

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 17, 91701 Trnava
IČO	00598135
Dátum zriadenia	19.10.1944
Spôsob zriadenia	Uznesenie MZ Mesta Trnava č. 147/94
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 91701 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	86
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	128
- počet vedúcich zamestnancov	15

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ organizácie

Kancelária riaditeľa

Odbor vnútornej správy – Personálny a organizačný úsek

- Ekonomický úsek

Odbor technicko –majetkový a prevádzky športových zariadení – Technický a majetkový úsek

- Mestský zimný štadión

- Úsek zelene

- Prevádzka mestskej športovej haly

- Prevádzka mestskej plavárne

- Prevádzka futbalových ihrísk

Odbor kultúry a prevádzky kultúrnych zariadení – Úsek kultúry

- Prevádzka kina Hviezda

- Prevádzka KD Modranka

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 nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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 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 podľa vnútorného predpisu 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 netvorila opravné položky k nedokončeným investíciám.

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 príspevkovej organizácie

Účtovná jednotka účtovala príjmy a výdavky v programoch:

- 1 Doprava
- 2 Životné prostredie
- 3 Uličný mobiliár
- 7 Služby
- 10 Mládež a šport
- 11 Kultúra
- 99 Podnikateľská činnosť

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 119 439,50 eur, ktorý vznikol obstaraním a zhodnotením majetku:

Rekonštrukcia Detského ihriska v športovom areáli Modranka 65 515,75 eur

Transformátor na Mestskom zimnom štadióne 10 976,59 eur

Obytné kontajnery a prekrytie chodníka na Športovom areáli J. Slottu 38 267,16 eur (v tom 15 000 eur príspevok Slovenského futbalového zväzu)

Označenie Dolnej brány 4 680 eur

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 241 059,51 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty zvereného majetku do správy na základe listu primátora zo dňa 4.7. 2018 :

Volejbalové ihriská Slávia 67 774,10 eur

Basketbalové ihriská Slávia 109 457,69 eur

Spevnené plochy Slávia 30 029,60 eur

Elektrická inštalácia Slávia 33 798,12 eur

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 6 945,60 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty zvereného majetku do správy na základe listu primátora zo dňa 25. 10. 2018

Kultúrny dom Modranka- bariérové oplatenie a kovová brána 6 945,60 eur

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 5 266,07 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty zvereného majetku do správy na základe listu primátora zo dňa 1.10.2018

Športový areál Slávia navýšenie hodnoty nohejbalové ihriská 5 266,07 eur

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 029 v sume 179 048,45 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty zvereného majetku do správy na základe listu primátora zo dňa 31.10.2018 :

obnova vonkajšieho líca mestského opevnenia 113 750,50 vlastné zdroje

obnova vonkajšieho líca mestského opevnenia 65 297,95 € príspevok Ministerstva kultúry SR zmluva MK – 4223/2017/1.6.

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 1 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Zmluvy č. 1621/2018 zo dňa 18.12.2018 (severná veža, želiarsky domček a hradobný múr)

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 4 590 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Zmluvy č. 1529/2018 zo dňa 22.11.2018- 3 kusy informačných panelov

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 vo výške 62 984,40 eur, z toho:

3 kosačky pre program Životné prostredie v sume 52 908 €

1 kosačka Rider v sume 10 076,40

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 042 vo výške 74 221,08 eur z toho:

Športový areál Slávia – projektová dokumentácia 3 588 eur

Športový areál Slávia – investičné práce kotolňa 70 633,08 eur

V tabuľke č. 1 je vykázaný presun úbytok na účte 042 vo výške 66 739,31 eur a prírastok presun na účte 021 vo výške 66 739,31 – Projektová dokumentácia a realizácia I. etapy detského ihriska v Športovom areáli Modranka.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 vo výške 89 127,12 eur, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia majetku v rámci inventarizácie (fax, mobilné pódium, hliníková konštrukcia, veľkoplošná obrazovka, traktor Kubota)

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 028 vo výške 9 228,79 eur, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia drobného majetku v rámci inventarizácie (tlačiarne k počítačom, pokladnice, nábytok, mikrofóny, monitory, chladnička, bicykel, mikrofón, koberec atď.)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie budov	Poistná zmluva č. 08808026550 24 176 820,05 eur	13 804,28 €
Havarijné poistenie motorových vozidiel	Poistná zmluva č. 5518024057 – 180840,93 €	2 228,81 €
Zákonné poistenie motorových vozidiel	Poistná zmluva č. 3550148002 – 1186 €	1 186 €
Poistenie strojov kino Hviezda	Poistná zmluva č. 511049426 – 149 451,60 €	995,39€
Poistenie osôb	Poistná zmluva č. 658 797 3908	641,94€
Úrazové poistenie	Poistné zmluvy č. 1112837, 11126921, 23135, 2311618	4 979,00€

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

Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budovy a stavby	24 176 820,05
Stroje, prístroje a zariadenia	2 539 164,10
Dopravné prostriedky	124 603,21
Pestovateľské celky	138 395,71
Drobný dlhodobý hmotný majetok	256 332,54
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 898 243,04
Umelecké diela a zbierky	301 749,85
Drobný nehmotný majetok	6 254,61
Obstaranie dlhodobého majetku	88 124,00
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	30 529 687,11

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2018 je 1 520,05 eur

- náhradné sedadlá do Prírodného kina 523,95
 - vstupenky do bazéna 589,9
 - PHM v služobných motorových vozidlách k 31.12.2018 406,20
- Opravnú položku k zásobám sme v roku 2018 netvorili.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky organizácie tvoria bežné faktúry do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
odberatelia	61	130 029,28	47 831,49	Neuhradené faktúry k 31.12.2018

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

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam vo výške 82 197,79 eur, z toho v roku 2018 boli vytvorené opravné položky vo výške 49 591,11 eur, zrušené opravné položky vo výške 183,27 eur (odpísaná pohľadávka vo výške 199 eur súhlasom primátora mesta), a opravné položky znížené vo výške 12 397,78 €

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
FC Spartak	9 733,28				9 733,28	
Tree media	298,74				298,74	
Amfik s.r.o	16 874,07				16 874,07	
Amfik s.r.o	5 503,62				5 503,62	
Amfik SRO	4 481,18	17 924,71	4 481,18		17 924,71	Opravná položka vytvorená vo výške 100% na základe smernice
LIBRI s.r.o	7 916,60	31 666,40	7 916,6		31 666,40	Opravná položka vytvorená vo výške 100% - subjekt zrušený
Jasenka s.r.o	70				70	
FC Bulls	183,27			183,27	0	Zrušenie na základe odpísania pohľadávky
ŠK Victory Hearts	126,97				126,97	

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

Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky, krátkodobé pohľadávky sú faktúry za služby, užívanie, nájom, škody a tržby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	134 314,53	130 029,28	93 893,41
- pohľadávky za služby	5 992,25	5 919,63	4 139,09 faktúry za rok 2018 a faktúry, ku ktorým boli vytvorené opravné položky
- pohľadávky za užívanie	4 385,55	23 695,2	7 059,50 – faktúry za rok 2018
- tržby	838,40	511,80	
- dobropis	65,52		
- pohľadávky za nájom	115 503,68	94 801,38	77 658,27 – faktúry za rok 2018 a faktúry, ku ktorým boli vytvorené opravné položky
- odpočet DPH	1 996,58		
- pohľadávky za škody	4 904,55	4 904,55	4 904,55 – fa za škody na Futbalovom štadióne A. Malatinského – vytvorená opravná položka
- podnikateľská činnosť	628	196,72	132,- eur za prenájom 2018

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

Účtovná jednotka eviduje len pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	130 029,28	134 314,53
- v lehote splatnosti	36 135,87	47 340,63
- po lehote splatnosti	93 893,41	86 973,90
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0
-		

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	415,69	498,41
Ceniny	8 330,40	8 000,20
Bankové účty	421 067,56	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	6 436,45	5 311,29
- poistné	4 637,07	698,15
- predplatné	469,90	1 080,52
- licenčný poplatok	603,95	1 677,17
- web stránka	10,02	27,51
- reklamné služby	715,51	
- úrazové poistenie		641,94

Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- zákonné poistenie		1186
Prijmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	168 960,08	26 084,12			195044,20	Preúčtovaný HV za rok 2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	52443,68		26084,12	26084,12	52 443,68	Hospodársky výsledok za rok 2017 presun
Výsledok hospodárenia	26084,12	25594,78		- 26084,12	25 594,78	Hospodársky výsledok za rok 2018

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	8 949,55	7 125,03
- záväzky zo sociálneho fondu	8 949,55	7 125,03
Krátkodobé záväzky z toho:	230 783,33	258 562,48
- záväzky voči dodávateľom	46 054,41	160 050,08
- záväzky voči zamestnancom	74 484,68	41 249,26
- záväzky voči poisťovniam	69 536,14	27 787,50
- záväzky voči daňovému úradu	25 989,15	7647,21
- ostatné záväzky	14 718,95	21 828,43

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje len

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	239 732,88	265 687,51
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	230 783,33	258 562,48
- záväzky voči dodávateľom	46 054,41	160 050,08
- záväzky voči zamestnancom	74 484,68	41 249,26
- záväzky voči poisťovniam	69 536,14	27 787,50
- daň z príjmov	1 484,37	1 628,73
- ostatné priame dane	19 292,67	6 018,48
- záväzok voči daňovému úradu – daň z pridanej hodnoty	5 212,11	
- ostatné záväzky	14 718,95	21 828,43
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	8 949,55	7 125,03
- záväzok zo SF	8 949,55	7 125,03

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	50 421	41 665
- digitalizácia kino Hviezda	0	2
- premietacie plátno	2 363	2 980
- Digitalizácia Prírodné kino	4 583	9 583
- Mantinely Mestský zimný štadión	28 500	29 100
- sanitárne kontajnery- šatne pre športovcov	14 975	0

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- sanitárne kontajnery – príspevok Slovenského futbalového zväzu	15 000	0

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	440 163,48	289 903,89
- užívanie a tržby z kultúrnych podujatí Hlavná činnosť	411 225,24	264 081,86
- tržby, reklama, výlep Podnikateľská činnosť	28 938,24	25 822,03
604 - Tržby za tovar z toho:	0	0
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0	0
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	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	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	0	0
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	2 672 992,62	2 168 193,75
- bežný transfer na program Kultúra	750 100	660 756
- bežný transfer na program Mládež a šport	1 628 162,91	1 299 997
- bežný transfer na program Uličný mobiliár	24 636,87	36 033,29
- bežný transfer na program Trhy	104 650,95	70 820,58
- bežný transfer na program Doprava	284,16	652,80
- bežný transfer na program Životné prostredie	165 157,73	99 934,08
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	680 124,80	675 397
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	680 124,80	675 397
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0	0

Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0	0
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	45 301	33 211,89
- príspevok na kultúrne podujatia	20 000	15 499,89
- príspevok na obnovu pamiatok	25 000	15 000
- príspevok na podporu návštevnosti kín	301	2 712
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	6 244	12 550
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 244	12 550
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0	0
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	888,09	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	0
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
648 - Ostatné výnosy z toho:	224 501,30	233 713,99
- prenájom priestorov a služby s tým spojené	128 702,40	133 919,11
- príležitostný prenájom	60 626,34	41 455,11
- ostatné služby	31 873,74	54 539,77
- ostatné služby PČ	3 298,82	3 800
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	12 581,05	18 743,54

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 4 082 796,34 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 431 714,06 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšeným výnosom z bežných transferov a výnosov z predaja služieb v súvislosti s prevádzkou Mestského zimného štadióna a Kúpaliska v Kamennom mlyne

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb 440 163,48 €
- ostatné výnosy 224 501,30 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 672 992,62 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 680 124,80 € (účet 692)
-

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	163 965,25	99 762,33
- spotreba drobného materiálu	71 038,51	42 404,72
- spotreba drobného materiálu PČ	2,04	309,44
- čistiace a dezinfekčné prostriedky	25 738,69	9 938,28
- kancelársky materiál	3 162,24	2 581,83
- PHM , oleje, mazivá	15 857,99	14 834,67
- tlač, knihy, časopisy	1 710,58	2 844,99
- drobný majetok do 100 €	4 026,83	4 362,93
- lieky	179,74	38,93
- drobný majetok do 50 €	7 249,79	1 457,05
- drobný majetok do 1 699 €	30 952,77	20 989,49
- náhradné diely	4 046,07	
502 - Spotreba energie z toho:	445 053,49	229 198,77
- elektrická energia	239 977,21	71 847,80
- voda	21 048,12	13 112,86
- plyn	36 876,07	19 903
- teplo	147 152,09	124 335,11

Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

507 - Predaná nehnuteľnosť z toho: -	0	0
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	385 664,41	256 805,50
- oprava a udržiavanie objektov	126 830,90	36 474,27
- oprava motorových vozidiel	3 674,75	4 757,37
- oprava strojov a techniky	98 771,51	40 427,42
- oprava počítačovej techniky		60
- elektroinštalačné práce	20 619,39	5 723,33
- údržba MsZŠ	37 563,08	69 184,91
- maliarske práce	11 462,23	1 371,47
- oprava kino techniky	2 274,-	7 080,-
- oprava hradieb, sôch a pamätných tabúl	72 981,07	82 698,13
- sadovnícke práce a údržba zelene	7 218,31	9 028,60
- údržba stánkov a ostatná drobná údržba PČ	4 269,17	
512 – Cestovné	660,53	10,70
513 - Náklady na reprezentáciu	364,79	228,89
518 - Ostatné služby z toho:	809 168,34	487 744,22
- požičovné	50 692,70	61 596,56
- prenájom priestorov, rohoží ,chlórových fliaš, toaliet	34 633,91	5 980,95
- prepravné	4 132,02	2 187,70
- revízie	11 114,96	5 797,98
- telefónne poplatky	9 009,40	8 448,99
- poštovné	572,85	1 239,60
- stočné	42 350,11	28 953,93
- tlač plagátov, polygrafické služby	8 086,51	10 962,51
- aktualizácia a servis programov	7 837,69	3 090,98
- odvoz odpadu	5 437,06	3 664,35
- školenia	4 860,65	695,88
- deratizácia	1 942,74	1 723,80
- služby bezpečnostné a strážne	7 358,30	3 418,80
- odborné posudky, vyšetrenia vody	7 630,22	2 153,26
- inzercia reklama	20 874,99	17 897,68
- služby autá (parkovné,prezutie)	936,38	
- náklady na výrobu ľadovej plochy	160 643,47	
- remeselnícke práce	6 065,81	12 860,33
- ostatné služby (vývoz dopadových vôd, čistenie výroba kľúčov, provízie, čistenie, pranie)	28 760,03	5 991,73
- kultúrne podujatia	375 710,37	287 027,99
- ostatné služby Podnikateľská činnosť	20 518,17	23 050,10
- počítačové programy		1001,10
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 049 493,40	775 690,59
524 - Záonné sociálne náklady	355 859,55	263 475,82
525 - Ostatné sociálne náklady	4 726,--	4 338,-
527 - Záonné sociálne náklady, z toho:	54 791,07	40 073,20
- tvorba SF	6 193,72	6 273,10
- príspevok na stravné	38 979,23	30 474,14
- odchodné	1 866,-	1 097,10
- pracovné odevy a obuv	6 460,43	1 287,78
- náklady na PN	869,61	139,08
- pitný režim	187,08	
- preventívne prehliadky	235	802,-
d) dane a poplatky		
531 – Daň z motorových vozidiel – Podnikateľská činnosť	148,-	148,-
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	7 354,54	5 462,84
- poplatky za odvoz odpadu	5 949,12	4 370,28
- diaľničné známky	100,-	150,-
- kolkové známky	328,30	62,-

Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- administratívne a koncesionárske poplatky	977,12	880,56
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	689 116,80	689 620
- odpisy z vlastných zdrojov	682 164,80	677 055
- odpisy z cudzích zdrojov	6 952	12 565
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	49 591,11	35 028,74
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:	0	0
-		
562 - Úroky z toho:	0	0
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	29 019,13	23 357,22
- poplatky kino	229,77	
- poistné osoby	5 505,45	3 142,73
- poistné majetok a budovy	15 497,82	14 107,08
- zákonné a havarijné poistenie	4 707,80	3 438,71
- bankové poplatky	2 846,76	2 500,66
- bankové poplatky podnikateľská činnosť	231,53	168,04
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:	0	0
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0	0
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0	0
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	77,90	0
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	82	0
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	199	11 524,60
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	10 381,88	481 434,05
- náklady športových zariadení vo výpožičke		468 824,95
- neuplatnená DPH	4 183,25	2 302,69
- poplatky SOZA, LITA	5 939,35	10 306,41
- členský príspevok kino	140,-	
- ostatné poplatky(zodp. za škodu, trovy exekúcie a pod.)	119,28	
549 - Manká a škody z toho:	0	97,74
- manká a škody	0	97,74
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov PČ	1 484,37	1 628,73

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 4 055 717,19 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 404 001,21 €.

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený zmenou prevádzkovateľa Mestského zimného štadióna a kúpaliska v Kamennom mlyne v druhom polroku 2018 (objekty z prenájmu prešli do prevádzkovania Správou kultúrnych a športových zariadení.)

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 049 493,40 €
- sociálne náklady vo výške 355 859,55 €
- služby za kultúrne podujatia vo výške 375 710,37 €
- odpisy vo výške 689 116,80 €
- opravy a udržiavanie objektov 126 830,90 €
- energie 445 053,49 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	440 163,48	289 903,89
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	440 163,48	289 903,89
501	Spotreba materiálu	06	163 965,25	997 62,33
502	Spotreba energie	07	445 053,49	229 198,77
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	385 664,41	256 805,50
512	Cestovné	10	660,53	10,70
513	Náklady na reprezentáciu	11	364,79	228,89
518	Ostatné služby	12	809 168,34	487 744,22
521	Mzdové náklady	13	1 049 493,4	775 690,59
524	Zákonné sociálne poistenie	14	355 859,55	263 475,82
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 726	4 338
527	Zákonné sociálne náklady	16	547 91,07	400 73,20
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	148	148
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	7 354,54	5 462,84
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	689 116,80	689 620
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	3 966 366,17	2 852 558,86

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	170 109,30	774
Drobný hmotný majetok do 350 eur	36 668,98	772
Drobný nehmotný majetok do 1 700 eur	2 411,52	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

Účtovná jednotka 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

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
TT-IT, s.r.o	Poskytnutie služieb	591,95
STEFE Trnava, s.r.o	Poskytnutie tovarov, služieb	111 357,36
FCC Trnava, s.r.o	Poskytnutie služieb	5 763,64
Trnavská vodárenská spoločnosť	Poskytnutie tovarov a služieb	55 926,33

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 2018	Skutočnosť 2017
a		1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	211 200	201 182	243 855,65	246 693,57
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	220 900	331 185	411 602,17	313 396,29
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov				
290	Iné nedaňové príjmy	52 195	25 542	36 970,98	83 658,15
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2 497 639	2 946 620	2 718 293,62	2 201 405,64
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	112 500	257 977	256 644,98	264 510,37
Spolu		3 094 434	3 762 506	3 667 367,40	3 109 664,02

Tabuľka č. 13 k čl. IX Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a		1	2	3	4

Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	843822	1024722	956629,41	741 905,46
620	Poistné a príspevok do poisťovní	300 653	363 853	329 309,08	264 811,21
630	Tovary a služby	1 833 459	2 109 954	2 085 187,86	1 772 031,37
640	Bežné transfery	4000	6000	5 201,22	1 213,91
710	Obstaranie kapitálových aktív	112 500	257 977	256 644,98	255 524,70
Spolu		3 094 434	3 762 506	3 632 972,55	3 035 486,65

Tabuľka č. 14 k čl. IX Finančné operácie

Finančné operácie	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
Prijmové finančné operácie v tom:	44 709,76	240 903,47
Ostatné príjmy - príjmy z podnikateľskej činnosti	43739,76	
- Finančná zábezpeka za rok 2017	970	3 800
- Prijmové finančné operácie		237 103,47
Výdavkové finančné operácie, v tom:	36 746,22	2 830
Ostatné výdavky – výdavky za podnikateľskú činnosť	35 776,22	
- Finančná zábezpeka za rok 2017	970	2 830

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č.796/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.4..2018 uznesením č.863
- druhá zmena schválená dňa 9.10.2018 uznesením č. 1001
- zmeny rozpočtu na základe rozpočtových opatrení:

Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Životné prostredie

*RO č.1 zo dňa 29.5. 2018 2 800 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov

Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Životné prostredie

*RO č.7 navýšenie kapitálových výdavkov 55 000 eur

Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Mládež a šport

*RO č.1 zo dňa 30.1.2018 3 600 eur presun v rámci kapitálových výdavkov

*RO č.2 zo dňa 6.2.2018 12 000 eur presun v rámci bežných výdavkov

*RO č.3 zo dňa 9.4.2018 25 000 eur presun v rámci kapitálových výdavkov

*RO č.4 zo dňa 15.6. 2018 500 eur presun v rámci bežných výdavkov

*RO č.5 zo dňa 31.7. 2018 4 050 eur presun v rámci bežných výdavkov

*RO č. 6 zo dňa 13.8.2018 23 900 eur presun v rámci bežných výdavkov

*RO č. 7 zo dňa 20.8.2018 34 144 eur navýšenie rozpočtu vlastných príjmov a výdavkov

*RO č.8 zo dňa 25.9. 2018 4 000eur presun v rámci bežných výdavkov

*RO č. 9 zo dňa 4. 10.2018 10 940 eur presun v rámci kapitálových výdavkov

*RO č. 10 zo dňa 31.10.2018 7500 eur presun v rámci bežných výdavkov

Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Mládež a šport

*RO č.1 zo dňa 16.2.2018 10 550 eur presun bežného transferu do kapitálového

*RO č.2 zo dňa 9.4.2018 5 000 eur presun z kapitálových do bežných výdavkov

*RO č.3 zo dňa 25.4.2018 11 702 navýšenie bežného transferu

*RO č. 4 zo dňa 20.7.2018 10977 navýšenie Kapitálového transferu

*RO č 5 zo dňa 4. 10. 2018 7 570 eur presun z bežných do kapitálových výdavkov

Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Kultúra

- *RO č. 1 zo dňa 1.3.2018 450 eur presun v rámci bežných výdavkov
- *RO č. 2 zo dňa 16.4.2018 260 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov
- *RO č. 3 zo dňa 4.6.2018 2 500 eur presun v rámci bežných výdavkov
- *RO č. 4 zo dňa 9.7.2018 2 000 eur presun v rámci bežných výdavkov
- *RO č. 5 zo dňa 31.7.2018 9 000 eur navýšenie rozpočtu vlastných príjmov a výdavkov
- *RO č. 6 zo dňa 28.9. 2018 5 000 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov
- *RO č. 7 zo dňa 16.10.2018 4 500 eur navýšenie rozpočtu vlastných príjmov a výdavkov
- *RO č. 8 zo dňa 17.10.2018 1 700 eur presun v rámci bežných výdavkov

Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Kultúra

- *RO č.1 zo dňa 16.2.2018 5 000 eur presun z Kultúry bežné výdavky do programu Mládež a šport kapitálové výdavky
- *RO č.10 zo dňa 24.10.2018 3 500 eur navýšenie bežných výdavkov
- *RO č. 9 zo dňa 24.10. 2018 4 680 eur navýšenie kapitálových výdavkov

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.