

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa majetku mesta Trnava, p. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Spartakovská 7239/1B, 917 01 Trnava
IČO	53041984
Dátum zriadenia	1.6.2020
Spôsob zriadenia	Uznesenie Mestského zastupiteľstva č. 349/2020 zo dňa 11.2.2020
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečenie športovej činnosti vo zverených objektoch a areáloch, spravovanie a zabezpečenie prevádzky objektov, areálov, hnutel'ného a nehnuteľného majetku
----------------------------------	---

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

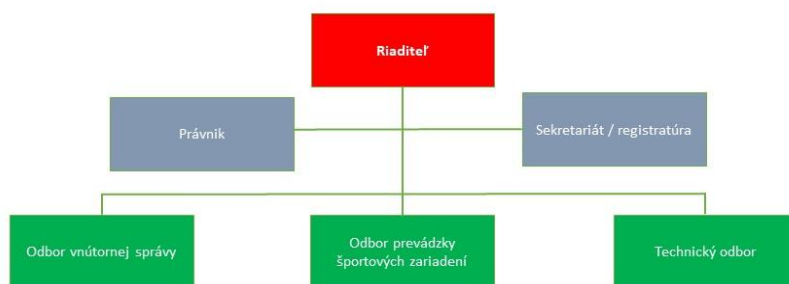
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Lenka Klimentová, PhD.
Funkcia	riaditeľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	74,70	78,41
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nemá zriadené a založené žiadne organizácie

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky – základná :



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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
m) 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.
n) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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. V prípade delimitovaného majetku sa pokračovalo v stanovenom spôsobe odpisovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky na dve desatinné miesta. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby DHM a DNM sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný účtovný odpis
0	2 roky	1/2
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40
7	10 rokov	1/10
8	30 rokov	1/30
9	50 rokov	1/50

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. Drobný hmotný majetok od 50,00 Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa do spotreby na účet 501 - Spotreba materiálu a súčasne sa zaeviduje na podsúvahových účtoch 772,774,751 / 799.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 |

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

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia - pripojenie kúpaliska Castiglione na internet	4 380,00	0,00
021	Zaradenie technického zhodnotenia - rekonštrukcia osvetlenia na Mestskej športovej hale	52 788,64	0,00
021	Zverenie majetku do správy na základe Zmluvy o zverení do správy ČČZ 240/2023 zo dňa 17.2.2023 – garáž na ul. Kornela Mahra	9 066,00	0,00
021	Zverenie majetku do správy na základe Zmluvy o zverení do správy ČČZ 794/2023 zo dňa 30. 10. 2023 – garáže na ul. Mozartova	108 000,00	0,00
021	Odňatie majetku zo správy organizácie na základe Uznesenia č.96 Mestskej rady mesta Trnava (Revízia kanalizačná šachta na kanalizačnej prípojke z objektu PO 01, PO 04 Garáže pre referenčné vozidlá, Studňa, PO 01 administratívna budova, PO 01 Admin.budova a vrátnica)	0,00	555 480,91

Správa majetku mesta Trnava, p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

022	Obstaranie - Ládová rolba WM SHIRA	140 826,44	0,00
022	Obstaranie - Podlahový automat BD 50/50 C Bp Classic	3 424,32	0,00
022	Obstaranie - Traktor XT2 PR95 Cub Cadet	4 274,05	0,00
022	Obstaranie - Rolba ZAMBONI 650 ELECTRIC	157 200,00	0,00
022	Doúčtovanie obstarávacej ceny - Bazénový vysávač	5 890,00	0,00
022	Doúčtovanie obstarávacej ceny - Nafukovací hrad	585,00	0,00
022	Odňatie Čerpadlo + príslušenstvo /studňa/ zo správy majetku na základe Uznesenia č. 96 Mestskej rady mesta Trnavy	0,00	2 618,00
022	Vyradenie majetku - Predajný stánok drevený (26ks) na základe Uznesenia č. 2 Ústrednej inventarizačnej komisie z 2. 11. 2023	0,00	62 050,52
022	Vyradenie majetku - Kosačka CTH224TWIN/107 na základe Uznesenia č. 2 Ústrednej inventarizačnej komisie z 2. 11. 2023	0,00	3 540,00
022	Vyradenie majetku - Tlakový stroj - čistič na základe Uznesenia č. 2 Ústrednej inventarizačnej komisie z 2. 11. 2023	0,00	1 643,10
028	Vyradenie drobného dlhodobého hmotného majetku 028	0,00	4 057,74
042	Úprava projektovej dokumentácie - rekonštrukcia šatní v objekte PO 07	1 333,33	0,00
042	Štúdia uskutočniteľnosti rekonštrukcie kúpaliska	10 198,80	0,00
042	Stavebné práce a dodávky - Rekonštrukcia šatní v objekte PO 07	29 693,26	0,00
042	Dodávka a montáž dverí pre návštevníkov Verejného korčuľovania	2 996,00	0,00
042	Inštalácia Kameraného systému	3 935,69	0,00
042	AED Defibrilátor	2 282,00	0,00
042	AED Defibrilátor	2 282,00	0,00
042	Projekt na vybudovanie kontrolovaného vstupu rodičov	5 400,00	0,00
042	Kompenzačná jednotka	2 524,80	0,00
042	Doúčtovanie projektovej dokumentácie SKY BOX MZŠ	4 500,00	0,00
042	Projekt na vybudovanie bloku šatní s hygienickými bunkami severná fasáda	2 592,00	0,00
042	Obstaranie a zaradenie - Pripojenie kúpaliska Castiglione na internet	4 380,00	4 380,00
042	Obstaranie a zaradenie - Ládová rolba WM SHIRA	140 826,44	140 826,44
042	Obstaranie a zaradenie - Rekonštrukcia osvetlenia na Mestskej športovej hale	52 788,64	52 788,64
042	Obstaranie a zaradenie - Traktor XT2 PR95 Cub Cadet	4 274,05	4 274,05
042	Obstaranie a zaradenie - Čistiaci stroj Kärcher	3 424,32	3 424,32

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Živelné poistenie do výšky 34 207 000 ,00 €	6 841,40 €
Dlhodobý majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 110 000,00 €	650,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie skla do výšky 11 000,00 €	360,00 €

Správa majetku mesta Trnava, p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a elektroniky do výšky 35 000,00 €	80,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 100 000,00 €	2 693,20 €
Dlhodobý majetok	Poistenie majetku a poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	21 896,56 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel	1 107,44 €
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV	763,74 €
Motorové vozidlá	Úrazové poistenie osôb	431,90 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Softvér	4 170,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	271,53
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	21 281 031,13
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 678 424,00
Dopravné prostriedky	45 481,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	116 379,54
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 832,48
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	168 858,66
Majetok v správe účtovnej jednotky	26 302 449,01

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka v roku 2023 nezvyšovala, neznižovala a nerušila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neeviduje opravné položky k dlhodobému dlhodobý finančnému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok .

B. Obežný majetok

1. Zásoby

- a) **vývoj opravnej položky k zásobám** - tabuľka č.2
Účtovná jednotka neeviduje opravnú položku k zásobám
- b) **zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**
Účtovná jednotka neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia / 311	061	159 583,26	159 583,26	pohľadávky za užívanie športovísk, služby v hlavnej i podnikateľskej činnosti
Ostatné pohľadávky / 315	065	498,01	498,01	reklamácia voči dodávateľovi
Pohľadávky voči zamestnancom /335	070	5 613,60	5 613,60	finančný príspevok na stravu 1/24
Iné pohľadávky / 378	081	30 611,24	30 611,24	Priemyselný park nájom a služby
Spolu pohľadávky		196 306,11	196 306,11	

- b) **vývoj opravnej položky k pohľadávkam** - tabuľka č.3
Účtovná jednotka netvorila v roku 2023 opravné položky k pohľadávkam.
- c) **pohľadávky podľa doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
V tabuľke č. 4 sú uvedené len krátkodobé pohľadávky, a to pohľadávky z odberateľských faktúr, pohľadávky voči zamestnancom – finančný príspevok na 1/2024, a iné pohľadávky voči nájomcom Priemyselného parku za nájom a služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	238 759,42	196 306,11	70 207,75
- pohľadávky za služby a užívanie	152 203,75	159 583,26	39 596,51
- pohľadávky za poskytnuté preddavky	0,00	0,00	
- pohľadávky za dobropisy energie	0,00	0,00	
- pohľadávky voči zamestnancom	4 773,00	5 613,60	
- pohľadávky voči daňovému úradu -DPH	51 171,43	0,00	
- pohľadávky za nájom a služby	30 611,24	30 611,24	30 611,24
- ostatné pohľadávky	0,00	498,01	

- d) **pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Účtovná jednotka mala v roku 2023 pohľadávky len krátkodobé so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Správa majetku mesta Trnava, p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	196 306,11	238 759,42
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	196 306,11	238 759,42
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

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

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	9 537,13	260,31
Ceniny	0,00	521,10
Bankové účty, z toho:	962 366,08	443 951,32
- hlavný účet	414 921,92	225 387,03
- podnikateľský účet	544 473,50	216 907,25
- sociálny fond	2 970,66	1 657,04

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

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 neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	25 393,49	4 677,49
- poisťné	24 490,03	3 552,64
- prenájom systému PROEBIZ Josephine	0,00	947,38
- náklady na licencie a prístupové práva	903,46	177,47
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	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	253 148,35			+ 108 123,67	361 272,02	Vysporiadanie VH z roku 2022
431- Výsledok hospodárenia	108 123,67	679 091,54		- 108 125,67	679 091,54	Presun: preúčtovanie VH z roku 2022 Prírastok: VH za rok 2023 rozdiel výnosov a nákladov po zdanení

Komentár k výsledku hospodárenia za rok 2023:

Účtovná jednotka v roku 2023 vykazuje kladný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 679 091,54 Eur, z toho výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti je vo výške 348 392,47 Eur a z podnikateľskej činnosti 330 699,07 Eur.

B. Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné – INÉ 13 697,64	2024

Ostatné rezervy v roku 2023 boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na ich odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti. Ide najmä o záväzky zo sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, odvody do zdravotných a sociálnej poisťovni, odvody daní. Dlhodobé záväzky na účte 479 obsahuje záväzky voči dodávateľom za strojnú, roľbu a prijaté zábezpeky za prenájom nebytových priestorov na strediskách Priemyselný park, Mestský zimný štadión, Mestská športová hala.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 067 011,53	1 841,71
- záväzky zo sociálneho fondu	1 926,37	1 841,71
- záväzky ostatné dlhodobé / 479	1 065 085,16	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	229 169,93	1 490 905,93
- záväzky voči dodávateľom	17 942,11	1 360 953,70
- záväzky voči zamestnancom	65 437,25	43 145,47
- záväzky voči poisťovni	40 273,95	32 081,48
- záväzky voči daňovému úradu	72 953,10	28 451,07
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	1 560,12	0,00
- ostatné záväzky	31 003,40	26 274,21

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky s dobou splatnosti do jedného roka sú tvorené krátkodobými záväzkami, a to záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam a daňovému úradu

Dlhodobé záväzky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú tvorené záväzkami voči dodávateľom, Frost service s.r.o(strojovňa) 980 997,33 €, ICETECHNIK.CZ s.r.o. (rolba)73 826,44 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	1 296 181,46	1 492 747,64
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	229 169,93	1 490 905,93
- dodávatelia	17 942,11	1 360 953,70
- mzdy	65 437,25	43 145,47
- poisťovne	40 273,95	32 081,48
- daňový úrad	72 953,10	28 451,07
- ostatné záväzky	32 563,32	26 274,21
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 056 750,14	1 841,71
- sociálny fond	1 926,37	1 841,71
- dodávatelia	1 054 823,77	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	10 261,39	0,00
- prijaté zábezpeky	10 261,39	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky(479)	980 997,33	0,00	Faktúra za strojovňu – FROST – service s.r.o. Posledná splátka bude uhradená v roku 2026.
Ostatné dlhodobé záväzky(479)	73 826,44	0,00	Faktúra za rolbu – ICETECHNIK.CZ.s.r.o. Posledná splátka bude uhradená v roku 2025.
Dodávatelia (321)	17 942,11	1 360 953,70	Dodávateľské faktúry
Iné záväzky (379)	32 015,53	25 970,82	Záväzky voči poisťovniam – poistenie majetku, vozidiel, stavebné úpravy MZŠ, MPZ (rozhodnutia MsR)
Zamestnanci (331)	65 437,25	43 145,47	Mzdy za 12/2023
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravotného poistenia (336)	40 273,95	32 081,48	Odvody do poisťovní
Daň z príjmov (341)	56 345,38	21 801,71	Daň z príjmov
Ostatné priame dane (342)	8 900,34	6 649,36	Daň zo mzdy
Daň z pridanej hodnoty (343)	7 707,38	0,00	Daň z pridanej hodnoty

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka nemá bankové úvery a finančné výpomoci

b) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Účtovná jednotka nemá dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	31 975,00	26 100,00
- ZC DHM obstaraného z cudzích prostriedkov pri prevode správy majetku - mantinely	25 500,00	26 100,00
- Doučtovanie obstarávacej ceny – bazénový vysávač	5 890,00	0,00
- Doučtovanie obstarávacej ceny – bazénový vysávač	585,00	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Montáž mantinelov	25 500,00	26 100,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar vstupné a užívanie	1 328 714,23	438 690,49
602 – hlavná činnosť	683 941,19	425 187,99
602 – podnikateľská činnosť	644 773,04	13 502,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	551 129,96	1 060 212,01
648 – hlavná činnosť	48 149,88	126 470,95
648 – podnikateľská činnosť	502 980,08	933 741,06
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkových a finančných činnosti	13 689,47	11 833,87
g) finančné výnosy	0,00	0,00
h) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
i) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 621 005,29	2 579 383,95
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na hlavnú činnosť	1 591 085,10	1 775 949,81
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa hlavná činnosť - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa podnikat.činnosť	948 184,39 375 938,30 572 246,09	802 834,14
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - dotácia na energiu MH SR – hlavná činnosť - dotácia na energiu MH SR – hlavná činnosť	81 135,80 75 276,17 5 859,63	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho - cudzie zdroje na hlavnú činnosť - mantinely	600,00	600,00

Správa majetku mesta Trnava, p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 4 514 538,95 €, z toho výnosy z hlavnej činnosti vo výške 2 774 990,64 € a z podnikateľskej činnosti 1 739 548,31€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 090 120,32 €.

Nárast výnosov bol spôsobený dotáciou na energie z MH SR, vyššími tržbami za nájom i užívanie v hlavnej i podnikateľskej činnosti.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb – užívanie vo výške 645 117,05 €
- tržby z nájmu nebytových priestorov PP vo výške 494 265,92 €
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 551 129,96 € (účet 648)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 81 135,80 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 591 085,10 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 948 184,39 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	743 971,06	1 128 376,42
501 - Spotreba materiálu z toho:	141 454,03	94 787,88
- drobný HM	88 731,32	54 286,48
- prevádzkové látky a suroviny	7 909,08	9 920,16
- kancelárske potreby	17 029,33	13 780,37
- materiál CO, PO	79,58	0,00
- chemikálie, hygienické potreby	18 570,58	13 306,12
- spotreba PHM	2 397,43	2 005,67
- náhradné diely	6 611,71	1 489,08
- publikácie	125,00	0,00
502 - Spotreba energie z toho:	602 517,03	1 033 588,54
- elektrická energia	398 142,99	847 396,82
- voda	38 776,40	33 492,94
- teplo	165 597,64	152 698,78
b) služby	362 547,98	501 327,71
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	110 121,55	82 576,85
- opravy a udržiavanie strojov, prístrojov a zariadení	49 951,81	61 893,92
- opravy a udržiavanie dopravných prostriedkov	2 547,84	3 429,23
- opravy a udržiavanie ostatných zariadení	30 363,69	17 253,70
- opravy a udržiavanie budov	27 258,21	0,00
512 – Cestovné	0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	2 228,02	581,49
518 - Ostatné služby z toho:	250 198,41	418 169,37
- telekomunikačné služby	5 633,56	5 210,24
- nájomné požičovné	29 763,82	145 970,29
- školenia	4 021,14	1 400,14
- poštovné	1 134,39	907,80
- revízie	17 070,52	16 830,08
- ochrana obyvateľstva a objektov	17 981,16	36 936,68
- služby IT	30 200,30	39 821,69
- právne služby	0,00	0,42
- deratizácia a dezinfekcia	1 753,82	1 556,86
- stočné	38 643,55	40 824,18
- rôzne služby	103 996,15	128 710,99

Správa majetku mesta Trnava, p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) osobné náklady	1 630 138,65	1 451 153,20
521 - Mzdové náklady	1 147 921,03	1 020 715,83
524 - Zákonné sociálne náklady	389 194,09	345 516,29
525 - Ostatné sociálne náklady	7 594,11	4 726,00
527 - Zákonné sociálne náklady	85 429,42	80 195,08
d) dane a poplatky	13 410,02	23 213,61
531 – Daň z motorových vozidiel	523,99	271,79
538 - Ostatné dane a poplatky hlavná činnosť z toho:	9 797,23	22 941,82
- koncesionárske poplatky	477,96	955,92
- správne poplatky	52,87	100,00
- miestny poplatok za komunálny odpad	9 266,40	15 166,61
538 – Ostatné dane a poplatky podnikateľská činnosť	3 088,80	6 719,29
e) odpisy, rezervy a opravné položky	975 147,73	823 727,93
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	961 450,09	810 038,46
552 – Tvorba zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti	13 697,64	13 689,47
f) finančné náklady	1 318,78	13 545,25
563 – Kurzové straty	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 314,28	13 545,25
- bankové poplatky	646,96	989,99
- poistenie	0,00	12 555,26
- provízie postterminál	667,32	0,00
569 – Manká a škody na finančnom majetku	4,50	0,00
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	0,00
g) ostatné náklady	13 368,97	2 827,70
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	182,79	45,50
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 186,18	2 782,20
- poistenie	12 828,96	0,00
- ostatné	357,22	0,00
i) dane z príjmov	95 544,22	37 824,83
591 -Splatná daň z príjmov	95 544,22	37 824,83

Celková výška nákladov bez splatnej dane z príjmov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 739 903,19 €, z toho náklady z hlavnej činnosti vo výške 2 419 106,47 € a z podnikateľskej činnosti 1 320 796,72 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov bez splatnej dane z príjmov vykázaná vo výške 3 944 171,82 €.

Pokles nákladov bol spôsobený predovšetkým zníženou spotrebou elektrickej energie

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 141 454,03 € (501)
- náklady za energie vo výške 602 517,03 €, (502)
- opravy a udržiavanie vo výške 110 121,55 €, (511)
- ostatné služby vo výške 250 198,41 €, (518)
- mzdové náklady vo výške 1 147 921,03 € (521)
- sociálne náklady vo výške 482 217,62 € (521)
- odpisy vo výške 961 450,09 € (551)

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	1 328 714,23	438 690,49
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 328 714,23	438 690,49
501	Spotreba materiálu	06	141 454,03	94 787,88
502	Spotreba energie	07	602 517,03	1 033 588,54
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	110 121,55	82 576,85
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 228,02	581,49
518	Ostatné služby	12	250 198,41	418 169,37
521	Mzdové náklady	13	1 147 921,03	1 020 715,83
524	Zákonné sociálne poistenie	14	389 194,09	345 516,29
525	Ostatné sociálne poistenie	15	7 594,11	4 726,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	85 429,42	80 195,08
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	523,99	271,79
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	12 886,03	22 941,82
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	961 450,09	810 038,46
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	3 711 517,8	3 914 109,40

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.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	0,00	013,018
Drobný hmotný majetok	121 651,00	751
Drobný hmotný majetok od 50,00 - 99,99 Eur	23 423,43	772
Drobný hmotný majetok od 100,00 – 1 699,99 Eur	128 826,88	774

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Článok VII nemá obsahovú náplň

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb**

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
TT-IT, s. r. o.	Náklady - Poskytnutie služby a tovarov	39 692,25
TT-IT, s. r. o.	Výnosy - Poskytnutie služby a nájom	1 476,17
STEFFE Trnava, s. r. o.	Náklady - Poskytnutie služby	123 147,43
STEFFE Trnava, s. r. o.	Výnosy - Poskytnutie služby a nájom	57 320,38
Trnavská vodárenská spoločnosť, a. s.	Náklady - Poskytnutie služby	80 757,00
FCC Trnava, s. r. o.	Náklady - Poskytnutie služby	17 410,38
FCC Trnava, s. r. o.	Výnosy - Poskytnutie služby a nájom	166 490,68

Údaje v tabuľke sú uvedené s DPH

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Tab.č.12 k čl. IX. - Príjmy rozpočtu					
Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	732 100,00	849 520,00	928 803,51	785 204,07
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	929 500,00	1 147 197,00	1 159 326,79	961 583,92
290	Iné nedaňové príjmy	27 000,00	86 620,00	95 096,03	46 509,54
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 961 826,00	1 961 826,00	1 591 085,10	1 915 941,04
320	Tuzemské kapitálové granty	320 000,00	444 500,00	423 658,72	387 300,00
SPOLU		3 970 426,00	4 489 663,00	4 197 970,15	4 096 538,57

Tab.č.13 k čl. IX. - Výdavky rozpočtu					
Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 309 542,00	1 281 530,00	1 109 511,79	1 011 852,59

Správa majetku mesta Trnava, p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

620	Poistné a príspevok do poisťovní	471 806,00	461 142,00	390 623,13	348 663,50
630	Tovary a služby	1 798 849,00	2 490 799,00	1 603 656,24	1 947 298,61
640	Bežné transfery	70 229,00	80 856,00	60 545,72	47 681,58
710	Obstaranie kapitálových aktív	320 000,00	555 500,00	521 871,35	415 223,63
SPOLU		3 970 426,00	4 869 827,00	3 686 208,23	3 770 719,91

Tab.č.14

k čl. IX - Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie	01	352 567,12	172 047,40
v tom:			
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	00,00	0,00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04	0,00	0,00
Príjmy z predaja majetkových účastí	05	0,00	0,00
Ostatné príjmy	06	352 567,12	172 047,40
Výdavkové finančné operácie	07	33 417,50	65 406,81
v tom:			
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08	0,00	0,00
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10	0,00	0,00
Ostatné výdavky	11	33 417,50	65 406,81

Rozpočet príspevkovej organizácie

- schválený Uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č. 22/2022 zo dňa 13.12.2022 k Rozpočtu mesta Trnava na rok 2023 a viacročnému rozpočtu na roky 2023-2025.

Zmeny rozpočtu schválené Mestským zastupiteľstvom:

- prvá zmena schválená dňa 25.4.2023 uznesením č. 127/2023
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2023 uznesením č. 175/2023, 207/2023
- druhá zmena schválená dňa 19.9.2023 uznesením č. 229/2023

Zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením

Rozpočtové opatrenia SMMT

č. opatrenia	OBSAH	SUMA v EUR	DÁTUM
1/2023	presun rozpočtových prostriedkov v rámci bežných výdavkov hlavnej činnosti v programe Mládež a šport	4 400,00	26.4.2023
2/2023	presun rozpočtových prostriedkov z bežných výdavkov do kapitálových v rámci programu Priemyselný park – podnikateľská činnosť	31 600,00	1.6.2023
	Zapojenie rozdielu nákladov a výnosov po zdanení z roku 2022 z podnikateľskej činnosti do hlavnej činnosti programu Mládež a šport - kapitálové výdavky 52 900,00 - bežné výdavky 46 360,00	99 260,00	1.6.2023

Správa majetku mesta Trnava, p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

3/2023	presun rozpočtových prostriedkov v rámci kapitálových výdavkov programu Mládež a šport - hlavná činnosť	15 000,00	4.12.2023
	presun rozpočtových prostriedkov v rámci kapitálových výdavkov programu Mládež a šport - hlavná činnosť	5 400,00	4.12.2023
4/2023	presun finančných prostriedkov v rámci rozpočtu kapitálových výdavkov v programe Mládež a šport - hlavná činnosť	5 000,00	15.12.2023

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.