlastné výrobky	066	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	067	23 478,49	22 013,41
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj	068	0,00	0,00
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 070 až r. 073) (+/-)	069	0,00	0,00
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	070	0,00	0,00
612	Zmena stavu polotovarov	071	0,00	0,00

613	Zmena stavu výrobkov	072	0,00	0,00
614	Zmena stavu zvierat	073	0,00	0,00
62	Aktivácia (r. 075 až r. 078)	074	0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	075	0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	076	0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	077	0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	078	0,00	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 080 až r. 082)	079	0,00	0,00
631	Daňové a colné výnosy štátu	080	0,00	0,00
632	Daňové výnosy samosprávy	081	0,00	0,00
633	Výnosy z poplatkov	082	0,00	0,00
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 084 až r. 089)	083	3 200,57	126,42
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	084	0,00	0,00
642	Tržby z predaja materiálu	085	0,00	0,00
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	086	0,00	0,00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	0,00	0,00
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	088	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	3 200,57	126,42
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 091 + r. 096 + r. 099)	090	2 100,00	4 719,08
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 095)	091	2 100,00	4 719,08
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	092	0,00	0,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	2 100,00	4 719,08
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	094	0,00	0,00
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	0,00	0,00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 097 až r. 098)	096	0,00	0,00
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	097	0,00	0,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	098	0,00	0,00
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	099	0,00	0,00
66	Finančné výnosy (r. 101 až r. 108)	100	0,00	0,20
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	101	0,00	0,00
662	Úroky	102	0,00	0,20
663	Kurzové zisky	103	0,00	0,00

664	Výnosy z precenenia cenných papierov	104	0,00	0,00
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	105	0,00	0,00
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	106	0,00	0,00
667	Výnosy z derivátových operácií	107	0,00	0,00
668	Ostatné finančné výnosy	108	0,00	0,00
67	Mimoriadne výnosy (r.110 až r. 113)	109	0,00	0,00
672	Náhrady škôd	110	0,00	0,00
674	Zúčtovanie rezerv	111	0,00	0,00
678	Ostatné mimoriadne výnosy	112	0,00	0,00
679	Zúčtovanie opravných položiek	113	0,00	0,00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 115 až r. 123)	114	0,00	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115	0,00	0,00
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116	0,00	0,00
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	117	0,00	0,00
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	118	0,00	0,00
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	119	0,00	0,00
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	120	0,00	0,00
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	121	0,00	0,00
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	122	0,00	0,00
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	123	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 125 až r. 133)	124	718 411,38	679 045,95
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	125	687 295,04	671 325,62
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	126	3 917,98	5 030,16
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	127	27 198,36	2 690,17

694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	128	0,00	0,00
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Eurupskej únie	129	0,00	0,00
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Eurupskej únie	130	0,00	0,00
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	131	0,00	0,00
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	132	0,00	0,00
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	133	0,00	0,00
Účtová trieda 6 celkom súčet (r.065 + r.069 + r.074 + r.079 + r. 083 + r. 090 + r. 100 + r. 109 + r. 114 + r. 124)		134	747 190,44	705 905,06
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r.134 - r. 064) (+/-)		135	-2 036,27	1 615,18
591	Splatná daň z príjmov	136	0,00	0,03
595	Dodatočne platená daň z príjmov	137	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 135 - (r.136, r.137) (+/-)		138	-2 036,27	1 615,15

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku vo VZS	2021	2020
a	b	c	1	2
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r.005)	001	91 224,31	74 628,08
501	Spotreba materiálu	002	86 759,40	69 431,11
502	Spotreba energie	003	4 464,91	5 196,97
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004	0,00	0,00
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	0,00	0,00
51	Služby (r. 007 až r.010)	006	110 010,89	107 198,05
511	Opravy a udržiavanie	007	9 854,41	9 233,37
512	Cestovné	008	550,18	668,43
513	Náklady na reprezentáciu	009	31,44	52,48
518	Ostatné služby	010	99 574,86	97 243,77
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	513 079,27	489 481,75
521	Mzdové náklady	012	362 507,60	344 583,89
524	Zákonné sociálne poistenie	013	124 462,54	120 330,95
525	Ostatné sociálne poistenie	014	1 441,60	1 541,20
527	Zákonné sociálne náklady	015	24 667,53	23 025,71
528	Ostatné sociálne náklady	016	0,00	0,00
53	Dane a poplatky (r.018 až r.020)	017	2,88	368,81
531	Daň z motorových vozidiel	018	0,00	0,00

532	Daň z nehnuteľností	019	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	020	2,88	368,81
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r.022 až r.028)	021	308,88	1 316,65
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotn.majetku	022	0,00	0,00
542	Predaný materiál	023	0,00	0,00
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	0,00	0,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	0,00	0,00
546	Odpis pohľadávky	026	0,00	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	308,88	1 316,65
549	Manká a škody	028	0,00	0,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r.039)	029	6 017,98	7 130,16
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	3 917,98	5 030,16
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	2 100,00	2 100,00
552	Tvorba zákonných rezerv prevádzkovej činnosti	032	0,00	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	2 100,00	2 100,00
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	0,00	0,00
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	0,00	0,00
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037 až r. 038)	036	0,00	0,00
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037	0,00	0,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038	0,00	0,00
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039	0,00	0,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r.048)	040	1 903,44	1 876,38
561	Predané cenné papiere a podiely	041	0,00	0,00
562	Úroky	042	0,00	0,00
563	Kurzové straty	043	0,65	0,00
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044	0,00	0,00
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045	0,00	0,00
567	Náklady na derivátové operácie	046	0,00	0,00
568	Ostatné finančné náklady	047	1 902,79	1 876,38
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	0,00	0,00
57	Mimoriadne náklady (r. 050 až r. 053)	049	0,00	0,00
572	Škody	050	0,00	0,00
574	Tvorba rezerv	051	0,00	0,00
578	Ostatné mimoriadne náklady	052	0,00	0,00

579	Tvorba opravných položiek	053	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 055 až r. 063)	054	26 679,06	22 290,00
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	055	0,00	0,00
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	056	0,00	0,00
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	057	0,00	0,00
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	058	0,00	0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	059	0,00	0,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	060	0,00	0,00
587	Náklady na ostatné transfery	061	0,00	0,00
588	Náklady z odvodu príjmov	062	26 679,06	22 140,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	063	0,00	150,00
Účtové skupiny 50 - 58 súčet (r. 001 + r. 006 + r. 017 + r. 021 + r. 029 + r. 040 + r. 049 + r. 054)		+ r. 011 + 064	749 226,71	704 289,88

VI. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je vedený majetok od 35,- EUR do 1.700,- EUR pri hmotnom majetku a od 35,- EUR do 2399,99 EUR pri nehmotnom majetku.

Na podsúvahových účtoch sa eviduje aj majetok v sklade CO.

IX. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Petržalka bol dňa 15.12.2020 uznesením č. 329 schválený rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2021 s výhľadom do roku 2023.

Prehľad poskytnutých transferov a schválených ukazovateľov príjmov a výdavkov zobrazuje nasledujúca tabuľka záväzných ukazovateľov:

ukazovateľ	schválený rozpočet 2021	upravený rozpočet 2021	plnenie k 31.12.2021	% plnenia
Transfer z rozpočtu MČ na prevádzku - prog. 6.1	690 000	694 354	693 000,00	99,80
Granty a transfery z iných zdrojov poskytnutých v roku 2021 KZ: 111	0	9 000	86 000,00	955,56
Granty a transfery z iných zdrojov poskytnutých v roku 2020 KZ: 131K	0	20 500	20 500,00	100,00
Transfer z rozpočtu MČ na investície - prog. 6.1	25 000	8 938	8 937,60	100,00
Bežné výdavky spolu	690 000	723 854	716 757,84	99,02
– z toho mzdové výdavky	358 368	358 368	357 155,36	99,66
Kapitálové výdavky	25 000	8 938	8 937,60	100,00
Príjmy (vrátane príjmov z predchádzajúcich rokov KZ: 131K)	24 515	55 369	133 179,06	240,53

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2	3	4
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	24 515,00	24 515,00	23 478,49	22 013,41
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1 354,00	3 200,57	126,42
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	9 000,00	86 000,00	23 535,00
Úhrn		24 515,00	34 869,00	112 679,06	45 674,83

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	358 368,00	358 368,00	357 155,36	342 229,94
620	Poistné a príspevok do poisťovní	127 234,00	127 234,00	125 983,10	121 872,15
630	Tovary a služby	200 398,00	236 752,00	231 617,10	207 478,06
640	Bežné transfery	4 000,00	1 500,00	2 002,28	2 780,47
710	Obstarávanie kapitálových aktív	25 000,00	8 938,00	8 937,60	0,00
Úhrn		715 000,00	732 792,00	725 695,44	674 360,62

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia ani iné mimoriadne skutočnosti.