

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I - Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

A) Identifikačné údaje účtovnej jednotky	
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) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
C) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrno - osvetová
----------------------------------	---------------------

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

Štatutárny zástupca, (meno, priezvisko a funkcia)	Ján Hrčka – starosta MČ Petržalka Mgr. Martin Kočiško – poverený vedením KZP
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 2022	50,38
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	52
- z toho: počet vedúcich zamestnancov	13
Právna forma účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia zriadená obcou

Čl. II - Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno

☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

d) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

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

f) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Závazky, vrátane rezerv

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

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Deriváty pri nadobudnutí

Deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohládkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

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

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

a) **prehľad o pohybe** dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Obstarávacía cena

v €				
Položka majetku	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Softvér	4 145,75	5 400,00	0	9 545,75
Oceniteľné práva	0	0	0	0
Drobný DNM	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0
Obstaranie DNM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	4 145,75	5 400,00	0	9 545,75
Pozemky	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0	0	0
Stavby	3 817 661,84	97 106,20	0	3 914 768,04
Samostatné hnuťelné veci a SHV	199 010,09	44 222,08	9 132,57	234 099,60
Dopravné prostriedky	87 452,80	0	0	87 452,80
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	8 512,52	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	358,80	0	358,80	0
Obstaranie DHM	0	141 328,28	141 328,28	0
Poskytnuté preddavky DHM	0	0	0	0
<i>DHM SPOLU</i>	4 112 996,05	282 656,56	159 332,17	4 236 320,44

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0
Softvér	4 145,75	450,00	0	4 595,75
Oceniteľné práva	0	0	0	0
Drobný DNM	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0
Obstaranie DNM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	4 145,75	450,00	0	4 595,75
Pozemky	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0	0	0
Stavby	2 074 345,72	62 329,65	999,70	2 135 675,67
Samostatné hnuiteľné veci a SHV	165 980,63	10 948,97	11 028,84	165 900,76
Dopravné prostriedky	11 871,00	15 327,00	0	27 198,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0
Základ. stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0
Drobný DHM	8 512,52	0	8 512,52	0
Ostatný DHM	358,80	0	358,80	0
Obstaranie DHM	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky DHM	0	0	0	0
<i>DHM SPOLU</i>	2 261 068,67	88 605,62	20 899,86	2 328 774,43

Na účte samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022 je vykázaný úbytok dlhodobého hmotného majetku v sume 9 132,57 €, ktorý vznikol vyradením zastaralých hnuiteľných vecí z užívania.

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

v €

Položka majetku	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0
Softvér	0	4 950,00
Oceniteľné práva	0	0
Drobný DNM	0	0
Ostatný DNM	0	0
Obstaranie DNM	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0
<i>DNM SPOLU</i>	0	4 950,00
Pozemky	0	0
Umelecké diela a zbierky	0	0
Predmety z drahých kovov	0	0
Stavby	1 743 316,12	1 779 092,37
Samostatné hnuiteľné veci a SHV	33 029,46	68 198,84
Dopravné prostriedky	75 581,80	60 254,80
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
<i>DHM SPOLU</i>	1 851 927,38	1 907 546,01

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

v €

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – proti odcudzeniu, živlu	2 267,88
Poistenie motorových vozidiel	1 471,73

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

Majetok, ktorý má účtovná jednotka zverený do správy	Suma
Budovy, stavby	3 914 768,04
Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia a inventár	234 099,60
Dopravné prostriedky	87 452,80

B) Obežný majetok

1. Zásoby

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

v €

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	68	24 883,74	nájomné, refundácie energií, vstupné

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

v €

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11 099,37	15 251,58
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 565,38	9 632,16
Spolu	17 664,75	24 883,74

V nasledujúcej časti je zoznam všetkých neuhradených pohľadávok za predchádzajúce roky. Na pohľadávky po splatnosti viac ako 365 dní bola v minulých obdobiach tvorená opravná položka a predpokladáme, že vymożenie týchto pohľadávok nebude 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. K 31.12.2022 vedíme zoznam 19 dlhodobých nájomcov, ktorí si u nás prenájimajú priestor na svoje voľno-časové aktivity.

Stav pohľadávok k 31.12.2022

Pohľadávky KZP – Minulé roky

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
175/07	10.9.2007	Pekárová	prenájom	248,95
205/07	8.10.2007	Pekárová	prenájom	248,95
223/07	10.11.2007	Pekárová	prenájom	248,95
254/07	10.12.2007	Pekárová	prenájom	248,95
Spolu	X	x	x	995,80

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
062/08	5.4.2008	Pekárová	prenájom	248,95
101/08	26.5.2008	Pekárová	prenájom	40,16
Spolu	X	x	x	289,11

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
162/10	10.9.2010	HB Company	prenájom	112,92
181/10	5.10.2010	HB Company	prenájom	112,92
204/10	10.11.2010	HB Company	prenájom	112,92
229/10	10.12.2010	HB Company	prenájom	112,92
Spolu	x	x	x	451,68

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
010/11	15.1.2011	HB Company	prenájom	112,92
027/11	15.1.2011	HB Company	prenájom	112,92
044/11	10.3.2011	HB Company	prenájom	112,92
Spolu	x	x	x	338,76

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
044/13	15.2.2013	Halada	prenájom	51,66
077/13	15.3.2013	Halada	prenájom	53,10
111/13	15.4.2013	Halada	prenájom	53,10
155/13	15.5.2013	Halada	prenájom	53,10
187/13	15.6.2013	Halada	prenájom	53,10
222/13	15.7.2013	Halada	prenájom	53,10
250/13	15.8.2013	Halada	prenájom	53,10
272/13	15.9.2013	Halada	prenájom	53,10
302/13	15.10.2013	Halada	prenájom	53,10
369/13	15.12.2013	Halada	prenájom	53,10
387/13	30.12.2013	Halada	prenájom	53,10
Spolu	x	x	x	582,66

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
9/14	22.1.2014	Halada	prenájom	53,10
308/14	8.10.2014	Alino	prenájom	175,07
333/14	4.11.2014	Alino	prenájom	6,30
Spolu	x	x	x	234,47

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
32/15	28.1.2015	Alino	prenájom	327,78
38/15	28.1.2015	Alino	prenájom	431,67
61/15	17.2.2015	Alino	prenájom	59,18
159/15	18.5.2015	Egimapromusikpro	prenájom	200,00
349/15	9.12.2015	Inštitút pre rozvoj BK	prenájom	200,00
Spolu	x	x	x	1 218,63

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
322/2016	24.10.2016	Marián Horvát - Ag	zmluvná pokuta	100,00
Spolu	x	x	x	100,00

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
196/2017	19.6.2017	Sanny centrum, s. r. o.	prenájom	80,00
304/2017	20.9.2017	Sanny centrum, s. r. o.	prenájom	80,00
Spolu	x	x	x	160,00

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
421/2019	17.12.2019	Hopipark	prenájom	154,00
Spolu	x	x	x	154,00

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
83/2020	15.3.2020	Ladislav Mrva	prenájom	711,49
166/2020	15.7.2020	Rebel s. r. o.	prenájom	180,44
Spolu	x	x	x	891,93

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
11/2021	15.1.2021	Rebel s. r. o.	prenájom	110,47
84/2021	20.4.2021	SLOVGAMES GASTRO, s. r. o.	prenájom	201,71
519/2021	15.12.2021	SLOVGAMES GASTRO, s. r. o.	prenájom	633,94
323/2021	30.7.2021	Klub 21 s. r. o.	prenájom	3 269,00
Spolu	x	x	x	4 215,12

Suma OP k pohľadávkam z minulých rokov: 4 371,11 €

Pohľadávky z minulých rokov: 5 261,05 €

Rok 2022

Faktúra č.	Splatnosť	Odberateľ	Služba	Suma v €
020/2022	17.01.2022	Jarábek Michal	refundácia	23,70
127/2022	13.04.2022	Jarábek Michal	refundácia	140,67
175/2022	29.04.2022	Jarábek Michal	refundácia	140,67
176/2022	03.05.2022	Jarábek Michal	refundácia	74,42
251/2022	25.05.2022	Clockwise, s. r. o.	refundácia	113,06
258/2022	25.05.2022	Jarábek Michal	refundácia	33,07

259/2022	25.05.2022	Jarábek Michal	refundácia	117,47
325/2022	29.06.2022	Jarábek Michal	refundácia	17,97
326/2022	29.06.2022	Jarábek Michal	refundácia	63,81
379/2022	10.08.2022	Jarábek Michal	refundácia	14,90
380/2022	10.08.2022	Jarábek Michal	refundácia	52,93
381/2022	10.08.2022	Clockwise, s. r. o.	refundácia	55,10
388/2022	15.8.2022	Slovenské filmové divadlo	prenájom	2000
420/2022	31.8.2022	Jarábek Michal	refundácia	14,08
421/2022	31.8.2022	Jarábek Michal	refundácia	50,03
456/2022	27.9.2022	Jarábek Michal	refundácia	13,88
457/2022	27.9.2022	Jarábek Michal	refundácia	49,31
468/2022	3.10.2022	Vlastníci B a NP Zuzany Chalupovej	prenájom	300
517/2022	26.10.2022	Jarábek Michal	refundácia	21,64
518/2022	26.10.2022	Jarábek Michal	refundácia	76,86
519/2022	26.10.2022	Clockwise, s. r. o.	refundácia	78,71
528/2022	01.11.2022	Slovenské filmové divadlo	prenájom	1800
539/2022	31.10.2022	OZ milujeme tanec	prenájom	184
568/2022	17.11.2022	Clockwise, s. r. o.	prenájom	193,84
577/2022	22.11.2022	MARKÍZA – SLOVAKIA, spol. s r. o.	prenájom	1900
593/2022	29.11.2022	Jarábek Michal	refundácia	27,15
594/2022	29.11.2022	Jarábek Michal	refundácia	96,43
595/2022	29.11.2022	Clockwise, s. r. o.	refundácia	102,32
608/2022	9.12.2022	EQUITA, o. z.	prenájom	60
613/2022	12.12.2022	Škôlka Sovička – Ružová dolina	prenájom	200
617/2022	13.12.2022	Tonada, s. r. o.	prenájom	1000
620/2022	14.12.2022	LA PORTELLA	prenájom	382,50
623/2022	15.12.2022	Monika Bódiová	prenájom	85
626/2022	16.12.2022	Miloš Bulík	prenájom	114
639/2022	16.12.2022	Marianna Vanková	prenájom	297,66
640/2022	16.12.2022	JURIA PRODUCTION, s. r. o.	prenájom	130
659/2022	19.12.2022	Marianna Vanková	prenájom	100,10
666/2022	22.12.2022	I.N.A.K pohybové a osobnostné	prenájom	1700
669/2022	28.12.2022	ŠK JUVENTA	prenájom	120
670/2022	28.12.2022	Henrich Bródy	refundácia	115,70

671/2022	28.12.2022	Miloš Bulík	refundácia	30,97
678/2022	29.12.2022	Jarábek Michal	refundácia	36,33
679/2022	29.12.2022	Jarábek Michal	refundácia	129,06
684/2022	29.12.2022	Mariana Vanková	refundácia	59,28
690/2022	31.12.2022	UFS Ekonóm, o. z.	prenájom	1000
698/2022	31.12.2022	Hrúzik Pavol	prenájom	40
700/2022	31.12.2022	Ohnisko, o. z.	prenájom	20
702/2022	31.12.2022	Štefan Papp	prenájom	210
704/2022	31.12.2022	Súkromná základná škola Felix	prenájom	470
707/2022	31.12.2022	ŠK JUVENTA	prenájom	30
711/2022	12.01.2023	OZ milujeme tanec	prenájom	238
712/2022	12.01.2023	I.N.A.K pohybové a osobnostne	prenájom	408
713/2022	12.01.2023	Madwire, s. r. o.	podiel na vstupnom	518,96
Spolu	x	x	x	15 251,58

Celková suma neuhradených pohľadávok po korekcii opravnou položkou k pohľadávkam: 20 512,63 €

Finančný majetok

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

v €

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica, z toho:	0	0
Hlavná pokladnica	0	0
Pokladnica DK ZH	0	0
Pokladnica DK Lúky	0	0
Pokladnica CC Centrum	0	0
Stravné lístky	0	0
Bankové účty, z toho:	80 563,05	100 706,42
Bankový účet - depozit	74 298,84	96 495,09
Bankový účet - internetbanking	0	0
Bankový účet – grantový	2 819,51	1 647,28
Bankový účet - sociálny fond	3 444,70	2 564,05

Detailný popis pohybov na bankovom účte – sociálny fond

v €

SF	Príjmy	SF	Výdaje
Počiatočný stav k 1.1.2022	3 444,70	Bankové poplatky k 31.12.2022	0
Základný prídelenie do SF k 31.12.2022	9 558,35	Sociálna výpomoc k 31.12.2022	200,00
Úroky k 31.12.2022	0	Príspevok na stravu k 31.12.2022	10 239,00
Spolu	13 003,05		10 439,00

Konečný stav sociálneho fondu (SF) k 31.12.2022 predstavuje celkovú čiastku **2 564,05 €**.

3. Časové rozlíšenie

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

v €

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 440,27	1 314,16
Poistenie majetku	566,97	0
Poistenie vozidla	740,60	1 136,46
Telefónne služby	0,00	0
Predplatné denníky, publikácie, online služby – poradca online	54,16	160,41
Registrácia domény	18,54	17,29
Školenie	60,00	0

v €

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu, z toho:	1 440,27	1 314,16	1 440,27	1 314,16
Poistenie majetku	566,97	0,00	566,97	0,00
Poistenie vozidla	740,60	1 136,46	740,60	1 136,46
Predplatné denníky, publikácie, online služby - poradca online	54,16	160,41	54,16	160,41
Registrácia domény	18,54	17,29	18,54	17,29
Telefónne služby	0,00	0,00	0,00	0,00
Školenie	60,00	0,00	60,00	0,00

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

Čl. IV - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

v €

Názov položky	Nevysporiadaný VH minulých rokov	VH v schvaľovaní
Zostatok k 31.12.2021	-4 390,22	- 1 996,19
Prírastky	4 947,40	0,00
Úbytky	4 770,20	1 996,19
Presun	-1 996,19	0,00
Zostatok k 31.12.2022	-6 209,21	0,00

B) Záväzky

1. Rezervy

v €

Položka rezerv	Zostatok k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok k 31.12.2022
Rezervy na nevyfakturované dodávky – zákonné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy na nevyfakturované dodávky - ostatné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy zákonné krátkodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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, finančný príspevok na stravu, odvody do Sociálnej a zdravotných poisťovní.

v €		
Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky, z toho:	3 444,70	2 564,05
- záväzky zo sociálneho fondu	3 444,70	2 564,05
Krátkodobé záväzky, z toho:	103 046,32	130 505,84
- záväzky voči dodávateľom	20 225,32	18 530,53
- záväzky ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	40 462,50	53 718,92
- záväzky voči poisťovniam	27 759,98	33 911,57
- záväzky voči daňovému úradu	14 598,52	22 697,54
- transfery a ostat. zúčtovanie od subj. mimo v.s.	0,00	1 647,28
SPOLU	106 491,02	133 069,89

b) popis významných položiek záväzkov

v €		
Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	18 530,53	Prevádzkové náklady
Sociálny fond	2 564,05	Podľa potreby
Depozit	96 495,09	Mzdy a odvody
Ostatné záväzky	0,00	x

3. Časové rozlíšenie

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

v €		
Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
- zateplenie a hydroizolácia strechy Domu kultúry Zrkadlový háj	80 625,45	79 240,93

Čl. V - Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

v €

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
<i>a) tržby za vlastné výkony a tovar</i>	602 - Tržby z predaja služieb	28 909,14	118 394,55
<i>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>	61	0,00	0,00
<i>c) aktivácia</i>	624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
<i>d) daňové, colné výnosy a výnosy z poplatkov</i>	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00
	633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00
<i>e) iné výnosy z hosp. činnosti</i>	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
	658 – Zúčtovanie OP k pohľadávkam	0,00	2 040,27
	648 - Ostatné výnosy	72 254,34	159 199,15
<i>f) finančné výnosy</i>	661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
	662 – Úroky	2,96	0,00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
<i>g) mimoriadne výnosy</i>	672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
<i>h) výnosy z transferov</i>	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 453 045,00	1 522 078,80
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	70 085,34	83 877,23
	693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	46 486,49	82 013,60
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	2 249,55	2 282,52
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	19 482,17	425,12
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
<i>a) spotrebované nákupy</i>	501 - Spotreba materiálu	89 844,00	51 510,67
	502 - Spotreba energie	93 419,52	132 470,83
<i>b) služby</i>	511 - Opravy a udržiavanie	16 283,36	16 615,85
	512 – Cestovné	229,80	348,84
	513 - Náklady na reprezentáciu	666,58	368,49
	518 - Ostatné služby	297 535,91	280 327,86
<i>c) osobné náklady</i>	521 - Mzdové náklady	698 968,30	760 703,28
	524 - Zákonné sociálne zabezpečenie	238 640,55	259 374,26
	525 - Ostatné sociálne zabezpečenie	16 068,30	10 624,56
	527 – Zákonné sociálne náklady	59 499,41	74 400,52
<i>d) dane a poplatky</i>	532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	4 527,03	4 567,45
<i>e) ostatné náklady</i>	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,00	0,00
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť ¹	1 272,01	3 316,73
<i>f) odpisy, rezervy a opravné položky</i>	551 - Odpisy DNM a DHM	72 334,89	86 159,65
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00	0,00
	553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
	558 - Tvorba zákonných opravných položiek	0,00	0,00
<i>g) finančné náklady</i>	561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
	563 – Kurzová strata	0,32	0,22
	568 - Ostatné finančné náklady	3 284,55	4 317,77
<i>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</i>	587 - Náklady na ostatné transfer	0,00	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	91 738,36	258 752,41
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	10 165,33	17 291,85
	591 – Daň z príjmu	0,00	0,00

Čl. VI - Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

v €

Významné položky	Hodnota majetku k 31.12.2022	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK ZH	1 711,00	751 5
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky DK Lúky	897,00	751 6
Prísne zúčtovateľné tlačivá – vstupenky CC Centrum	2 017,00	751 7
Drobný hmotný majetok od 1 – 60,00 €	35 282,42	751 10
Drobný hmotný majetok od 60,01 – 1 700 €	297 622,00	751 11

Čl. VII - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V roku 2022 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

Prijmy rozpočtu

v €

Ekonomická klasifikácia	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
210	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	188 019,00	188 019,00	147 486,63	64 936,08
220	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	133 600,00	133 600,00	116 293,00	36 774,16
240	Z účtov finančného hospodárenia	60,00	60,00	0,00	0,00
290	Z dobropisov, vratky	0,00	0,00	0,00	5 997,37
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	58 033,00	58 033,40	51 085,27
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	28 900,00	28 900,00	0,00
450	Zostatok prostr. z predchádzajúcich rokov	0,00	1 951,00	5 850,60	11 737,90
Spolu	x	321 679,00	410 563,00	356 563,63	170 530,78

Výdavky rozpočtu

v €

Ekonomická klasifikácia	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
610	Mzdy, príplatky a odmeny	710 573,00	725 258,00	725 184,28	664 125,64
620	Poistné do sociálnej a ostatných poisťovní	266 800,00	270 576,00	269 998,82	254 708,84
630	Tovary a služby	482 357,00	567 397,00	550 297,15	576 836,07
640	Bežné transfery	14 590,00	34 041,00	34 037,27	27 283,77
710	Obstarávanie kapitálových aktív	26 000,00	243 965,00	157 958,08	105 577,29
Spolu	x	1 500 320,00	1 841 237,00	1 737 475,60	1 628 531,61

KZP začiatkom roka 2023 hospodáril v rozpočtovom provizóriu a Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava – Petržalka, bol dňa **14.02.2023**, *uznesením č. 28*, schválený rozpočet na rok **2023**, s výhľadom na roky **2024** a **2025**.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.