

Poznámky k 31.12.2014

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 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 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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) Funkcia	Mgr. Miroslav Hrubý, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ľuboslava Hutirová, 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	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	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

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	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5
5	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 350 €, 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 50 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a zároveň sa eviduje v PE a účtuje 772,774/799

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, 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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).

- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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.

8. Účtovanie nákladov a výnosov

Účtovná jednotka účtuje náklady a výnosy v programoch:

- 5 verejné osvetlenie
- 6 uličný mobiliár
- 10 mládež a šport
- 11 kultúra

Podľa programov zostavujeme rozpočet nákladov a výnosov a vyhodnocujeme jeho plnenie.

Účtovná jednotka účtuje aj podnikateľskú činnosť, ktorú nerozpočtuje, ale vyhodnocuje podľa skutočnosti.

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 v roku 2014 obstarala dlhodobý hmotný majetok 021 v celkovej výške 701 025,14 €.

Z toho

Sanácia strechy KD Modranka 35 270,23

Rekonštrukcia KD Modranka 27 646,90

Zaradenie objektu SZ Radlinského 95 360,38

Zaradenie objektu Amfiteáter Kamenný mlyn 172 547,27

Drobné stavby na pešej zóne 20 483,86

Zavlažovací systém FI Rybníková 5 838,94

Multifunkčné ihrisko Beethovenova 343 877,56

*Obstaranie majetku na účte 022 za rok 2014 v hodnote 105 847,16

Z toho

Kosačka na futbalové ihriská K. Mahra 3 100,-
 Striedačky na futbalové ihriská Rybníková 3796,90
 Traktor na futbalové ihriská Rybníková 3 996,08
 Informačný panel 2 778,-
 Mobilné basketbalové koše do športovej haly 17 747,-
 Gymnastická žinenka do športovej haly 3 860,60
 Vlajkové stožiare pre Mestský atletický štadión 3 365,04
 Vybavenie kolkárne 5 8243,32
 Vianočná výzdoba na pešiu zónu 12 990,96
 Vyradený bol podlahový čistiaci stroj v hodnote 488,45 eur a premietacie stroje v hodnote 3542,29 eur
 *Majetok obstaraný a evidovaný na účte 028 v hodnote 6 259,64 eur
 Prenosná garáž pre ŠA J. Slottu 1 440,-
 4 ks tlačiarň pre kolkáreň Modranka 4819,64
 Vyradený bol drobný hmotný majetok v celkovej sume 6 677,05
 *Účtovná jednotka vyradila drobný nehmotný majetok vo výške 240,95

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združené živelné poistenie	11542,19
Zákonné poistenie	488,96
Havarijné poistenie	1056,83

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	27 422 020,55
Drobný nehmotný majetok	6 367,06
Budovy, stavby	23 762 345,27
Stroje, prístroje, zariadenia	2 618 321,97
Dopravné prostriedky	84 949,21
Pestovateľské celky	138 395,71
Drobný dlhodobý majetok	285 776,86
Ostatný hmotný majetok	179 123,83
Umelecké diela a zbierky	301 749,85
Obstaranie dlhodobého majetku	44 990,79

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2014 je 1 441,41 eur z toho:
 Náhradné sedadlá do prírodného kina v hodnote 688,62 eur
 Vstupenky pre bazén v hodnote 104,80 eur
 Prepichovacie hroty na futbalové trávniky v hodnote 647,99 eur

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
odberatelia	61	117 567,54	Neuhradené faktúry k 31.12.2014 a tržby
Ostatné pohľadávky	65	3 409,38	Neuhradené faktúry k 31.12.2014
Daň z pridanej hodnoty	74	35 315,22	Nadmerný odpočet DPH za X.,XI.,XII./2014

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam vo výške 11 094,38 € od roku 2012. V roku 2014 boli vytvorené opravné položky vo výške 11 160,61 € na faktúry, ktorých splatnosť je viac ako 2 roky a nepredpokladáme ich úhradu v dohľadnej dobe.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
FC Spartak	8 223,93	Neuhradené faktúry viac ako 2 roky
Tree media	892,05	Neuhradené faktúry viac ako 2 roky
Band Business	261,71	Neuhradené faktúry viac ako 2 roky
Dušan Bajnak	1 424,77	Neuhradené faktúry viac ako 2 roky
ŠK MIMA	181,18	Neuhradené faktúry viac ako 2 roky
ŠK Victory Hearts	176,97	Neuhradené faktúry viac ako 2 roky

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

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky k 31.12.2014

do lehoty splatnosti:

- daň z pridanej hodnoty 35 315,22 €

- neuhradené faktúry 66 801,55 €

- tržba za tovary a služby 3 445,65 €

po lehote splatnosti:

- neuhradené faktúry 50 738,72 €

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Bankové účty	220 777,76
Pokladnica	447,40
Ceniny	4 945,50
Spolu	226 170,66

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 052,47
Tlačoviny	1 052,47

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	Navýšenie o 10 417,48 eur HV za rok 2013 zostatok 47 445,80
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Bez zmeny zostatok 51 980,07
VH za účtovné obdobie	33 520,49

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé rezerva na dovolenku Podnikateľská činnosť	2014
Ostatné krátkodobé rezervy fa Amfik s.r.o	2014

2. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
 Dlhodobé záväzky zo SF 4444,12
 Krátkodobé záväzky – z toho
 Dodávatelia 126 244,05 neuhradené fa k 31.12.2014 v lehote splatnosti
 Iné záväzky 6 576,37 exekúcie, sporenia, pôžičky
 Zamestnanci 41 753,61 mzdy za mesiac 12/2014
 Zúčtovanie s organizáciami soc. a zdravotného poistenia 26 203,02 za 12/2014
 Daň z príjmov 792,46
 Ostatné priame dane 6 407,57

b) popis významných položiek záväzkov

Zväzok	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	4444,12	Zostatok na účte SF k 31.12
Iné záväzky	6576,37	Exekúcie, sporenia, pôžičky
Dodávatelia	126 244,05	Neuhradené faktúry do lehoty splatnosti k 31.12.
Zamestnanci	41 753,61	Mzdy zamestnancov za 12/14
Zúčtovanie so SP a ZP	26 203,02	Sociálne a zdravotné poistenie za 12/2014
Daň z príjmov	792,46	Daň z podnikateľskej činnosti
Ostatné priame dane	6 407,57	Daň zo mzdy za 12/2014

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	43 584
Digitalizácia kino Hviezda	19 001
Digitalizácia Prírodné kino	24 583

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov za hlavnú a podnikateľskú činnosť spolu

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- užívanie	107 151,42
- tržby z kultúrnych podujatí	162 233,83
- výlep plagátov	7 850,06
- reklama	8 450,-
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 857 510,89
- bežný transfer Kultúra	491 590
- bežný transfer Mládež a šport	1 363 483
- bežný transfer Uličný mobiliár	2 437,89
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	663 538,73
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	17 197
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 333
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo	

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

verejnej správy	
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	
- Prenájom hnutel'ného majetku, priestorov, služby spojené s prenájomom	239 131,92
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	19 909,72

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov – významné položky

Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Program	Suma v €
602 - tržby z predaja služieb - užívanie	Mládež a šport	106 818,22
691- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	Mládež a šport	1 363 483
692 – výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	Mládež a šport	512 056,41
648 – ostatné výnosy (prenájom priestorov a služby s tým spojené	Mládež a šport	119351,68
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	Mládež a šport	12751,92
602 – výnosy z predaja služieb	Kultúra	155 603,-
691 – výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	Kultúra	491 590,-
692 – výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	Kultúra	147 714,32
648 – ostatné výnosy /prenájom priestorov a služby s tým spojené/	Kultúra	114 628,24
697 – výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	Kultúra	17 197,
698 – výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	Kultúra	11 333,-
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	Kultúra	6 911,09
692 – výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	Verejné osvetlenie	2 976,-
691- výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce	Uličný mobiliár	2 437,89
602 – tržby z predaja služieb (vstupné na kult. podujatia, výlep plagátov	Podnikateľská činnosť	22 930,89
648 – ostatné výnosy (prenájom priestorov)	Podnikateľská činnosť	5 152,-

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov za hlavnú a podnikateľskú činnosť spolu

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 – Spotreba materiálu	68 942,06
502 – Spotreba energie	
- elektrická energia	53 251,78
- voda	11 435,12
- plyn	12 967,52
- teplo	120 885,89
b) služby	
511 – Opravy a udržiavanie	
- oprava a udržiavanie objektov	137 187,33
- oprava kino techniky	4 332,47
- oprava a údržba hradieb a kultúrnych pamiatok	9 007,48
- údržba zelene	2 680,48
- oprava a údržba zimného štadióna	60 503,97
- elektroinštalačné práce	5 722,46
- maliarske práce	5 808,12
- oprava strojov prístrojov a zariadení	22 274,80
518 – Ostatné služby	
- požičovné	63 381,41
- prepravné	4 126,83
- prenájom chlórových fliaš, priestorov, rohoží	4 368,62
- revízie	5 247,46
- poplatky za telefóny a internet	8 393,43
- poštové služby	1 418,03
- stočné	24 872,24

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- tlač propagačných materiálov	13 046,55
- servis výpočtovej techniky	3 194,81
- školenia zamestnancov	2 000,93
- bezpečnostné služby	3 581,40
- vyšetrenia bazénovej vody, expertízy	6 058,96
- propagácia kultúrnych podujatí	7 858,15
- servis motorových vozidiel	3 250,43
- drobné služby	6 348,45
- náklady na ples	5 002,88
- náklady na kultúrne podujatia	212 392,64
c) osobné náklady	
521 Mzdové náklady	593 484,68
524 Záonné sociálne poistenie	203 111,14
525 Ostatné sociálne poistenie	4 248
527 Záonné sociálne náklady	38 368,98
d) dane a poplatky	
538 Ostatné dane a poplatky	3 934,96
- Poplatky za smeti	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551– Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	663 538,73
- odpisy z cudzích zdrojov	11 873
553 – Tvorba ostatných rezerv	25 000
- nevyfakturované náklady na Amfik s.r.o	
558 – Tvorba ostatných opravných položiek	11 160,61
-	
f) finančné náklady	
568 – Ostatné finančné náklady	
- poisťné osôb v rámci prevádzkovania športových zariadení	2 476,70
- poisťné stavieb	11 542,19
- havarijné poistenie	1 056,83
- bankové poplatky	1 824,66
g) ostatné náklady	
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
- náklady na športové zariadenia vo výpožičke	604 733,93
- poplatky autorským zväzom (SOZA. LITA)	3958,07

Náklady v členení podľa rozpočtových programov – významné položky

Popis nákladov / číslo účtu a názov	Program	Suma v €
501 spotreba materiálu	Mládež a šport	36 622,91
502 spotreba energie	Mládež a šport	
- elektrická energia		39 059,20
- voda		10 090,45
- plyn		9 574,14
- teplo		109 875,75
511 – opravy a udržiavanie	Mládež a šport	
- opravy a udržiavanie objektov		87 671,19
- oprava a údržba zimného štadióna		60 503,97
- elektroinštalačné práce		1 777,66
- maliarske práce		1 303,-
- oprava strojov prístrojov a zariadení		9 122,23
518 ostatné služby	Mládež a šport	
- prenájom chlórových fliaš, priestorov a rohoží		1 169,69
- revízie		1 787,95
- poplatky za telefón a internet		4 174,91
- stočné		19 132,60
- bezpečnostné služby		1 780,28
- vyšetrenia vody, expertízy a posudky		3 775,96
- servis motorových vozidiel		1 542,72
- servis výpočtovej techniky		2 089,24
- náklady na ples		5 002,88
-školenia		1 300,11

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

521 mzdové náklady	Mládež a šport	400 708,78
524 zákonné sociálne poistenie	Mládež a šport	138 208,53
525 ostatné sociálne poistenie DDS	Mládež a šport	3 083,75
527 zákonné sociálne náklady	Mládež a šport	29 818,01
538 – ostatné dane a poplatky /za smeti/	Mládež a šport	3 362,50
551 odpisy DHM a DNM – odpisy z vlastných zdrojov – odpisy z cudzích zdrojov	Mládež a šport	512 103,41 540
558 Tvorba ostatných opravných položiek	Mládež a šport	11 160,61
568 Ostatné finančné náklady – poistné osôb v rámci prevádzkovania športových zariadení – poistné stavieb – bankové poplatky	Mládež a šport	2 476,70 7 224,24 1 014,06
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – náklady na športové zariadenia vo výpožičke	Mládež a šport	604 733,93
501 Spotrebované nákupy	Kultúra	30 509,20
502 spotreba energie – elektrická energia – voda – plyn – teplo	Kultúra	13 882,61 1 344,67 3 393,38 11 010,14
511 Opravy a udržiavanie – opravy a udržiavanie objektov – oprava kino techniky – oprava a údržba hradieb a kultúrnych pamiatok – údržba zelene – elektroinštalačné práce – maliarske práce – oprava strojov prístrojov a zariadení	Kultúra	49 516,14 4 332,47 9 007,48 2 227,36 3 944,80 4 505,12 13 152,57
518 Ostatné služby – požičovné – prepravné – prenájom priestorov, rohoží, inventáru – revízie – poplatky za telefón a internet – stočné – tlač propagačných materiálov – servis výpočtovej techniky – bezpečnostné služby – posudky expertízy – propagačia kultúrnych podujatí – servis motorových vozidiel – drobné služby – náklady na kultúrne podujatia	Kultúra	63 381,41 3 262,17 3 198,93 3 459,51 4 218,52 5 739,64 12 090,35 1 105,57 1 801,12 2 283,- 7 234,65 1 707,71 5 915,09 201 370,18
521 Mzdové náklady	Kultúra	183 807,92
524 Zákonné sociálne náklady	Kultúra	61 850,76
525 Ostatné sociálne poistenie DDS	Kultúra	1 164,25
527 Zákonné sociálne náklady	Kultúra	7 996,26
551 Odpisy DHM a DNM – odpisy z vlastných zdrojov – odpisy z cudzích zdrojov	Kultúra	147 714,32 11 333
553 Tvorba ostatných rezerv (Amfík s.r.o nevyfakturované náklady)	Kultúra	25 000
568 ostatné finančné náklady – poistné stavieb – havarijné poistenie – bankové poplatky	Kultúra	4 317,95
548 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (licenčné poplatky)	Kultúra	3 958,07
551 odpisy DHaDNM vlastné zdroje	Verejné osvetlenie	3 247
521 Mzdové náklady	Uličný mobiliár	2 001,04
501 spotrebný materiál	Podnikateľská činnosť	1 436,51
518 služby (služby spojené s organizovaním kultúrnych podujatí)	Podnikateľská činnosť	11 022,46
521 mzdové náklady	Podnikateľská činnosť	6 966,94
524 zákonné sociálne poistenie	Podnikateľská činnosť	2 434,62

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo	Tržby a výrobné náklady	Číslo	Bežné účtovné	Bezprostredne
-------	-------------------------	-------	---------------	---------------

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

účtu	príspevkových organizácií	riadku	obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	288 277,31	310 868,53
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	288 277,31	310 868,53
501	Spotreba materiálu	06	68 942,06	66 368,90
502	Spotreba energie	07	198 759,54	263 157,58
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	229 045,16	127 054,71
512	Cestovné	10	86,09	31,90
513	Náklady na reprezentáciu	11	152,75	129,11
518	Ostatné služby	12	378 937,37	390 975,63
521	Mzdové náklady	13	593 484,68	567 301,07
524	Zákonné sociálne poistenie	14	203 111,14	193 894,06
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 248	5 098,38
527	Zákonné sociálne náklady	16	38 368,98	36 066,57
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	117,57	121,77
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	5 147,23	6 747,65
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	675 411,73	652 249,24
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2 395 812,30	2 309 196,57

Textová časť :

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

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok do 850 eur	94 022,96	774
Drobný hmotný majetok do 100 eur	25 795,86	772
Odpísané pohľadávky	13 105,05	771
Drobný nehmotný majetok do 1 700 eur	500,-	776

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Mestské opevnenie a baštové veže

Mestská veža

Radový meštiansky dom

Plastika na stĺpe Panna Mária s dieťaťom

Pomník A. Bernoláka

Pomník padlým v I. sv. vojne

Plastika na stĺpe sv. Jozef

Plastika na stĺpe Panna Mária s dieťaťom

Náhrobník M. Dohnányho

Súbor plastík Golgota
Pamätná tabuľa 700. výročie založenia mesta
Pamätná tabuľa J.A.Komenský
Pamätná tabuľa M.Sch. Trnavský
Pamätná tabuľa P. Jilemnický
Súsošie Najsvätejšej Trojice
Účtovná jednotka spravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky v hodnote 1 253 258 euer.

Čl. VIII

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

I. informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Poskytnutý transfer účtovnej jednotke – Správe kultúrnych a športových zariadení zriaďovateľom – Mestom Trnava

Názov spriaznenej osoby	Bežný transfer	Kapitálový transfer
Mesto Trnava	1 857 510,89	95 772,42

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Príjmy účtovnej jednotky po úpravách boli vo výške 2 545 260, skutočnosť k 31.12.2014 bola 2 544 733,43

Výdavky po úpravách boli vo výške 2 648 800,96 skutočnosť k 31.12.2014 bola 2 554 094,92.

Súčasťou rozpočtu bol aj zostatok prostriedkov z roku 2013 vo výške 173 668,96 eur zapojený do rozpočtu cez finančné operácie.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10. 12. 2013 uznesením č.656

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29. 4. 2014 uznesením č. 738
- druhá zmena schválená dňa 24. 6. 2014 uznesením č. 787
- tretia zmena schválená dňa 9. 9. 2014 uznesením č. 834

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.