

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 17, 91701 Trnava
IČO	00598135
Dátum zriadenia	19. 10. 1994
Spôsob zriadenia	Uznesenie MZ Mesta Trnava č. 147/94
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrna a športová činnosť
----------------------------------	-----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslav Hrubý
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ľuboslava Hutirová
Funkcia	vedúca technického úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	64
- počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **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
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

d) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Pohľadávky**

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

g) **Krátkodobý finančný majetok**

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

h) 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. Účtovná jednotka na účte 381- Náklady budúcich období účtuje poistné platené vopred, predplatné tlačoviny, služby a ostatné náklady týkajúce sa budúceho účtovného obdobia.

i) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

j) 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 na účte 384 – Výnosy budúcich období účtuje vo výške odpisov výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy /účet 698/. Jedná sa o obstaranie majetku z cudzích zdrojov /digitalizácia v kine Hviezda, obstaraná v roku 2011 v sume 38 tisíc eur a digitalizácia v Prírodnom kine obstaraná v roku 2013 v sume 30 tisíc eur./.

k) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	Mesačná odpisová sadzba
1	1-4 roky	12/24
2	2-6 rokov	24/72
3	3-12 rokov	36/144
4	4-20 rokov	48/240
5	5-50 rokov	60/600

Drobný nehmotný majetok do 350 € , ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný nehmotný majetok od 350,- € do 1700,- € sa účtuje aj na podsúvahové účty 776/799.

Drobný hmotný majetok od 50,- € do 100 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, zároveň sa eviduje v PE a účtuje 772/799.

Drobný hmotný majetok od 100,- € do 850,- € , ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je Dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, zároveň sa eviduje v PE a účtuje 774/799.

6. 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.

Opravnú položku k nedokončeným investíciám vytvoríme, ak sa do dvoch rokov po prerušení v investíciách nepokračuje.

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.

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
1080 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.

7. 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).

8. 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.

9. Účtovanie do programov

Účtovná jednotka účtuje náklady a výnosy v 2 programoch: Program 10 Mládež a šport
Program 11 Kultúra

Podľa programov zostavujeme rozpočet a vyhodnocujeme jeho plnenie.

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)

Účtovná jednotka zakúpila v roku 2013 dlhodobý hmotný majetok 022 v sume 104 127,56 € /kopírovací Stroj v sume 4257,- €, digitalizácia PK v sume 93 500,-€, koberec do športovej haly 6 370,56€/, navýšila hodnoty stavieb na 021 o 28 928,60 € / 23 886,60 € rekonštrukcia telocvične AZ Modranka, 5 042 € závlahový systém FI Rybníková/. Na účte 021 v sume 275 029,36- vyradenie majetku na objekte štadión A. Malatinského /v dôsledku zmeny vlastníka/. Na účte 022 bol vyradený majetok v hodnote 14 448,16 € . Vyradenie majetku na účte 023 – traktor v sume 1 448,88 €, na účte 028 bol vyradený majetok v hodnote 4 656,84 € / drobný dlhodobý majetok/

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, haly, stavby	Združené živelné poistenie	10 546,80
Služobné motorové vozidlá	Zákonné poistenie	754,15
Služobné motorové vozidlá	Havarijné poistenie	448,52

c) Účtovná jednotka má v správe majetok v hodnote 26 616 807,56 eur , ku ktorému nemá vlastnícke právo. Jedná sa o budovy, stavby, dopravné prostriedky, pestovateľské celky, nehmotný majetok, drobný hmotný majetok, umelecké diela a kultúrne pamiatky.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ z toho	26 616 807,57
Dlhodobý nehmotný majetok	6 608,01
Budovy, stavby	23 061 320,13
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 512 474,81
Dopravné prostriedky	72 959,21
Pestovateľské celky	138 395,71
Drobný dlhodobý majetok	286 194,27
Ostatný hmotný majetok	179 123,83
Umelecké diela a zbierky	301 749,85
Obstaranie dlhodobého majetku	57 981,75

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31. 12. bežného účtovného obdobia je 1 690,08 € z toho:

vstupenky 12,96 €, náhradné sedadlá 688,62 €, vstupenky 194,40 €, vstupenky 92,20 €, vstupenky 35,-€ prepichovacie hroty na trávnik 666,90€. Na tieto zásoby nie je zriadené záložné právo, nie sú vytvorené OP, zásoby nie sú poistené.

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
odberatelia	61	105 199,02	Neuhradené faktúry k 31.12.2013
Ostatné pohľadávky	65	3409,38	Neuhradené zálohové faktúry k 31.12.2013
Daň z pridanej hodnoty	74	15 260,41	Nadmerný odpočet DPH za 12/13
Spolu		123868,81	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam vo výške 11 094,38 € od roku 2012. V roku 2013 nebola vytvorená nová opravná položka k pohľadávkam.

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
odberatelia	11 094,38	Opravná položka Hádzanársky klub HK 47 – nájomca nedodrжал splátkový kalendár. OP vytvorená v roku 2012

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky

do lehoty splatnosti k 31.12.2013:

- daň z pridanej hodnoty 15 260,41 €
- neuhradené faktúry v sume 67 956,-€

po lehote splatnosti:

- neuhradené faktúry v sume 40 652,40 €

Pohľadávky spolu: 123868,81 €

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladnica	86	425,66	165,43	425,66	165,43
Ceniny	87	4 776,-	3 126,-	4 776,-	3 126,-
Bankové účty	88	235 059,57	227 308,46	235 059,57	227 308,46
Spolu		240 261,23	230 599,89	240 261,23	230 599,89

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1507,92	1703,96	1507,92	1703,96
Poistné		679,64	448,52	679,64	448,52
Tlačoviny		660,23	737,08	660,23	737,08
Služby		164,35	0	164,35	0
Ostatné náklady		3,70	0	3,70	0
Licenčný poplatok		0	518,36	0	518,36
Príjmy budúcich období		0	0	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Vlastné imanie účtovnej jednotky hodnote 99 425,87 eur tvorí:

- zákonný rezervný fond účet 421 v sume 37 028,32 eur
- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428 v sume 51 980,07 eur
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v sume 10 417,48 eur.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	Navýšenie o 1518 eur /HV za rok 2012/
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Bez zmeny
VH za účtovné obdobie	10 417,48 eur

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Účtovná jednotka eviduje rezervy vo výške 39 628,45 eur. Z toho rezerva na dovolenku PČ 248,13€, rezervy na dovolenku HČ 21 455,61 €, rezerva na nevyfakturované služby 17 924,71€.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé	2014
Ostatné krátkodobé rezervy	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezervy zákonné krátkodobé	Rezerva na dovolenku Podnikateľská činnosť 248,13 €
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezervy na dovolenku Hlavná činnosť 21 455,61 €
Ostatné rezervy	Rezerva na nevyfakturované služby Amfik s.r.o 17 924,71€

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

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

- dlhodobé záväzky SF 4 728,33 €

-krátkodobé záväzky 225 696,67€

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

- záväzky so splatnosťou do 1 roka 225 696,67 €
- záväzky so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov 4728,33 €

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia účet 321	152	152 264,02	Faktúry za 12/13 uhradené v roku 2014
Iné záväzky účet 379	160	5 438,81	Exekúcie, sporenia, pôžičky zamestnancov
Zamestnanci účet 331	163	37 587,42	Mzdy 12/13
Zúčtovanie s ostatnými sociálnymi a zdravotnými poisťovňami	165	24 656,27	Poistné za 12/13
Dane	167	5 750,15	Daň z príjmu za 12/13
Záväzky SF	140	4 728,33	Zostatok na účte SF
Spolu		230 425,-	

3. **Časové rozlíšenie**

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	31 667,-	30 000,-	6750,-	54 917,-
Digitalizácia Hviezda		31 667,-		6 333,-	25 334,-
Digitalizácia PK			30 000,-	417,-	29583,-

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Digitalizácia Hviezda	31 677,-		6 333,-	25 334,-	25 334,-
Digitalizácia Prírodné kino		30 000,-	417,-	29 583,-	29 583,-
Spolu	31 677,-	30 000,-	6 750,-	54 917,-	54 917,-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	310 868,53
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činn. 662 - Úroky 663 – kurzové zisky	21 216,92 19,44 95,25
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 476 273,- 853 418,27

	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 000,-
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 750,-
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	267 817,69
spolu		2 942 459,10

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Program 10 – Mládež a šport	602 – Tržby z predaja služieb	130 331,49
Program 10 – Mládež a šport	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	138 040,18
Program 10 – Mládež a šport	653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	15 507,86
Program 10 – Mládež a šport	662 - úroky	10,52
Program 10 – Mládež a šport	691- výnosy z bežného transferu	1 096 313
Program 10 – Mládež a šport	692 – výnosy kapitálového transferu	722 197,64
Program 11- Kultúra	602 – Tržby z predaja služieb	123 256,45
Program 11 - Kultúra	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	122 166,51
Program 11 - Kultúra	653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	5 653,92
Program 11 - Kultúra	662 - úroky	5,60
Program 11 - Kultúra	691 – výnosy z bežných transferov	379 960
Program 11 - Kultúra	692 – výnosy z kapitálových transferov	131 220,63
Program 11- Kultúra	698 – výnosy samosprávy z KT od OSMVS	6 750
Program 11 - Kultúra	663 – kurzové zisky	95,25
Program 11 – Kultúra	697 – výnosy samosprávy z BT od ostat. Subjektov MVS	6 000
Podnikateľská činnosť	602 – tržby z predaj služieb	57 280,59
Podnikateľská činnosť	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7 611
Podnikateľská činnosť	662 - úroky	3,32
Podnikateľská činnosť	653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	55,14
spolu		2 942 459,10

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	66 368,90
	502 - Spotreba energie	263 157,58
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	127 054,71
	512 - Cestovné	31,90
	513 - Náklady na reprezentáciu	129,11
	518 - Ostatné služby	390 975,63
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	567 301,07
	524 - Záonné sociálne náklady	193 894,06
	525 – ostatné sociálne poistenie	5098,38
	527 –záonné sociálne náklady	36 066,57
d) dane a poplatky	531 - Daň z motorových vozidiel	121,77
	538 - Ostatné dane a poplatky	6 747,65
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	652 249,24
	552 – tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	248,13
	553 - Tvorba ostatných rezerv	39 380,32
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	29 999,-
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	18994,27
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC	

	ostatným subjektov verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
h) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	178 522,36
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	193,-
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,-
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	355 474,61
	591 - daň z príjmov	3,36
spolu		2 932 041,62

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Program 10 – Mládež a šport	501 – spotreba materiálu	42 101,97
Program 10 – Mládež a šport	502 – spotreba energie	220 726,11
Program 10 – Mládež a šport	511 – opravy a udržiavanie	87 666,48
Program 10 – Mládež a šport	513 – náklady na reprezentáciu	29,11
Program 10 – Mládež a šport	518 – ostatné služby	108 256,12
Program 10 – Mládež a šport	521 – mzdové náklady	387 718,87
Program 10 – Mládež a šport	524 – zákonné sociálne poistenie	133 376,04
Program 10 – Mládež a šport	525 – ostatné sociálne poistenie	3 102
Program 10 – Mládež a šport	527 – zákonné sociálne náklady	27 300,59
Program 10 – Mládež a šport	538 – ostatné dane a poplatky	5 693,40
Program 10 – Mládež a šport	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 874,61
Program 10 – Mládež a šport	548 – náklady športových zariadení vo výpožičke	347 932,38
Program 10 – Mládež a šport	544 – pokuty a penále	7,80
Program 10 – Mládež a šport	541 – ZC odpredaného DHM	178 522,36
Program 10 – Mládež a šport	545 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	19,50
Program 10 – Mládež a šport	551 – odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majet.	514 254,39
Program 10 – Mládež a šport	553 – tvorba ostat. rezerv z prevádzkovej činnosti	14 118,17
Program 10 – Mládež a šport	558 – tvorba ostat. OP z prevádzkovej činnosti	29 999
Program 10 – Mládež a šport	568 – ostatné finančné náklady	13 126,48
Program 10 – Mládež a šport	591 – splatná daň z príjmov	1,81
Program 11 - Kultúra	501 – spotreba materiálu	23 329,66
Program 11 - Kultúra	502 – spotreba energie	42 431,47
Program 11 - Kultúra	511 – opravy a udržiavanie	39 363,31
Program 11 - Kultúra	512 – cestovné	31,90
Program 11 - Kultúra	513 – náklady na reprezentáciu	100
Program 11 - Kultúra	518 – ostatné služby	235 581,96
Program 11 - Kultúra	521 – mzdové náklady	173 140,65
Program 11 - Kultúra	524 – zákonné sociálne poistenie	58 271,59
Program 11 - Kultúra	525 – ostatné sociálne poistenie	1 996,38
Program 11 - Kultúra	527 – zákonné sociálne náklady	8 248,64
Program 11 - Kultúra	538 – ostatné dane a poplatky	1 036,24
Program 11 - Kultúra	544 – zmluvné pokuty, penále a poplatky z omeškania	4,20
Program 11 - Kultúra	545 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10,50
Program 11 - Kultúra	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 245,62
Program 11 - Kultúra	551 – odpisy dlhodobého nehmotného, hmotného majetku	137 994,85
Program 11 - Kultúra	553 – tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	25 262,15
Program 11 - Kultúra	568 – ostatné finančné náklady	5 662,89
Program 11 - Kultúra	591 – splatná daň z príjmov	0,99
Podnikateľská činnosť	501 – spotreba materiálu	937,27
Podnikateľská činnosť	511 – opravy a udržiavanie	24,92
Podnikateľská činnosť	518 – ostatné služby	47 137,55
Podnikateľská činnosť	521 – mzdové náklady	6 441,55
Podnikateľská činnosť	524 – zákonné sociálne poistenie	2 246,43
Podnikateľská činnosť	527 – zákonné sociálne náklady	517,34
Podnikateľská činnosť	531 – daň z motorových vozidiel	121,77
Podnikateľská činnosť	538 – ostatné dane a poplatky	18,01
Podnikateľská činnosť	544 – zmluvné pokuty a penále	181
Podnikateľská činnosť	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1422
Podnikateľská činnosť	552 – tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	248,13
Podnikateľská činnosť	568 – ostatné finančné náklady	204,90
Podnikateľská činnosť	591 – splatná daň z príjmov	0,56
spolu		2 932 041,62

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	hodnota	Účet
Odpísané pohľadávky	13 105,05	771
Drobný hmotný majetok do 850 € Podsúvahová evidencia	76 412,25	774
Drobný nehmotný majetok do 1700 € Podsúvahová evidencia	500,-	776
Drobný hmotný majetok do 100 € Podsúvahová evidencia	24 980,16	772

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12
Účtovná jednotka spravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky v sume 1 253 258,- eur.

Čl. VIII

Informácie s spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a) poskytnutý transfer účtovnej jednotke- Správa kultúrnych a športových zariadení
zriaďovateľom- Mesto Trnava

Názov spriaznenej osoby	Bežný transfer	Kapitálový transfer
Mesto Trnava	1 476 273,00	103 986,16

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2012 uznesením č. 424/212

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19. 02. 2013 uznesením č. 469/2013
- druhá zmena schválená dňa 24. 09. 2013 uznesením č. 592/2013

V Trnave, dňa 27. marca 2013