

Poznámky k 31.12.2016

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	00898135
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	☒ 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	Kultúrna a športová činnosť
----------------------------------	-----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Martin Turčan
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	67
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

Na základe internej smernice Evidovanie, odpisovanie a zaraďovanie majetku sa ako dlhodobý drobný hmotný majetok neúčtuje majetok do 1 699 eur. Tento organizácia účtuje ako zásoby a eviduje na podsúvahových účtoch.

Uvedená zmena nemá vplyv na hodnotu majetku a výsledok hospodárenia.

☒ 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.

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 od mesiaca jeho zaraďovania do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené Smernicou Evidovanie, odpisovanie a zaradovanie majetku

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 350 Eur, 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 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky sa účtuje na podsúvahové účty 776/799

Drobný hmotný majetok od 50 eur do 1699 eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 a eviduje na podsúvahových účtoch 772,774/799 na základe smernice Evidovanie, odpisovanie a účtovanie majetku

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ 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

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).

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 účtovala náklady a výnosy v programoch:

- 2 Životné prostredie
- 5 verejné osvetlenie
- 10 Mládež a šport
- 11 Kultúra
- 12 Vzťahy s verejnosťou
- 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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 130 499,51 €, ktorý vznikol obstaraním a zhodnotením majetku:

Rekonštrukcia Mestskej plavárne Zátvor 35 984,17

Pitná fontána SZ Kamenný mlyn 1952,25

Rekonštrukcia Mestského zimného štadióna, mantinely a ochranné sklá 67 397,-

(z toho 30 000 eur príspevok Zväzu Slovenského ľadového hokeja)

Rekonštrukcia ihrísk na Kúpalisku Kamenný mlyn 16 968,-

Podlaha telocvične MsZŠ 2 999,99

Striedačky na Futbalových ihriskách Rybníková ul.4 217,10

Oplotenie Mestský amfiteáter zverený do správy v hodnote 1 euro listom zo dňa 12.10.2016

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 57 893 €, ktorý vznikol zakúpením majetku:

Pojazdné lešenie 2 000,-

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Časomiera 8 448,-
Kosačka Kubota 19 788,-
Aertifikátor – prepichovač trávnik 16 800,-
Dávkovač chlóru 2 357,-
3D plátno 8 500,-
úbytok na účte 022 bol v sume 365,13 eur – videoprehrávač
Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 39 654,-
Nákladný automobil IVECO v sume 39 654,-
Na účte 028 bol vykázaný úbytok vyradenie majetku vo výške 12 679,90
Na účte 029 je prírastok vo výške 15 943,58 – technické zhodnotenie kultúrnych pamiatok:
Časť západného úseku pri Bernolákovej bráne 9 943,58
Hradobný múr Horné bašty 6 000,-
Na účte 042 je navýšenie majetku o Projektové dokumentácie v sume 7 264,- a úbytok v sume 44 076,87 eur , z toho
14 077,87 – projektová dokumentácia na rekonštrukciu sociálno-prevádzkovej budovy na Slávii
29 999,- časť hodnoty kamerového systému na štadióne A. Malatinského, ktorý bol zdemontovaný a znehodnotený pri búracích prácach súvisiacich s rekonštrukciou štadióna.
Vyradenie sa uskutočnilo na základe uznesenia Ústrednej inventarizačnej komisie 13 č. 24 z 8. decembra 2016

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združené živelné poistenie budov	13 777,28
Havarijné poistenie autá a technika	1761,18
Zákonné poistenie autá	1 070,08

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

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	22 500 710,92
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 709 116,64
Dopravné prostriedky	124 603,21
Pestovateľské celky	138 395,71
Drobný dlhodobý majetok	270 286,76
Umelecké diela a zbierky	301 749,85
Ostatný hmotný majetok	2 713 774,52
Drobný nehmotný majetok	6 254,61
Obstaranie dlhodobého majetku	9 353,92
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	28 774 246,14

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

V roku 2016 nebola vytvorená nová opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a boli zrušené opravné položky vytvorené v minulých rokoch

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia	14 077,87	Zrušenie na základe uznesenia ÚIK zo dňa 8.12.2016 z dôvodu nepoužitia PD v projekte súčasnej reštrukturalizácie športového areálu
042 – kamerový systém	29 999	Zrušenie: Finančné prostriedky na zakúpenie kamerového systému v roku 2010 predstavovali len časť z celkovej sumy 115 561,20 eur. Pred zaradením majetku v celkovej

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

		sume došlo k rekonštrukcii objektu, v rámci ktorej bolo povolené odstránenie stavby a zároveň boli odstránené rozvody kamerového systému, ktoré nebolo možné zachovať. V súčasnosti je objekt vybavený novým kamerovým systémom, ktorý je súčasťou technického zhodnotenia objektu a je súčasťou stavby, ktorá bola odovzdaná do majetku mesta. Zrušenie bolo na základe uznesenia ÚIK č. 24 zo dňa 8.12.2016

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2016 je 1 832,63 eur z toho
Náhradné sedadlá pre Prírodné kino 688,62
Vstupenky pre bazén Zátvor 439,92
prepichovacie hroty na trávniky 158,40
Zásoby PHL 453,09

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Opravnú položku k zásobám sme v roku 2016 netvorili

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	156 313,53	Neuhradené faktúry k 31.12.2016
Ostatné pohľadávky	65	4 262,09	Neuhradené faktúry k 31.12.2016 + zábezpeka na prenájom
Daň z pridanej hodnoty	74	20 780,36	Nadmerný odpočet za XI. a XII./2016
Pohľadávky spolu		181 355,98	

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

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam vo výške 28 902,53. Z toho v roku 2016 boli vytvorené opravné položky vo výške 6 511,49 eur na faktúry, ktorých splatnosť je viac ako 2 roky a nie je predpoklad ich úhrady v dohľadnej dobe.

V roku 2016 bola znížená opravná položka na pohľadávky vo výške 100 eur, nakoľko došlo k čiastočnej úhrade pohľadávky

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
D. Bajnák	-100	OP zrušená z dôvodu jej čiastočnej úhrady
Amfik s.r.o	6 511,49	OP vytvorená, faktúra neuhradená viac ako 1 rok

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej hodnote 181 355,98

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky v hodnote:

75 177,74 do lehoty splatnosti

106 178,24 po lehote splatnosti

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	304 997,40
Pokladnica	496,23
Ceniny – stravné lístky	13 008,40
Spolu	318 502,03

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 552,19	2 623,14
Tlačoviny	1 339,92	1 239,48
Licenčné poplatky	504,17	1 383,66
Úrazové poistenie	641,94	
Zákonné poistenie	1 186	
Aktualizácia programov	880,16	
Príjmy budúcich období	0	0

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 21 490,98 - HV za rok 2015 zostatok 102 457,27
Nevysporiadaný VH minulých rokov	51 980,307 – bez zmeny
Výsledok hospodárenia za rok 2016	66 502,81

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Účtovná jednotka v roku 2016 nevytvorila žiadne rezervy, v roku 2016 bola použitá rezerva na dovolenku za podnikateľskú činnosť v hodnote 429,84 a zrušená rezerva na nevyfakturované dodávky v hodnote 17 924,71. Ku koncu roka 2016 nevykazuje účtovná jednotka žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky účtovnej jednotky k 31.12.2016 sú v celkovej výške 264 500,15 eur, z toho:

sociálny fond 5 794,43

dodávatelia 174 595,31

iné záväzky 19 658,02

zamestnanci 34 666,83

zúčtovanie so SP a ZP 22 761,44

daň z príjmov 2 111,28

ostatné priame dane 4 912,84

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

Dlhodobé záväzky v hodnote 5 794,43

Krátkodobé záväzky v hodnote 258 705,72

c) popis významných položiek záväzkov

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Sociálny fond	5 794,43	4 955,55	Zostatok na účte SF k 31.12.
Iné záväzky	19 658,02	13 520,69	Exekúcie, sporenia, pôžičky
Dodávatelia	174 595,31	151 269,69	Neuhradené faktúry do lehoty splatnosti
Zamestnanci	34 666,83	43 204,52	Mzdy zamestnancov za december
Zúčtovanie so SP a ZP	22 761,44	29 302,66	Sociálne a zdravotné poistenie december
Daň z príjmov	2 111,28	87,39	Daň z podnikateľskej činnosti
Ostatné priame dane	4 912,84	7 323,67	Daň zo mzdy za december

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	54 215	32 251
Digitalizácia kino Hviezda	6 335	12 668
Premietacie plátno	3 597	
Digitalizácia Prírodné kino	14 583	19 583
Mantinely Mestský zimný štadión	29 700	

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Príspevok zväzu Slovenského ľadového hokeja na rekonštrukciu zimného štadióna - mantinelov a ochranných skiel	30 000	
Finančné prostriedky Slovenského audiovizuálneho fondu na zakúpenie 3D premietacieho plátna do kina Hviezda	3 700	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- užívanie, tržby z kultúrnych podujatí – hlavná činnosť	255 392,12	281 364,15
- výlep plagátov, reklama, tržby z podujatí – podnikateľská činnosť	26 188,64	22 207,21
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia		
624 – Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 – Daňové výnosy samosprávy	0	0
633 – Výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy		
661 – Tržby z predaja CP	0	0
662 - Úroky	0	0
668 – Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy		
672 – Náhrady škôd	0	0
g) 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		
- bežný transfer program Kultúra	575 792	495 102,61
- bežný transfer program Mládež a šport	1 491 054	1 134 058,75
- bežný transfer program Uličný mobiliár	18 762	12 275,02

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- bežný transfer program Správa majetku a právny servis		4 630,00
- bežný transfer program Životné prostredie	34 409	9 140,12
- vzťahy s verejnosťou	2 045	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Kultúra	239 154,51	296 158,54
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Mládež a šport	407 433,93	435 758,39
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Živ. prostredie	12 996	3890
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Správa majetku	2 053	202
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0	0
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0	0
695 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od EU	0	0
696 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EU	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	43 055	9 000
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 736	11 333
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
h) ostatné výnosy		
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy		
- Prenájom priestorov a služby s tým spojené	160 690,30	189 313,44
- príležitostný prenájom	43 414,99	37 731,29
- Ostatné služby	58 416,37	34 895,36
- Ostatné služby podnikateľská činnosť	4 560,00	4 580,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- zúčtovanie rezerv	17 924,71	7 993,47
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
- zúčtovanie opravných položiek	44 176,87	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	74 950,25	78 503,55
- Spotreba materiálu Podnikateľská činnosť	162,35	1145,20
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	63 533,29	58 939,79
- voda	16 158,76	13 916,77
- plyn	14 275,42	19 262,50
- teplo	122 672,71	124 637,33
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava a udržiavanie objektov	61 473,49	52 687,27
- oprava motorových vozidiel	3 302,53	1 288,39
- oprava strojov a techniky	34 203,20	21 358,92
- oprava počítačovej techniky	1 016,03	1 088,4
- elektroinštalačné práce		4 725,87
- údržba Mestského zimného štadióna	71 622,94	66 702,36
- maliarske práce	3 118,18	3 359,50
- oprava kino techniky	3 105,20	4 802,40
- oprava a udržiavanie hradieb, sôch a pamätných tabúl	57 849,86	24 428,48
- sadovnícke práce	2 587,28	1167,86
- ostatné opravy		300,00
- ostatné opravy podnikateľská činnosť		254,50
512 – cestovné	16,53	6,90
513 – náklady na reprezentáciu	72,95	17,13

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

518 - Ostatné služby		
- prenájom rohoží, chlórových fliaš	6 207,08	3 957,05
- revízie	4 968,26	6 840,26
- telefónne poplatky	8 702,53	8 348,26
- poštovné	1 208,95	1 222,49
- stočné	33 158,89	29 344,37
- aktualizácia a servis poplatkov	2 894,61	1 455,79
- odvoz odpadu	3 679,87	2 625,91
- školenia	551,00	1 614,68
- deratizácie	828,55	868,42
- služby bezpečnostné a strážne	3 276,00	2 847,42
- odborné posudky, vyšetrenia vody, expertízy	10 096,53	14 710,24
- geodetické práce	980,00	
- remeselnícke práce	9 703,60	8 527,75
- právne služby	1 699,00	1 699,00
- náklady na ples		5005,60
- inzercia a reklama	15 416,14	8 264,80
- požičovné	55 760,83	73 513,06
- prepravné	5 342,21	2 076,80
- tlač plagátov a polygrafické služby	10 923,36	10 095,59
- služby na kultúrne podujatia	239 880,96	183 141,93
- ostatné služby Podnikateľská činnosť	20096,50	13 235,80
- ostatné služby(služby auto – parkovné, mytie, prezutie, sklenárske práce, provízie a pod.	2 042,49	2 758,71
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	708 730,49	643 617,28
- Mzdové náklady Podnikateľská činnosť	2 255,28	7 657,97
524 - Zákonné sociálne náklady	238 160,04	220 648,19
- Zákonné sociálne náklady Podnikateľská činnosť	788,00	2 528,06
525 - DDP	4 026	4 167,00
527 - Zákonné sociálne náklady		
- tvorba SF	5 580,95	4 912,85
- príspevok na stravné	27 279,40	25 819,41
- odchodné	2 041,00	2 614,00
- pracovné odevy a obuv	2 586,80	2 104,27
- náklady na PN	758,55	883,75
- pitný režim	43,50	45,61
- tvorba SF podnikateľská činnosť	19,53	62,88
- príspevok na stravné PČ	15,68	434,33
-odstupné		1 396,67
- lekárske prehliadky		20,00
- náklady na PN podnikateľská činnosť		72,37
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- poplatky za odvoz odpadu	4 230,28	4 924,26
- diaľničné známky	147,92	150,00
- kolkové známky	386,00	248,00
- koncesionárske poplatky	875,14	889,47
- koncesionárske poplatky PČ	26,96	13,29
532 – Daň z nehnuteľností	0	0
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	664 073,44	741 691,93
- odpisy z cudzích zdrojov	11 736,00	11 333,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 511,49	1 677,86
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poistné osoby	2 830,96	2 983,79
- poistné majetok a budovy	14 793,34	11542,19
- zákonné a havarijné poistenie	2 831,26	1 833,76
- bankové poplatky	1 716,39	1 487,67

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- bankové poplatky PČ	157,10	201,30
- poplatok za tržby	205,15	405,56
561 – Predané CP a podiely	0	0
562 - úroky	0	0
g)mimoriadne náklady		
572 – škody	0	0
h) náklady na transfery náklady z odvodov príjmov		
584 – náklady na transfery z rozpočtu obce, VUC do RO , Po zriadených obcou alebo VUC	0	0
585 – náklady na transfery z rozpočtu obce, VUC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
568 – náklady na transfery z rozpočtu obce, VUC subjektov mimo verejnej správy	0	0
587 – náklady na ostatné transfery	0	0
588 – náklady z odvodu príjmov	0	0
589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
i)ostatné náklady		
541 –ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3,63	0
545 – Ostané pokuty, penále a úroky z omeškania	40,00	0
546 – Odpis pohľadávky	0	0
548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- náklady na športové zariadenia vo výpožičke	661 191,20	391 708,50
- neuplatnená DPH	2 031,56	1 245,68
- poplatky SOZA, LITA, Audiovizuálny fond	6 204,18	5 523,90
- poplatky SOZA, LITA podnikateľská činnosť	24,00	456,00
- vyradenie PD	14 077 ,87	
549 - Manká a škody		
- vyradenie nezaradeného majetku	29 999,00	
j)dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov – podnikateľská činnosť	2 111,28	87,39
- daň z úroku	4,23	5,77
- daň z úroku podnikateľská činnosť	0,81	1,11

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	255 392,12	281 364,15
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	255 392,12	281 364,15
501	Spotreba materiálu	06	74 950,25	79 648,75
502	Spotreba energie	07	216 640,18	216 756,39
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	238 278,71	182 163,95
512	Cestovné	10	16,53	6,90
513	Náklady na reprezentáciu	11	72,95	17,13
518	Ostatné služby	12	417 320,87	382 153,93
521	Mzdové náklady	13	708 730,49	651 275,25
524	Zákonné sociálne poistenie	14	238 160,04	223 176,25
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 026,00	4 167
527	Zákonné sociálne náklady	16	38 290,20	38 366,14
528	Ostané sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	5 639,34	6 225,02

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	675 809,44	753 024,93
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2 617 935	2 536 981,64

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 1 700 eur	121 677,40	774
Drobný hmotný majetok do 100 eur	27 050,44	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 **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Organizácia uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti

b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

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) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Názov spriaznenej osoby	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
TT – IT, s.r.o.	Poskytnutie služieb	654,36
STEFE Trnava, s.r.o.	Poskytnutie tovarov	89 723,38
FCC Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služieb	582,91
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovarov a služieb	39 664,84

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:

Tabuľka č. 12, k čl. IX Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a		1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	238 400	238 400,00	229 811,21	236 230,34
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	226 400	234 350,00	329 961,21	336 150,83
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, NEV, vkladov	21	21,00	27,64	41,21
290	Iné nedaňové príjmy		93 922,00	154 838,26	246 719,81
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2 111 086	2 259 313,00	2 166 262,00	1 664 206,50
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	239 285	238 685,00	231 609,51	232 645,92
	Spolu	2 815 192	3 064 391,00	3 112 509,83	2 715 994,61

Tabuľka č. 13, k čl. IX Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	689 346,00	737 528,00	698 888,49	625 441,92
620	Poistné a príspevok do poisťovní	246 497,00	254 375,00	247 758,70	220 825,11
630	Tovary a služby	1 629 064,00	2 011 280,83	1 894 097,02	1 580 443,57
640	Bežné transfery	11 000,00	12 295,00	2 937,20	11 801,31
710	Obstarávanie kapitálových aktív	239 285,00	242 385,00	232 705,75	232 645,92
	Spolu	2 815 192,00	3 257 863,83	3 076 387,16	2 671 157,83

Tabuľka č. 14, k čl. IX Finančné operácie

Zostatok prostriedkov finančných aktív (zostatok prostriedkov minulých rokov) k 31.12. 2016 -

190 642,83 eur

Ostatné príjmy (zábezpeky – verejná súťaž na prenájom priestorov Prírodného kina) k 31.12. 2016 – 2 830 eur

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č 286/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17. 05. 2016 uznesením č. 381/2016
- druhá zmena schválená dňa 28. 06.2016 uznesením č. 411/2016
- tretia zmena schválená dňa 11. 10.2016 uznesením č. 478/2016

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.