

Poznámky k 31.12.2015

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
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

V účtovnom období 2015 účtovná jednotka zmenila účtovanie odpisov na základe metodického usmernenia Č. MF 017827/2015-31 o účtovaní nehnuteľných kultúrnych pamiatok. Technické zhodnotenie vykonané na nehnuteľných kultúrnych pamiatkach účtovná jednotka preúčtovala z účtu 021- Stavby na účet 029- Ostatný dlhodobý hmotný majetok a oprávky vytvorené k tomuto technickému zhodnoteniu boli preúčtované z účtu 081 –Oprávky k stavbám na účet 089 – Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku.

Uvedené zmeny nemali vplyv na hodnotu majetku a výsledok hospodárenia.

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 350 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 350 € do 1 700 € sa účtuje na účet 518 a na podsúvahové účty 776/799.

Drobný hmotný majetok od 50 Eur do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, eviduje sa v PE a účtuje na podsúvahových účtoch 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:

- 2 Životné prostredie
- 5 verejné osvetlenie
- 10 mládež a šport
- 11 kultúra
- 15 správa majetku a právny servis

Podľa programov zostavuje rozpočet nákladov a výnosov a vyhodnocuje 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 2015 obstarala dlhodobý hmotný majetok 021 v celkovej výške 625 364,17€, z toho:

Informačný panel s osvetlením 2 778,-

Model historického jadra mesta 21 000,-

Tribúna atletického štadióna 417 985,05

Rekonštrukcia strechy KD Modranka 27 923,64

Automatický zavlažovací systém na futbalových ihriskách Rybníková 10 880,94

Odstránenie nedostatkov zistených energetickým auditom bazén Zátvor 17 357,24

Odstránenie nedostatkov zistených energetickým auditom v KD Modranka 16 673,29

Odstránenie nedostatkov zistených energetickým auditom v kine Hviezda 16 450,-

Odstránenie nedostatkov zistených energetickým auditom na Mestskom zimnom štadióne 30 300,-

Odstránenie nedostatkov zistených v mestskej športovej hale 21 750,-

Vodovodná prípojka v Športovom areáli Slávia 30 432,26

Kanalizačná prípojka v Športovom areáli J. Slotu 11 833,75

V roku 2015 sme preradili majetok na účet 029 v hodnote 2 017 498,03 ako technické zhodnotenie nehnuteľných kultúrnych pamiatok.

*Obstaranie majetku na účte 022 za rok 2015 v celkovej hodnote 45 368,80 € z toho:

Traktor 4 395,-

Krovinorez 979,-

2 kosačky Kubota 39 994,8

Vyradený bol majetok v hodnote 12 102,- eur (plynový kotol a stroj na úpravu ľadu)

*Obstaranie majetku na účte 028 v celkovej hodnote 2 500 eur – Pamätná tabuľa A. Stummera

Vyradený bol majetok v hodnote 5 310,2 €

*Obstaranie majetku na účte 029 v celkovej hodnote 501 209,08 € z toho:

Rekonštrukcia mestského opevnenia 391 867,5

Rekonštrukcia mestského opevnenia – východná časť ochoz 36 190,62

Rekonštrukcia mestského opevnenia 7 700,10

Rekonštrukcia mestského opevnenia 65 450,86

Preradený bol majetok z účtu 021 - 2 017 498,03(technické zhodnotenie nehnuteľných kultúrnych pamiatok)

*Obstaranie majetku na účte 042 v celkovej hodnote 1 176 eur – projektová dokumentáciu herných aktivít v priestoroch Športového areálu v Modranke

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združené živelné poistenie budovy	11 542,19
Havarijné poistenie autá	350,56
Zákonné poistenie autá	1 438,2

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
---	------

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Majetok v správe účtovnej jednotky/RO,PO/	28 580 226,4
Drobný nehmotný majetok	6 367,06
Budovy, stavby	22 370 211,41
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 651 588,77
Dopravné prostriedky	84 949,21
Pestovateľské celky	138 395,71
Drobný dlhodobý majetok	282 966,66
Ostatný hmotný majetok	2 697 830,94
Umelecké diela a zbierky	301 749,85
Obstaranie dlhodobého majetku	46 166,79

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2015 je 1 337,53 eur , z toho:

Náhradné sedadlá pre prírodné kino 688,62 eur

Vstupenky pre bazén Zátvor 187,80 eur

Prepichovacie hroty na trávnik 158,40

Zásoby PHM 302,71 eur

Opravnú položku k zásobám sme v roku 2015 netvorili.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	135 395,58	Neuhradené faktúry k 31.12.2015 a tržby
Ostatné pohľadávky	65	3 319,38	Neuhradené faktúry k 31.12.2015
Daň z pridanej hodnoty	74	16 897,33	Nadmerný odpočet za XI. a XII/2015

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

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam vo výške 22 491,04. Z toho v roku 2015 boli vytvorené opravné položky vo výške 1 677,86 na faktúry, ktorých splatnosť je viac ako 2 roky a nie je predpoklad ich úhrady v dohľadnej dobe.

V roku 2015 bola zrušená opravná položka na pohľadávky vo výške 1 441,81, nakoľko došlo k ich čiastočnej alebo úplnej úhrade.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
D. Bajnak	-617,32	OP znížená z dôvodu čiastočnej úhrady
ŠK Victory Hearts	-50	OP znížená z dôvodu čiastočnej úhrady
Hádzanársky klub HK 47	168,51	OP vytvorená, faktúry neuhradené viac ako 2 roky
FC Spartak	1 509,35	OP vytvorená, faktúry neuhradené viac ako 2 roky
Tree media	-593,31	OP znížená z dôvodu čiastočnej úhrady
ŠK Mima	-181,18	OP zrušená z dôvodu celkovej úhrady

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

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky k 31.12.2015 v celkovej sume 155 612,29 eur z toho:

do lehoty splatnosti:

- daň z pridanej hodnoty 16 897,33€

- neuhradené faktúry 72 480,33

- tržba za tovary a služby 1 374,13

po lehote splatnosti:

- neuhradené faktúry 64 860,50

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	265 651,97
Pokladnica	409,97
Ceniny – stravné lístky	10 672,2
Spolu	276 734,14

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 623,14
Tlačoviny	1 239,48
Licenčné poplatky	1 383,66

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 33 520,49 –HV za rok 2014 zostatok 80 966,29
Nevyporiadany VH minulých rokov	Bez zmeny – zostatok 51 980,07
Výsledok hospodárenia za rok 2015	21 490,98

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2015 rezervu na nevyfakturované služby vo výške 17 924,71 eur a rezervu na dovolenku – podnikateľská činnosť vo výške 429,84 eur.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátko dobe -rezerva na dovolenku Podnikateľská činnosť	2016
Ostatné krátkodobé rezervy – fa Amfik s.r.o	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 k 31.12.2015 v celkovej hodnote 249 664,17 eur, z toho:

Dlhodobé záväzky:

- Sociálny fond 4 955,55

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia 151 269,69

- iné záväzky 13 520,69

- zamestnanci 43 204,52

- zúčtovanie so SP a ZP 29 302,66

- daň z príjmov 87,39

- ostatné priame dane 7 323,67

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	4 955,55	Zostatok na účte SF k 31.12.2015
Iné záväzky	13 520,69	Exekúcie, sporenia, pôžičky
Dodávatelia	151 269,69	Neuhradené faktúry do lehoty splatnosti
Zamestnanci	43 204,52	Mzdy zamestnancov za 12/15
Zúčtovanie so SP a ZP	29 302,66	Sociálne a zdravotné poistenie za 12/15
Daň z príjmov	87,39	Daň z podnikateľskej činnosti
Ostatné priame dane	7 323,67	Daň zo mzdy za 12/15

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	32 251
Digitalizácia kino Hviezda	12 668
Digitalizácia Prírodné kino	19 583

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Popis / číslo účtu a názov	program	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – tržby z predaja služieb		
- tržby z predaja služieb / užívanie, tržby z kult. podujatí,	Kultúra	156 349,35
- tržby z predaja služieb /užívanie	Mládež a šport	123 820,46
- tržby z predaja služieb/tržby za užívanie	Uličný mobiliár	1 194,34
- tržby z predaja služieb/výlep plagátov, reklama	Podnik. činnosť	22 207,21
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou		
691 – výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce		
- výnosy z BT kultúra	Kultúra	495 102,61
- výnosy z BT Mládež a šport	Mládež a šport	1 134 058,75
- výnosy z BT Uličný mobiliár	Uličný mobiliár	12 275,02
- výnosy z BT Správa majetku a právny servis	Správa majetku	4 630,00
- výnosy z BT Životné prostredie	Živ. prostredie	9 140,12
692 – výnosy z Kapitálových transferov z rozpočtu obce		
- výnosy z KT kultúra	Kultúra	30 423,64
- výnosy z KT Mládež a šport	Mládež s šport	59 696,95
- výnosy z KT Životné prostredie	Živ. Prostredie	39 994,80
- výnosy z KT Správa majetku a právny servis	Správa majetku	102 530,53
697 – výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	Kultúra	9 000
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	Kultúra	11 333
c) ostatné výnosy		
648 – prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku a služby s prenájomom spojené		
- prenájom priestorov a služby s tým spojené	Kultúra	117 664,10
- prenájom priestorov a služby s tým spojené	Mládež a šport	3 318,28

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- služby	Životné prostred.	140 810,60
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- zúčtovanie rezerv	Kultúra	6 627,23
- zúčtovanie rezerv	Mládež a šport	1 366,24

1. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Program	Suma
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu		
502 - Spotreba energie	Mládež a šport	51 127,11
- elektrická energia	Mládež a šport	43 093,53
- voda		12 244,62
- plyn		9 006,16
- teplo		111 717,25
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	Mládež a šport	
- Oprava a udržiavanie objektov		26 072,97
- Oprava motorových vozidiel		696,82
- Oprava strojov, techniky		10 147,47
- Oprava počítačovej techniky		707,46
- Elektroinštalačné práce		1963,18
- Údržba MsZ štadióna		66 702,36
- Maliarske práce		1 660
518 - Ostatné služby	Mládež a šport	
- Prenájom rohoží, chlórových fliaš		1 636,46
- Revízie		3 648,31
- Telefónne poplatky		4 098,26
- Poštovné		596,83
- Stočné		22 757,28
- Aktualizácia a servis programov		946,26
- Odvoz odpadu		1 388,24
- Školenia		1 326,04
- Deratizácie		642,46
- Služby bezpečnostné a strážne		1 850,82
- Odborné posudky, vyšetrenia vody		1 795,25
- Remeselnícke práce		1 264,47
- Právne služby		1 104,35
- Náklady na ples		5 005,60
- Dopravné, parkovné, reklama		1 667,62
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	Mládež a šport	436 304,72
524 - Záonné sociálne náklady	Mládež a šport	150 175,23
525 - DDP	Mládež a šport	2 949,40
527 - Záonné sociálne náklady	Mládež a šport	26 408,19
d) dane a poplatky		
538 ostatné dane a poplatky	Mládež a šport	
- smeti, koncesionárske poplatky		5 205,35
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 odpisy DHM a DNM	Mládež a šport	
- z vlastných zdrojov		436 298,39
558 OP k pohľadávkam	Mládež a šport	1 677,86
f) finančné náklady		
568 ostatné finančné náklady	Mládež a šport	
- poisťné osoby		2 983,79
- poisťné majetok a budovy		7 224,24
- zákonné a havarijné poistenie		1 253,43

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- bankové poplatky		960,26
g) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
548 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	Mládež a šport	
- náklady na športové zariadenia vo výpožičke		391 708,50
- neuplatnená DPH		811,85
a) spotrebované nákupy		
501 – spotreba materiálu kancelárske, čistiace prostriedky, drobný majetok do 850 eur	Kultúra	24 422,64
502 – Spotreba energie	Kultúra	
- elektrická energia		13 755,62
- plyn		10 256,34
- voda		1 556,30
- teplo		12 920,08
b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie	Kultúra	
- Oprava a udržiavanie objektov		26 614,30
- Opravy kino techniky		4 802,40
- Opravy auta		591,57
- Oprava a udržiavanie hradieb		24 314,48
- Oprava a udržiavanie prevádzkových strojov a zariadení		10 805,14
- Sadovnicke práce		1 167,86
- Elektromontážne práce		2 762,69
- Maliarske práce		1 699,50
518 – služby	Kultúra	
- Požičovné		73 513,06
- Prenájom priestorov a rohoží		2 020,15
- Prepravné		1 577,66
- Revízie		3 191,95
- Telefónne poplatky		4 250,00
- Poštovné		625,66
- Stočné		6 416,04
- Tlač plagátov		10 093,61
- Aktualizácia programov		509,53
- Bezpečnostné služby		996,60
- Poradenstvo a projektová dokumentácia		8 284,99
- Propagácia a reklama		8 101,00
- Remeselnícke práce		521,19
- výves plagátov, foto služby, služby Amfik s.r.o		7 263,28
- služby kultúrne podujatia		183 141,93
- právne služby		594,65
- odvoz odpadu, deratizácia, školenia, provízie, a ostatné služby		2 047,91
c) osobné náklady	Kultúra	
521 – Mzdové náklady		190 504,44
524 – Zákonné sociálne poistenie		65 105,91
525 – Ostatné sociálne poistenie		1 188,60
527 – Zákonné sociálne náklady		10 598,06
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky	Kultúra	979,81
- poplatky za smeti		
e) odpisy rezervy a opravné položky		
551 – odpisy DHM a DNM	Kultúra	
- odpisy z vlastných zdrojov		296 158,54
- odpisy z cudzích zdrojov		11 333,00
553- tvorba ostatných rezerv		
- nevyfakturované náklady na služby (Amfik s.r.o)		17 924,71
f) finančné náklady		

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

568 – Ostatné finančné náklady - poisťné stavieb - zákonné a havarijné poistenie - bankové poplatky	Kultúra	4 317,95 580,33 527,41
g) ostatné náklady		
548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - poplatky autorským zväzom (SOZA, LITA)	Kultúra	5 523,90
a) spotrebované nákupy		
501 spotreba materiálu		651,72
502 -spotreba energie - elektrická energia	Uličný mobiliár	2 090,64
b) osobné náklady		
521 – mzdové náklady		9 901,49
524 – zákonné sociálne náklady	Uličný mobiliár	3 030,73
527 – zákonné sociálne náklady		728,27
c) odpisy, rezerva a opravné položky		
551 – odpisy DNM a DHM	Uličný mobiliár	1 896,00
a) ostatné služby		
518 – ostatné služby – energetický audit	Správa majetku	4 630,00
a) spotrebované nákupy		
501 – spotreba materiálu	Životné prostr.	2 302,08
b) služby		
518 – ostatné služby	Životné prostr.	1 237,70
c) osobné náklady		
521 – mzdové náklady		6 906,63
524 – zákonné sociálne poistenie	Životné prostr.	2 336,32
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 – odpisy DNM a DHM	Životné prostr.	3 890,00
a) spotrebované nákupy		
501 spotrebný materiál	Podnik. činnosť	1 145,20
b) služby		
518 . ostatné služby	Podnik. činnosť	13 235,80
c) osobné náklady		
521 – mzdové náklady	Podnik. činnosť	7 657,97
524 – zákonné sociálne poistenie		2 528,06
527 – zákonné sociálne náklady		569,58

2. tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	281 364,15	288 277,31
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	281 364,15	288 277,31
501	Spotreba materiálu	06	79648,75	68 942,06
502	Spotreba energie	07	216 756,39	198 759,54
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	182 163,95	229 045,16
512	Cestovné	10	6,9	86,09
513	Náklady na reprezentáciu	11	17,13	152,75
518	Ostatné služby	12	382 153,93	378 937,37
521	Mzdové náklady	13	651 275,25	593 484,68

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

524	Zákonné sociálne poistenie	14	223 176,25	203 111,14
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 167	4 248
527	Zákonné sociálne náklady	16	38 366,14	38 368,98
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	127,57	117,57
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	6225,02	5 147,23
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	753 024,93	675 411,73
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2 537 109,21	2 395 812,3

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. Majetok a ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok do 850 eur	110 174,74	774
Drobný hmotný majetok do 100 eur	26 910,88	772
Odpísané pohľadávky	13 105,05	771
Drobný nehmotný majetok do 1 700 eur	966,42	776

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve 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

Súsošie Najsvätejšej Trojice

Účtovná jednotka spravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky v hodnote 310 172,21 eur.

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu v euro
TT-IT, s.r.o	poskytnutie služieb	680,78
TT- KOMFORT,s.r.o	poskytnutie tovarov	98 135,69
A.S.A Trnava spol. s.r.o	poskytnutie služieb	1 982,90
Trnavská vodárenská spoločnosť a.s.	poskytnutie tovarov a služieb	47 520,97

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 2 734 161 eur skutočnosť k 31.12.2015 bola 2 679 568,17 eur.

Výdavky po úpravách boli vo výške 2 907 157,15 eur skutočnosť k 31.12.2015 bola 2 637 874,98 eur.

Súčasťou rozpočtu bol aj zostatok prostriedkov z roku 2014 vo výške 159 996,15 zapojený do rozpočtu cez finančné operácie.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.11.2014 uznesením MZ č 877/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.04.2015 uznesením MZ č. 79/2015
- druhá zmena schválená dňa 23.06.2015 uznesením MZ č. 132/2015
- tretia zmena schválená dňa 06.10.2015 uznesením MZ č. 220/2015

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.