

Poznámky k 31.12.2017

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	☒ 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	Športová a kultúrna 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	77
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	71
- počet vedúcich zamestnancov	11
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	-

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

Účtovná jednotka prehodnotila odpisový plán. Zmena nemá vplyv na hodnotu majetku a záväzkov a vlastného imania. Výsledok hospodárenia je vyšší o 786 eur

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	6
2	6-10
3	15
4	20
5	30
6	40-50

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 1700 Eur, sa účtuje na podsúvahové účty 776/799.

Drobný hmotný majetok od 50 Eur do 1 699 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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 :

365	najviac do výšky	25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	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:

- 1 Doprava
- 2 Životné prostredie
- 6 Uličný mobiliár
- 7 Trhy
- 10 Mládež a šport
- 11 Kultúra
- 12 Vzťahy s verejnosťou
- 15 Správa majetku a právny servis

Účtovná jednotka účtovala aj podnikateľskú činnosť, ktorú nerozpočtovala ale vyhodnocovala 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 647 608,52 €, ktorý vznikol obstaraním a zhodnotením nasledovného majetku :

Automatická záhora na Športovom areáli J. Slottu 2 958,79

Oplotenie na Športovom areáli Slávia 1 549 eur

Oplotenie plážového ihriska Slávia (vlastné zdroje) 3 160,12

Kamerový systém na Športovom areáli Modranka 4 035,30

Oplotenie na Športovom areáli Slávia 3 444,-eur

Debarierizácia kultúrneho domu v Modranke 15 043,06

Fitnes prvky na Športovom areáli Beethovenova 8 982 eur

Zateplenie plavárne na Zátvore 99 800 eur

Solárny ohrev vody na Športovom areáli Modranka 10 986 eur

Futbalové striešky na Futbalových ihriskách Rybníkova 5 562,80

Sanitárny kontajner na Športovom areáli J. Slottu 36 444,23

Retoping na Mestskom atletickom štadióne 331 259,98

Rekonštrukcia tréningovej časti Mestského atletického štadióna 124 383,24

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 217 544,46 eur, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Zmluvy o zverení majetku do správy zo dňa 15.5.2017:

SZ Zelený kričiek 7 859,92

SZ Bernolákov sad 1 033,39

SZ ulica Dolnopotočná 9 823,07

Mestský informačný a navigačný systém 198 828,08

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 188 182,69 eur, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Zmluvy o zverení majetku do správy zo dňa 24.3.2017

Detské ihrisko a verejný fit park v športovom areáli Slávia 188 182,69

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 spôsobený preradením majetku z účtu 022 v celkovej hodnote 179 765,86 eur (prenosné kontajnery šatne a sanitárne kontajnery pre športovcov)

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 1 033,39 €, ktorý vznikol odstránením budovy SZ v Bernolákovom sade na základe Rozhodnutia zo dňa 17.10.2017.

V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok 74 228,31 €.

Uvedený prírastok predstavuje:

Projektová dokumentácia k debarierizácii KD Modranka v sume 1 495 eur

Projektová dokumentácia a realizácia I. etapy Detského ihriska v športovom areáli Modranka v sume 63 883,31 eur

Projektová dokumentácia Mestský zimný štadión 8 230 eur

Projektová dokumentácia šatne Futbalové ihriská K. Mahra 620 eur

Na účte 042 Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka úbytok vo výške 2 940 eur – zaradenie majetku do užívania PD debarierizácia KD Modranka 1 140 eur a PD zateplenie bazén Zátvor 1 800 eur.

Na účte 022 je vykázaný prírastok vo výške 35 956,04 eur:

Vysávač lístia Negri 7 595,88 eur

Sedenie v tvare erbu 5 803 eur

Nafukovací hrad – vlastné zdroje 1 798,78 eur

Bazénový vysávač – vlastné zdroje 18 576 eur

Kotol SZ Zelený kríček 2 182,38 (na základe Zmluvy o zverení majetku do správy zo dňa 15.5.2017

Na účte 022 je vykázaný úbytok majetku vo výške 179 765,86 eur – preradenie na účet 021

Na účte 028 je vykázaný úbytok v sume 4 725,43eur, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia drobného majetku v rámci inventarizácie (stoličky, stoly, koberec, pojazdné lešenie, pračka, brúska, rotačná kosačka, obrusy, závesy, rebriky a pod.) .

Na účte 029 je vykázaný prírastok v sume 5 420,07 eur, ktorý vznikol navýšením hodnoty majetku na základe listu OPaM/33142/61567/2017/Lu zo dňa 12.6.2017

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budov	Poistná zmluva č.0808026550	13 804,28
Havarijné poistenie autá	Poistná zmluva č. 5518024057	2 228,81
Zákonné poistenie autá	Poistná zmluva č. 3550148002	1 186,00
Poistenie strojov kino Hviezda	Poistná zmluva č. 511049426	995,39

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budovy a stavby	23 732 779,06
Stroje, prístroje a zariadenia	2 565 306,82

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Dopravné prostriedky	124 603,21
Pestovateľské celky	138 395,71
Drobný dlhodobý majetok	265 561,33
Umelecké diela a zbierky	301 749,85
Ostatný hmotný majetok	2 719 194,59
Drobný nehmotný majetok	6 254,61
Obstaranie dlhodobého majetku	80 642,23
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	29 934 487,41

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

V roku 2017 nebola vytvorená opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2017 je 1 254,33 eur, z toho:

- náhradné sedadlá do Prírodného kina 523,95
- vstupenky pre bazén 260,50
- PHM v služobných motorových vozidlách k 31.12. 2017 469,88

Opravnú položku k zásobám sme v roku 2017 netvorili

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2017 tvorili odberateľské faktúry do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a pohľadávka za nadmerný odpočet DPH za december 2017. Na časť odberateľských faktúr po lehote splatnosti boli vytvorené opravné položky.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	61	128 933,05	83 745,32	Neuhradené faktúry k 31.12.2017
Ostatné pohľadávky	65	3 384,90	3 384,90	Neuhradené faktúry k 31.12.2017
Daň z pridanej hodnoty	74	1 996,58	1 996,58	Nadmerný odpočet za XII./2017

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

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohládkam vo výške 45 187,73 eur, z toho v roku 2017 boli vytvorené opravné položky vo výške 28 517,25 eur na pohľadávky po lehote splatnosti u ktorých nie je predpoklad ich úhrady. Zároveň boli v roku 2017 zrušené opravné položky vo výške 12 232,05 eur, z toho na základe uznesenia MZ č. 740 z 11.10.2017 opravné položky vo výške 11 524,60, opravná položka vo výške 707,45 bola zrušená na základe jej úhrady.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Hádzanársky klub HK 47	3491,79			3 491,79	0	Uznesenie MZ
Tolarovič	223,85			223,85	0	Uznesenie MZ
HK Argentína	7 547,25			7 547,25	0	Uznesenie MZ
Band Business	261,71			261,71	0	Uznesenie MZ
Dušan Bajnák	707,45			707,45	0	OP zrušená z dôvodu úhrady pohľadávky
FC Spartak	9 733,28				9 733,28	
Tree media	298,74				298,74	

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

ŠK Victory Hearts	126,97			126,97	
Amfik s.r.o	2 292,99	3 210,63		5 503,62	OP vytvorená vo výške 100%
Amfik s.r.o	4 218,50	12655,57		16 874,07	OP vytvorená vo výške 100 %
Amfik s.r.o		4 481,18		4 481,18	OP vytvorená vo výške 25%
LIBRI s.r.o		7 916,60		7 916,60	OP vytvorená vo výške 25 %
Jasenska s.r.o		70		70	OP vytvorená vo výške 100 %
FC Bulls		177,70		177,70	OP vytvorená vo výške 100%
FC Bulls		5,57		5,57	OP vytvorená vo výške 25 %

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

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky, krátkodobé pohľadávky sú faktúry za služby, užívanie, nájom, škody , nadmerný odpočet DPH a pod.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	181 355,98	134 314,53	86 973,90
- pohľadávky za služby	7 511,32	5 992,25	3 785,60
- pohľadávky za užívanie	3 445,50	4 385,55	1 783
- tržby hala a bazén 12/17	505,26	838,40	
- dobropis	942,71	65,52	
- pohľadávky za nájom	142 966,28	115 503,68	75 872,75
- pohľadávka nadmerný odpočet DPH	20 780,36	1 996,58	
- pohľadávky za škody	4 904,55	4 904,55	4 904,55
- podnikateľská činnosť	300	628	628

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

Účtovná jednotka eviduje len pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka a to:

Odberateľské faktúry v sume 134 314,53 eur ,

Ostatné pohľadávky – odberateľské faktúry v sume 3 384,90 eur

Daň z pridanej hodnoty v sume 1 996,58 eur

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	181 355,98	134 314,53
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3.Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	496,23	498,41
Ceniny	13 008,40	8 000,20
Bankové účty	304 997,40	379 022,46

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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 552,19	5 311,29
Tlačoviny	1 339,92	1080,52
Licenčné poplatky	504,17	1677,17
Úrazové poistenie	641,94	641,94
Zákonné poistenie	1186	1186
Aktualizácia programov	880,16	27,51
Poistné hnutelné veci		698,15
Príjmy budúcich období	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	102 457,27	66502,81			168 960,08	Navýšenie o VH za rok 2016
Nevysporiadaný VH minulých rokov	51 980,07	463,61	66502,81	66502,81	52443,68	Navýšenie o rozdiel mylne predpísanej dane z príjmu za rok 2016
Výsledok hospodárenia za rok 2017	66 502,81	26084,12		- 66502,81	26084,12	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila žiadne rezervy

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	5 794,43	7 125,03
- záväzky zo sociálneho fondu	5 794,43	7 125,03

Krátkodobé záväzky z toho:	258 705,72	258 562,48
- záväzky voči dodávateľom	174 595,31	160 050,08
- záväzky voči zamestnancom	34 666,83	41 249,26
- záväzky voči poisťovniam	22 761,44	27 787,50
- záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov	2 111,28	1628,73
- záväzky voči daňovému úradu – ostatné priame dane	4 912,84	6 018,48
- ostatné záväzky	19 658,02	21 828,43

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, okrem záväzkov zo Sociálneho fondu, ktorý eviduje ako dlhodobý.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
---------	-----------------------	-----------------------

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	258 705,72	258 562,48
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	5 794,43	7 125,03

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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	54 215	41 665
Digitalizácia kino Hviezda	6 335	2
Premietacie plátno	3 597	2 980
Digitalizácia Prírodné kino	14 583	9 583
Mantinely Mestský zimný štadión	29 700	29 100

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- Príspevok zväzu Slovenského ľadového hokeja na rekonštrukciu zimného štadióna –mantinelov a ochranných skiel	30 000	0
- Finančné prostriedky Slovenského audiovizuálneho fondu na zakúpenie 3D premietacieho plátna do kina Hviezda	3 700	0

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- užívanie, tržby z kultúrnych podujatí – hlavná činnosť	255 392,12	264 081,86
- tržby z podujatí , reklama, výlep plagátov	26 188,64	25 822,03
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
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	27,64	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
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	660 756
- bežný transfer program Mládež a šport	1 491 054	1 299 997
- bežný transfer program Uličný mobiliár	18 762	36 033,29

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- bežný transfer program Trhy		70 820,58
- bežný transfer program Doprava		652,80
- bežný transfer program Životné prostredie	34 409	99 934,08
- bežný transfer program Vzťahy s verejnosťou	2 045	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Kultúra	239 154,51	229 296,16
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Mládež a šport	407 433,93	411 347,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Životné prostred.	12 996	20 487
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Správa majetku	2 053	2 053
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Uličný mobiliár	1 896	2 269
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa Doprava		9 944
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	43 055	33 211,89
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 736	12 550
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
641 – Tržby z predaja majetku	1 250	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy		
- Prenájom priestorov a služby s tým spojené	160 690,30	133 919,11
- Príležitostný prenájom	43 414,99	41 455,11
- Ostatné služby	58 416,37	54 539,77
- Ostatné služby Podnikateľská činnosť	4 560	3 800
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- Zúčtovanie rezerv	18 354,55	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
- Zúčtovanie opravných položiek	44 176,87	18 743,54

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 – spotreba drobného materiálu	32 300,38	42 404,72
- spotreba drobného materiálu Podnikateľská činnosť	162,35	309,44
- čistiace a dezinfekčné prostriedky	10 501,78	9 938,28
- kancelársky materiál	1 413,29	2 581,83
- PHM, oleje, mazivá	13 350,37	14 834,67
- tlač, knihy, časopisy	3 042,92	2 844,99
- drobný majetok do 100€	389,72	4 362,93
- lieky	101,92	38,93
- drobný majetok do 50 €	1001,93	1 457,05
- drobný majetok do 1699 €	12 778,65	20 989,49
- autobatéria	69,29	
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	63 533,29	71 847,80
- voda	16 158,76	13 112,86
- plyn	14 275,42	19 903
- teplo	122 672,71	124 335,11
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava a udržiavanie objektov	61 473,49	36 474,27
- oprava motorových vozidiel	3 302,53	4 757,37
- oprava strojov a techniky	34 203,20	40 427,42
- oprava počítačovej techniky	1 016,03	60
- elektroinštalačné práce		5 723,33

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- údržba Mestského zimného štadióna	71 622,94	69 184,91
- maliarske práce	3 118,18	1 371,47
- oprava kino techniky	3 105,20	7 080
- oprava a udržiavanie hradieb, sôch a pamätných tabúl	57 849,86	82 698,13
- sadovnícke práce a údržba zelene	2 587,28	9 028,60
512 - Cestovné	16,53	10,70
513 - Náklady na reprezentáciu	72,95	228,89
518 - Ostatné služby		
- prenájom priestorov, rohoží, chlórových fliaš	6 207,09	5 980,95
- revízie	4 968,26	5 797,98
- telefónne poplatky	8 702,53	8 448,99
- poštovné	1 208,95	1 239,6
- stočné	33 158,89	28 953,93
- aktualizácia a servis programov	2 894,61	3 090,98
- odvoz odpadu	3 679,87	3 664,35
- školenia	551	695,88
- deratizácie	828,55	1 723,80
- služby bezpečnostné a strážne	3 276	3 418,80
- odborné posudky, vyšetrenia vody, expertízy	10 096,53	2 153,26
- geodetické práce	980	
- remeselnícke práce	9 703,60	12 860,33
- právne služby	1 699	
- inzercia a reklama	15 416,14	17 897,68
- požičovné	55 760,83	61 596,56
- prepravné	5 342,21	2 187,70
- tlač plagátov a polygrafické služby	10 923,36	10 962,51
- služby súvisiace s kultúrnymi podujatiami	239 880,96	287 027,99
- počítačové programy		1 001,10
- ostatné služby (služby auto- parkovné, mytie prezutíe, sklenárske práce, provízie a pod.	2 042,49	5 991,73
- ostatné služby Podnikateľská činnosť	20 096,50	23 050,10
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	708 730,49	775 690,59
- Mzdové náklady Podnikateľská činnosť	2 255,28	
524 - Zákonné sociálne náklady	238 160,04	263 475,82
- Zákonné sociálne náklady Podnikateľská činnosť	788	
525 - DDP	4 026	4 338
527 - Zákonné sociálne náklady		
- tvorba SF	5 580,95	6 273,10
- príspevok na stravné	27 279,40	30 474,14
- odchodné	2 041	1 097,10
- pracovné odevy a obuv	2 586,80	1 287,78
- náklady na PN	758,55	139,08
- pitný režim	43,50	
- odstupné	19,53	
- tvorba SF Podnikateľská činnosť		802,00
- príspevok na stravné Podnikateľská činnosť	15,68	
d) dane a poplatky		
531 – Daň z motorových vozidiel – Podnikateľská činnosť	148	148
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky		
- poplatky za odvoz odpadu	4 230,28	4 370,28
- diaľničné známky	147,92	150
- kolkové známky	386,00	62
- koncesionárske poplatky	875,14	880,56
- koncesionárske poplatky Podnikateľská činnosť	26,96	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	664 073,44	677 055
- odpisy z cudzích zdrojov	11736,00	12 565

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k pohľadávkam	6 511,49	35 028,74
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady		
- poistné osoby	3 005,32	3 142,73
- poistné majetok a budovy	14 793,30	14 107,08
- zákonné a havarijné poistenie	2 831,26	3 438,71
- bankové poplatky	1 921,54	2 500,66
- bankové poplatky Podnikateľská činnosť	157,14	168,04
g) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3,63	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	40,00	0
546 - Odpis pohľadávky	0	11 524,60
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- náklady na športové zariadenia vo výpožičke	661 191,20	468 824,95
- neuplatnená DPH	2 031,56	2 302,69
- poplatky SOZA, LITA, Audiovizuálny fond	6 204,18	10 306,41
- poplatky SOZA, LITA Podnikateľská činnosť	24,00	
- vyradenie PD	14 077,87	
549 - Manká a škody		
- vyradenie nezaradeného majetku	29 999,00	
- ostatné manká a škody		97,74
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2 111,28	1 628,73
- Daň z úroku	4,23	
- Daň z úroku podnikateľská činnosť	0,81	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	255 392,12	264 081,86
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	255 392,12	264 081,86
501	Spotreba materiálu	06	74 950,25	99 452,89
502	Spotreba energie	07	216 640,18	229 198,77
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	238 278,71	256 805,50
512	Cestovné	10	16,53	10,70
513	Náklady na reprezentáciu	11	72,95	228,89
518	Ostatné služby	12	417 320,87	464 694,12
521	Mzdové náklady	13	708 730,49	775 690,59
524	Zákonné sociálne poistenie	14	238 160,04	263 475,82
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 026,00	4 338
527	Zákonné sociálne náklady	16	38 290,20	40 073,20
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	5 639,34	5 462,84
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	675 809,44	689 620,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2 617 935	2 829 051,32

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

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia Účet
Drobný hmotný majetok do 1 700 eur	145 010,45	774
Drobný hmotný majetok do 350 eur	32 817,17	772
Drobný nehmotný majetok do 1 700 eur	966,42	776
Odpísané pohľadávky	13 105,05	771

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

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
TT-IT, s.r.o	Poskytnutie služieb	769,24
STEFE Trnava, s.r.o	Poskytnutie tovarov	105 501,45
FCC Trnava, s.r.o	Poskytnutie služieb	3 987,18
Trnavská vodárenská spoločnosť	Poskytnutie tovarov a služieb	42 882,06

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:

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Tabuľka č. 12 k čl. IX Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a		1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	238 400	238 400	246 693,57	229 811,21
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	206 150	237 149	313 396,29	329 961,21
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov	21	21		27,64
290	Iné nedaňové príjmy		69 954	83 658,15	154 838,26
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2 125 415	2 302 140	2 201 405,64	2 166 262,00
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	310 500	278 150	264 510,37	231 609,51
Spolu		2 880 486	3 125 814	3 109 664,02	3 112 509,83

Tabuľka č. 13 k čl. IX Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	749 935	768 196	741 905,46	698 888,49
620	Poistné a príspevok do poisťovní	268 646	284 106	264 811,21	247 758,70
630	Tovary a služby	1 541 405	1 997 265,47	1 743 583,04	1 894 097,02
640	Bežné transfery	10 000	10 200	1 213,91	2 937,20
710	Obstaranie kapitálových aktív	310 500	303 150	255 524,70	232 705,75
Spolu		2 880 486	3 362 917,47	3 035 486,65	3 076 387,16

Rozpočet Správy kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 521/2016 zo dňa 13.12.2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 03.05.2017 uznesením č. 620
- druhá zmena schválená dňa 11.10.2017 uznesením č. 739
- tretia zmena rozpočtu dňa 11.10. 2017 uznesením č. 759
- zmeny rozpočtu na základe rozpočtových opatrení:
- Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Doprava**
- *RO č. 14 zo dňa 24. 7. 2017 3 000 eur navýšenie bežného transferu
- *RO č.14 zo dňa 24.7. 2017 2 000 eur navýšenie kapitálového transferu
- Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Životné prostredie**
- * RO č. 1 zo dňa 12. 12. 2017 1 600 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Životné prostredie**
- *RO č. 5 zo dňa 20.2.2017 7 600 eur navýšenie kapitálového transferu
- *RO č. 8 zo dňa 9.5.2017 5 000 eur navýšenie kapitálového transferu
- *RO č.11 zo dňa 5.6. 2017 14 600 eur navýšenie bežného transferu
- *RO č. 15 zo dňa 7.8. 2017 40 500 eur navýšenie bežného transferu
- Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program 6 Uličný mobiliár**
- *RO č. 1 zo dňa 27. 3. 2017 4 000 eur navýšenie bežného transferu – lavičky
- *RO č. 6 zo dňa 31. 3. 2017 6 000 eur navýšenie kapitálového transferu
- *RO č. 2 zo dňa 2. 5. 2017 10 000 eur navýšenie bežného transferu
- *RO č. 3 zo dňa 15.6. 2017 3000 eur navýšenie bežného transferu
- * RO č. 4 zo dňa 24. 7. 2017 4 094 eur navýšenie bežného transferu

Rozpočtové opatrenie SKaSZ program Uličný mobiliár

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- *RO č. 1 zo dňa 12. 12. 2017 900 eur presun v rámci prevádzkových nákladov

Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Mládež a šport

- *RO č. 1 zo dňa 31.1.2017 400 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 2 zo dňa 2. 3. 2017 650 eur presun v rámci kapitálových nákladov
- *RO č. 3 zo dňa 21.3.2017 2 500 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 4 zo dňa 27.3.2017 1 550 eur presun v rámci kapitálových nákladov
- *RO č. 5 zo dňa 2. 5.2017 3 000 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 6 zo dňa 13.7.2017 19 500 eur presun v rámci kapitálových nákladov
- *RO č. 7 zo dňa 18.7.2017 10 100 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 8 zo dňa 20.7.2017 2 500 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 9 zo dňa 25. 7.2017 5 500 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 10 zo dňa 11. 9. 2017 5 230 eur presun v rámci kapitálových nákladov
- *RO č. 11 zo dňa 5. 10. 2017 500 eur presun v rámci kapitálových nákladov
- *RO č. 12 zo dňa 30.10. 2017 1600 eur presun v rámci prevádzkových nákladov

Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Mládež a šport

- *RO č. 2 zo dňa 27. 3.2017 31 000 eur presun kapitálového transferu na bežný v rámci programu
- *RO č. 3 zo dňa 27. 3.2017 2 000 eur presun kapitálového transferu na bežný Životné prostredie
- *RO č.4 zo dňa 7.4.2017 10 000 eur presun kapitálového transferu na bežný transfer
- *RO č. 5 zo dňa 8. 6.2017 4 000 eur presun kapitálového transferu na bežný transfer
- *RO č. 6 zo dňa 18.7.2017 11 450 eur presun kapitálového transferu na bežný transfer
- *RO č.7 zo dňa 5. 10. 2017 10 500 eur presun z bežného transferu do kapitálového transferu

Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Kultúra

- *RO č. 1 zo dňa 31.1.2017 350 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 2 zo dňa 2. 5.2017 2 000 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 3 zo dňa 22. 6.2017 6 500 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 4 zo dňa 26.7.2017 7 300 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 5 zo dňa 11. 9.2017 4000 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 6 zo dňa 4. 10. 2017 8000 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 7 zo dňa 9. 10. 2017 2000 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 8 zo dňa 11. 10. 2017 6 208 eur presun v rámci prevádzkových nákladov
- *RO č. 9 zo dňa 12. 12. 2017 5 500 eur presun v rámci prevádzkových nákladov

Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Kultúra

- *RO č. 2 zo dňa 1. 3.2017 1 500 eur presun bežného transferu na kapitálový transfer
- *RO č. 6 zo dňa 31. 3.2017 3 500 eur navýšenie rozpočtu bežný transfer
- *RO č.12 zo dňa 25.10.2017 3 779 eur presun bežného transferu do programu Životné prostredie
- *RO č.13 zo dňa 25. 10. 2017 6 500 eur presun kapitálového transferu do bežného transferu programu Uličný mobiliár

Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Tradičný trnavský jarmok a Adventné trhy

- *RO č. TTJ 1 zo dňa 19. 4. 2017 45 752 eur navýšenie rozpočtu bežný transfer
- *RO č. TTJ 3 zo dňa 30. 8. 2017 2 000 eur navýšenie rozpočtu bežný transfer
- *RO č. TTJ 4 zo dňa 27. 9. 2017 87 eur navýšenie rozpočtu bežný transfer

Rozpočtové opatrenie Mestského úradu program 12 Vzťahy s verejnosťou

- *RO č. 8 zo dňa 23.5.2017 6 300 eur navýšenie rozpočtu bežný transfer

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.