

## Poznámky k 31.12.2020

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Správa kultúrnych a športových zariadení Mesta Trnava                             |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Spartakovská 7239/1B , 917 01 Trnava                                              |
| IČO                                                             | 00598135                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.11.1994                                                                         |
| 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                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                             |
|----------------------------------|-----------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Kultúrna a športová činnosť |
|----------------------------------|-----------------------------|

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

|                                                                                                                                |                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             | Ing. Andrea Tomašovičová<br>riaditeľka |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             |                                        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 90                                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 63<br><br>7                            |

#### 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

Počas roka 2020 došlo k delimitácii majetku a činnosti v objektoch :

Mestský zimný štadión – Protokol o odovzdaní a prevzatí majetku medzi odovzdávajúcim Správou kultúrnych a športových zariadení, preberajúcim Mestským zimným štadiónom p.o. a vlastníkom Mestom Trnava zo dňa 21.5.2020

Mestská športová hala, Mestská plaváreň, Kúpalisko Castiglione, Kúpalisko Kamenný mlyn a Tenisové kurty – Protokol o odovzdaní a prevzatí majetku medzi odovzdávajúcim Správou kultúrnych a športových zariadení, preberajúcim Správou majetku Mesta Trnava a vlastníkom Mestom Trnava zo dňa 15.10.2020

(ďalej len delimitácia)

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek 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<br>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 250 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a podsúvahový účet 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 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   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám v roku 2011 vo výške 913,92 eur – rekonštrukcia osvetlenia Mestskej športovej haly.

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 tvorila 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:

- 2 Životné prostredie
- 3 Uličný mobiliár
- 7 Služby
- 10 Mládež a šport
- 11 Kultúra
- 13 Bezpečnostný servis
- 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 úbytok na účte 032 vo výške 2 658,83 eur, ktorý vznikol vyradením plastiky na betónových stenách (zničená pri výstavbe detského ihriska) – Súhlas Ústrednej inventarizačnej komisie**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 53 013,81 eur (z účtu 042), ktorý vznikol obstaraním a zhodnotením majetku :**

2 ks obytných kontajnerov Kúpalisko Castiglione 9 621 eur

Prenosný kontajner Lokomotíva 3 188 eur

Prenosný kontajner Multifunkčné ihriská na Mozartovej 4 545,51eur

Žumpa Kúpalisko Kamenný mlyn 17 520 eur

Prípojka IS Slávia 18 139,30 eur

**V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 264 165,31 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty zvereného majetku do správy na základe zmluvy o zverení majetku do správy zo dňa 07.1.2020 č. 2280/2019 – Automatický parkovací dom pre bicykle**

**V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 59 112,64 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty zvereného majetku do správy na základe listu primátora zo dňa 28.09.2020 OM/2365/100260/2020/Lu Akumulačná nádrž a čerpacia stanica pre futbalové ihrisko č. 1 Rybníková ul.**

**V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 41 430,08 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty zvereného majetku do správy na základe zmluvy o prevode správy majetku zo dňa 27.04.2020 č. 311/2020 Kalokagatia (budova a signalizácia) na Ulici Strelecká č.1**

**V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok - presun na účte 021 v sume 609,66 presun z účtu 042 Projektová dokumentácia k žumpe na Kúpalisku v Kamennom mlyne**

**V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 9 453 158,42 €, ktorý vznikol delimitáciou majetku**

**V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 1 224 €, ktorý vznikol úpravou hodnoty zvereného majetku na základe listu Odboru majetkového Mesta Trnava č. OM/2365/91165/2020/Lu zo dňa 10.08.2020**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 380 346 €, ktorý vznikol:**  
zverením majetku do správy na základe Zmluvy č. 2280/2019 zo dňa 07.01 2020 Technológia cykloveže

**V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 27 012 eur (z účtu 042), ktorý vznikol:**

zakúpením podrezača trávnik v sume 3 228 eur pre futbalové ihriská Rybníková

zakúpením 2 ks čističa umelej trávy v sume 4 596 eur pre Futbalové ihriská Rybníková

zakúpením kosačky v sume 19 188 eur pre úsek Životného prostredia

**V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 1 461 300,96 eur, ktorý vznikol delimitáciou majetku**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 vo výške 10 663,18 eur, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia majetku v rámci inventarizácie (počítače, počítač k časomiere, umývací automat Kärcher)**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 8 200 eur, ktorý na základe Zmluvy o zverení majetku do správy č. 1666/2020 zo dňa 20.10.2020 – motorové vozidlo Škoda Fabia**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 023 v sume 18 990 eur, ktorý vznikol delimitáciou majetku**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 81 706 eur (z účtu 042), ktorý vznikol zakúpením majetku:**

Motorové vozidlo v hodnote 7 000 eur pre Mestskú športovú halu

Motorové vozidlo v hodnote 14 400 eur pre správu

Motorové vozidlo nákladné v hodnote 27 126 eur pre úsek Životného prostredia

Motorové vozidlo nákladné v hodnote 33 180 eur pre úsek Životného prostredia

**V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 028 v sume 135 375,39 eur, ktorý vznikol z dôvodu delimitácie**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 028 vo výške 7 420,38 eur, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia drobného majetku v rámci inventarizácie (lavičky, stoličky, stožiar na zástavu, veža mini COMBO, počítač, rádio, kuchynský pult ,stôl, plechový šatník, mikrofón, prehrávač, smykovacia sieť, tlaková umývačka, vysávač a pod.)**

**V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 029 v sume 877,87 €, ktorý vznikol vyradením majetku v rámci inventarizácie (prietokový ohrievač, účelové sedadlá ap.)**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 042 vo výške 161 731,81 eur**

na účet 021 v sume 53 013,81

účet 022 v sume 27 012,-

účet 023 v sume 81 706,-

**V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 042 vo výške 161 731,81 z toho:**

2 ks obytných kontajnerov Kúpalisko Castiglione 9 621 eur  
Prenosný kontajner Lokomotíva 3 188 eur  
Prenosný kontajner Multifunkčné ihriská na Mozartovej 4 545,51eur  
Žumpa Kúpalisko Kamenný mlyn 17 520 eur  
Prípojka IS Slávia 18 139,30 eur  
Podrezávača trávnik v sume 3 228 eur pre futbalové ihriská Rybníková  
2 ks čistič umelej trávy v sume 4 596 eur pre Futbalové ihriská Rybníková  
Kosačka v sume 19 188 eur pre úsek Životného prostredia  
Motorové vozidlo v hodnote 7 000 eur pre Mestskú športovú halu  
Motorové vozidlo v hodnote 14 400 eur pre správu  
Motorové vozidlo nákladné v hodnote 27 126 eur pre úsek Životného prostredia  
Motorové vozidlo nákladné v hodnote 33 180 eur pre úsek Životného prostredia

**V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 042 vo výške 2 929,92 eur, ktorý vznikol delimitáciou majetku**

**V tabuľke č. 1 je vykázaný presun na účte 042 vo výške – 609,66 eur projektová dokumentácia na účet 021**

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

| Druh poisteného majetku                 | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku                                                                                                                                                                                              | Výška poistenia |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Poistenie dlhodobého majetku            | Živelné poistenie, odcudzenie, stroje, sklo, zodpovednosť za škodu do výšky 40 406 064,45€, PZ č. 1009900860                                                                                                                              | 22 182,46       |
| Havarijné poistenie motorových vozidiel | PZ č. 6606319646 ,168 276,333 €                                                                                                                                                                                                           | 3 197,24        |
| Zákonné poistenie motorových vozidiel   | PZ č.6606333413 škoda na zdraví, usmrtenie a vecná škoda 6 500 000 € spolu za 9 motorových vozidiel a 7 kosačiek                                                                                                                          | 1 653,48        |
| Poistenie strojov kino Hviezda          | PZ č. 511049426 suma 149 451,60                                                                                                                                                                                                           | 995,39          |
| Poistenie prepravovaných osôb           | PZ č. 0999000298 (smrť, trvalé následky a liečenie) 53 100,-                                                                                                                                                                              | 674,38          |
| Úrazové poistenie                       | Poistné zmluvy č. 11-12921,11-12837, 2311618, 23135 Hromadné úrazové poistenie nemenovaných osôb – úrazy počas návštevy MsZŠ, kúpaliska v Kamennom mlyne, Castiglione, Zátvor -prípád smrti a trvalých následkov úrazu do výšky 1 000 eur | 3 051,62        |

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma          |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/               |               |
| Pestovateľské celky                                      | 138 395,71    |
| Budovy, stavby                                           | 17 192 919,42 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                  | 1 467 263,83  |
| Dopravné prostriedky                                     | 182 954,61    |
| Umelecké diela a zbierky                                 | 299 091,02    |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                           | 98 160,92     |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                          | 2 922 866,63  |
| Obstaranie dlhodobého majetku                            | 28 650,-      |
| Softvér                                                  | 1 703,48      |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok                         | 4 551,13      |

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky spolu | 22 336 556,75 |
|------------------------------------------|---------------|

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

V roku 2020 nebola vytvorená žiadna nová opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku. Účtovná jednotka evidovala opravnú položku k projektovej dokumentácii na rekonštrukciu osvetlenia Mestskej športovej haly z roku 2011 v sume 913,92 eur. Táto opravná položka bola v roku 2020 zrušená a nedokončená investícia delimitovaná. K 31.12.2020 organizácia neeviduje žiadne opravné položky k nedokončeným investíciám.

| Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2019 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2020 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
| 042 – Projektová dokumentácia                    | 913,92                   |             |             | 913,92      |                          | delimitácia                            |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2020 je 1 007,21 eur

- Náhradné sedadlá do prírodného kina 523,95
- PHM služobných motorových vozidiel 483,26

Opravnú položku k týmto zásobám sme v roku 2020 netvorili

### 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                   | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                            |
|------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Odberatelia                  | 061           | 94 675,94                 | 12 182,04                | Neuhradené faktúry k 31.12.2020 |
| Ostatné pohľadávky           | 065           | 34 570,36                 | 34 570,36                | dobropis                        |
| Pohľadávky voči zamestnancom | 070           | 1 846,20                  | 1 846,20                 | Stravné lístky                  |
| Ostatné dane a poplatky      | 075           | 13,58                     | 13,58                    | Daň z motorových vozidiel       |

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

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2020 opravnú položku vo výške 82 493,90 eur. V roku 2020 sme vytvorili opravné položky vo výške 493,08 (v tom zákonná OP vo výške 90 eur)eur a na základe súhlasu primátora zrušili opravné položky v sume 196,97 eur.

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2019 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2020 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
| FC Spartak                                         | 9 733,28                 |             |             |             | 9 733,28                 |                                        |
| Tree media                                         | 298,74                   |             |             |             | 298,74                   |                                        |
| Amfik s.r.o                                        | 40 302,40                |             |             |             | 40 302,40                |                                        |
| Libri s.r.o                                        | 31 666,4                 |             |             |             | 31 666,40                |                                        |
| Jasenka s.r.o                                      | 70                       |             |             | 70          | 0                        | Súhlas primátor                        |
| ŠK Victory Hearts                                  | 126,97                   |             |             | 126,97      | 0                        | Súhlas primátora                       |
| Super Media Group s.r.o                            |                          | 141         |             |             | 141                      | 25 % =                                 |
| OZ Phantasia                                       |                          | 22,50       |             |             | 22,50                    | 25 %                                   |
| Like Productions Europe                            |                          | 52,50       |             |             | 52,50                    | 25 %                                   |
| Ing. Ľuboš Gašparík                                |                          | 4,38        |             |             | 4,38                     | 25 %                                   |
| Soňa Gottwaldová                                   |                          | 70,20       |             |             | 70,20                    | 25 %                                   |
| Miloš Pakanec                                      |                          | 7,50        |             |             | 7,50                     | 25%                                    |
| Kristián Králik (zák. OP)                          |                          | 90,-        |             |             | 90,-                     | 20%                                    |
| Impresario                                         |                          | 105         |             |             | 105                      | 50%                                    |
| spolu                                              | 82 197,79                | 493,08      |             | 196,97      | 82 493,90                |                                        |

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

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

| Pohľadávky                           | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2020 | Z toho pohľadávky po lehote<br>splatnosti<br>suma, popis |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>   |                          |                          |                                                          |
|                                      |                          |                          |                                                          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b> | 144 180,87               | 131 106,08               | 92 956,51                                                |
| - pohľadávky na služby               | 7 802,49                 | 6 031,19                 | 4 459,08 faktúry k 31.12.2020                            |
| - pohľadávky za užívanie             | 31 550,74                | 2 549                    | 2 549 faktúry k 31.12.2020                               |
| - pohľadávky za nájom                | 93 325,89                | 78 471,20                | 78 310,30 fa k 31.12.2020                                |
| - pohľadávky za tržby                |                          |                          |                                                          |
| - pohľadávky za škody                | 4 904,55                 | 4 904,55                 | 4 904,55 faktúry k 31.12.2020                            |
| - pohľadávky Podnikateľská činnosť   | 1 466,72                 | 2 720,-                  | 2 720,- faktúry k 31.12.2020                             |
| - ostatné pohľadávky                 | 57,72                    | 34 570,36                | dobropis                                                 |
| - pohľadávky voči zamestnancom       | 146,90                   | 1 846,20                 | Stravné lístky                                           |
| - ostatné dane a poplatky            | 13,58                    | 13,58                    | 13,58 Daň z motorových vozidiel                          |
| - iné pohľadávky                     | 4 912,28                 | 0                        | Tržby za rok 2019                                        |

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<br>k 31.12.2020 | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                            |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 131 106,08               | 144 180,87               |
| - v lehote splatnosti                                | 38 149,57                | 43 042,46                |
| - po lehote splatnosti                               | 92 956,51                | 101 138,41               |

### 3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 1 425,88              | 1 208,70              |
| Ceniny                      | 0                     | 11 400                |
| Bankové účty                | 428 620,14            | 479 489,37            |

### 4. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 170,13                | 24 080,14             |
| - poisťné                                                 |                       | 697,82                |
| - predplatné                                              | 170,13                | 535,32                |
| - licenčný poplatok                                       |                       |                       |
| - web stránka                                             |                       | 27,51                 |
| - reklamné služby                                         |                       |                       |
| - poisťné za škodu                                        |                       | 648,-                 |
| - telekomunikačné služby                                  |                       | 6,71                  |
| - účtovný program                                         |                       | 21 560,58             |
| - software                                                |                       | 604,20                |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 445,75                | 0                     |
| - tržby za rok 2020 poukázané v roku 2021                 | 445,75                |                       |

## Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky                           | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zvýšenie      | Zníženie | Presun             | Zostatok<br>k 31.12.2020 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien<br>jednotlivých položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------------------------|--------------------------|---------------|----------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zákonný rezervný fond                   | 220 638,98               |               |          | 17012,<br>43       | 237651,41                | Preúčtovanie HV za rok 2019                                                                                                                                       |
| Nevysporiadaný<br>výsledok hospodárenia | 48 912,24                |               |          |                    | 48 912,24                | HV za rok 2019 17 012,43                                                                                                                                          |
| Výsledok hospodárenia                   | 17 012,43                | 57 148,<br>05 |          | -<br>17 012,<br>43 | 57 148,05                | HV za rok 2020 a presun HV za rok<br>2019                                                                                                                         |
|                                         |                          |               |          |                    |                          |                                                                                                                                                                   |

### 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<br>k 31.12.2020 | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>     | 15 152,36                | 12 134,24                |
| - záväzky zo sociálneho fondu       | 15 152,36                | 12 134,24                |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>   | 129 915,35               | 305 246,37               |
| - záväzky voči dodávateľom          | 33 716,42                | 77 367,95                |
| - záväzky voči zamestnancom         | 47 636,58                | 47 852,80                |
| - ostatné záväzky voči zamestnancom | 105,22                   |                          |
| - záväzky voči poisťovniam          | 31 944,23                | 66 343,04                |
| - záväzky voči daňovému úradu       | 12 288,88                | 71 603,31                |
| - ostatné záväzky                   | 26,26                    |                          |
| - iné záväzky                       | 4 197,76                 | 42 079,27                |

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov eviduje len zo Sociálneho fondu.

| Záväzky                                                         | Zostatok<br>k 31.12.2020 | Zostatok<br>k 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Záväzky z toho:</b>                                          | 145 067,71               | 317 380,61               |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 129 915,35               | 305 246,37               |
| - záväzky voči dodávateľom                                      | 33 716,42                | 77 367,95                |
| - ostatné záväzky                                               | 26,26                    |                          |
| - záväzky voči zamestnancom                                     | 47 636,58                | 47 852,80                |
| - ostatné záväzky voči zamestnancom                             | 105,22                   |                          |
| - záväzky voči poisťovniam                                      | 31 944,23                | 66 343,04                |
| - daň z príjmov                                                 |                          | 3 805,60                 |
| - ostatné priame dane                                           | 7 707,47                 | 20 073                   |
| - daň z pridanej hodnoty                                        | 1 149,41                 | 47 724,71                |
| - ostatné dane a poplatky                                       | 3 432,-                  |                          |
| - iné záväzky                                                   | 4 197,76                 | 42 079,27                |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 15 152,36                | 12 134,24                |
| - záväzok zo SF                                                 | 15 152,36                | 12 134,24                |

## 2. Časové rozlíšenie

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

| Opis významnej položky časového rozlíšenia    | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:         | 0                     | 0                     |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:          | 15 504,-              | 44 321,-              |
| - Premietacie plátno                          | 1 129,-               | 1 746,-               |
| - Mantinely mestský zimný štadión             | 0                     | 27 900,-              |
| - Sanitárne kontajnery – šatne pre športovcov | 14 375,-              | 14 675,-              |

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

V roku 2020 účtovná jednotka neeviduje žiadne nové prijaté transfery

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| -                       |                   |                   |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/                                                                                  | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho:                                                                      | 244 169,05        | 582 737,85        |
| - Užívanie a tržby                                                                                         | 242 775,55        | 564 012,85        |
| - Tržby, reklama – podnikateľská činnosť                                                                   | 1 393,50          | 18 725,-          |
| 604 - Tržby za tovar z toho:                                                                               | 0                 | 0                 |
| 607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:                                                             | 0                 | 0                 |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>                                                                                        | 0                 | 0                 |
| 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:                                                        | 0                 | 0                 |
| 624 - Aktivácia DHM z toho:                                                                                | 0                 | 0                 |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       | 0                 | 0                 |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:                                                                     | 0                 | 0                 |
| 633 - Výnosy z poplatkov z toho:                                                                           | 0                 | 0                 |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  | 0                 | 0                 |
| 661 - Tržby z predaja CP z toho:                                                                           | 0                 | 0                 |
| 662 - Úroky z toho:                                                                                        | 0                 | 0                 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy z toho:                                                                      | 0                 | 0                 |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd z toho:                                                                                 | 0                 | 0                 |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |                   |                   |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:                                             | 2 816 403,19      | 3 218 385,90      |
| - bežný transfer - Kultúra                                                                                 | 762 962,51        | 749 979,87        |
| - bežný transfer – Mládež a šport                                                                          | 1 535 798,45      | 2 003 912,-       |
| - bežný transfer – Uličný mobiliár                                                                         | 24 245,63         | 28 041,32         |
| - bežný transfer – Služby                                                                                  | 95 036,03         | 140 340,33        |
| - bežný transfer – Doprava                                                                                 |                   | 1 447,80          |
| - bežný transfer – Životné prostredie                                                                      | 372 711,64        | 293 072,28        |
| - bežný transfer – Vzťahy s verejnosťou                                                                    |                   | 1 592,30          |
| - bežný transfer – Bezpečnostný servis                                                                     | 25 648,93         |                   |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:                                        | 742 921,58        | 710 070,38        |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa                                                           | 742 921,58        | 710 070,38        |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:                                                 | 25 680,39         | 26 372,-          |
| - príspevok na kultúrne podujatia                                                                          | 19 470,-          | 26 372            |
| - príspevok MF                                                                                             | 2 265,65          |                   |
| - príspevok Audiovizuálneho fondu                                                                          | 3 897,-           |                   |
| - Požitie zásob od zriadovateľa                                                                            | 47,74             |                   |

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                                                                                                       |           |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:                                       | 0         | 0          |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:                                            | 0         | 0          |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:                                       | 0         | 0          |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:      |           | 3 345      |
| - príspevok na kultúrne podujatia                                                                     |           |            |
| - príspevok na obnovu pamiatok                                                                        |           |            |
| - príspevok na podporu návštevnosti kín                                                               |           | 3 345      |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: | 1 167     | 6 100      |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                       | 1 167     | 6 100      |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:                                         | 0         | 0          |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                              |           |            |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:                                                               | 0         | 0          |
| 642 - Tržby z predaja materiálu z toho:                                                               | 0         | 0          |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                      | 0         |            |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                              |           | 0          |
| 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:                                                          | 0         | 0          |
| 648 - Ostatné výnosy z toho:                                                                          | 86 215,71 | 199 962,11 |
| - Prenájom priestorov a služby s tým spojené                                                          | 37 281,33 | 102 110,50 |
| - Príležitostný prenájom                                                                              | 22 274,54 | 68 514,56  |
| - Ostatné služby                                                                                      | 13 958,33 | 3 601,70   |
| - Ostatné služby PČ                                                                                   | 10 441,25 | 25 735,35  |
| - Preplatky                                                                                           | 2 224,36  |            |
| - Za poškodený majetok                                                                                | 35,90     |            |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                  |           |            |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:                                     | 0         | 0          |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                 | 1 110,89  |            |

Celková výška výnosov k 31.12.20203 bola vykázaná vo výške 3 917 667,81 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 746 973,24 €.

Pokles výnosov bol spôsobený delimitáciou športových zariadení a pandémiou COVID - 19 v dôsledku čoho bol znížený bežný transfer aj vlastné príjmy (prenájom a príležitostný prenájom, tržby a užívanie).

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby z predaja služieb 244 169,05 €
- Výnosy z bežného transferu od zriaďovateľa 2 816 403,19 € (účet 691)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/            | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>        | <b>532 992,03</b> | <b>752 573,16</b> |
| 501 - Spotreba materiálu z toho:     | 184 549,31        | 213 791,44        |
| - spotreba drobného materiálu        | 67 395,55         | 90 648,93         |
| - spotreba drobného materiálu PČ     | 421,12            | 895,63            |
| - čistiace a dezinfekčné prostriedky | 31 956,85         | 33 774,99         |
| - kancelársky materiál               | 10 568,36         | 8 955,08          |
| - PHM , oleje, mazivá                | 20 210,38         | 22 381,74         |
| - tlač, knihy, časopisy              | 733,35            | 1 245,06          |
| - drobný majetok do 100 €            | 2 880,69          | 2 072,17          |
| - lieky                              | 109,99            | 771,12            |
| - drobný majetok do 50 €             | 2 507,43          | 5 542,2           |
| - drobný majetok do 1 699 €          | 41 154,40         | 178,14            |
| - náhradné diely                     | 892,45            | 41 491,24         |
| - čerpadlá                           | 5 570,29          | 5 835,14          |
| - vstupenky                          | 148,45            |                   |
| 502 - Spotreba energie z toho:       | 348 442,72        | 538 781,72        |
| - elektrická energia                 | 150 678,28        | 319 051,24        |
| - voda                               | 12 103,98         | 20 313,22         |

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                                                                               |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - plyn                                                                        | 57 615,23           | 46 234,94           |
| - teplo                                                                       | 126 555,88          | 153 182,32          |
| - elektrická energia PČ                                                       | 1 489,35            |                     |
| 507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:                                            | 0                   | 0                   |
| -                                                                             |                     |                     |
| <b>b) služby</b>                                                              | <b>774 671,31</b>   | <b>1 010 666,84</b> |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho:                                            | 156 317,28          | 224 120,48          |
| - oprava a udržiavanie objektov                                               | 74 627,55           | 77 791,13           |
| - oprava motorových vozidiel                                                  | 7 088,67            | 4 037,44            |
| - oprava strojov a techniky                                                   | 42 979,05           | 61 223,22           |
| - údržba ihrísk                                                               |                     | 9 118,24            |
| - oprava počítačovej techniky                                                 | 80,-                | 1 969,07            |
| - elektroinštalačné práce                                                     | 983,66              | 6 195,23            |
| - údržba MsZŠ                                                                 |                     | 19 004,19           |
| - maliarske práce                                                             |                     | 3 899,60            |
| - oprava kino techniky                                                        |                     | 13 891,62           |
| - oprava hradieb, sôch a pamätných tabúl                                      | 10 248,24           | 8 344,71            |
| - sady a sadovnícke práce a údržba zelene                                     | 19 710,11           | 16 566,20           |
| - údržba stánkov a ostatná drobná údržba PČ                                   |                     | 1 498,23            |
| - údržba interiérového vybavenia                                              |                     | 581,60              |
| - oprava závlahových systémov                                                 | 600,-               |                     |
| 512 – Cestovné                                                                | 105,25              | 1 477,87            |
| - tuzemské                                                                    | 105,25              | 969,78              |
| - zahraničné                                                                  |                     | 508,09              |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                | 1 067,55            | 1 463,45            |
| 518 - Ostatné služby z toho:                                                  | 617 181,23          | 783 605,04          |
| - požičovné                                                                   | 23 216,04           | 59 410,27           |
| - prenájom priestorov, rohoží ,chlórových fliaš, toaliet ,techniky            | 61 110,36           | 114 362,67          |
| - prepravné                                                                   | 1 130,37            | 3 172,58            |
| - revízie                                                                     | 10 670,74           | 17 544,23           |
| - telefónne poplatky                                                          | 8 824,68            | 12 630,75           |
| - poštovné                                                                    | 846,95              | 907,09              |
| - stočné                                                                      | 35 676,82           | 44 367,69           |
| - tlač plagátov, polygrafické služby                                          | 703,07              | 1 950,43            |
| - aktualizácia a servis programov                                             | 26 132,02           | 5 264,01            |
| - odvoz odpadu                                                                | 9 165,92            | 15,09               |
| - školenia                                                                    | 4 492,51            | 4 050,85            |
| - deratizácia                                                                 | 1 351,67            | 4 278,65            |
| - služby bezpečnostné a strážne                                               | 6 241,89            | 5 769,60            |
| - odborné posudky, vyšetrenia vody                                            | 16 809,06           | 4 084,50            |
| - inzercia reklama                                                            | 2 223,14            | 5 112,10            |
| - služby autá (parkovné, prezutie, umytie)                                    | 462,06              | 1 110,15            |
| - náklady na výrobu ľadovej plochy, služby MsZŠ                               |                     | 1 929,60            |
| - servisné kontroly                                                           | 5 345,28            |                     |
| - remeselnícke práce                                                          | 1 830,70            |                     |
| - ostatné služby (vývoz dopadových vôd, čistenie, provízie, čistenie, pranie) | 117 307,19          | 75 762,74           |
| - kultúrne podujatia                                                          | 207996,82           | 398 085,59          |
| - ostatné služby Podnikateľská činnosť                                        | 5 279,06            | 15 331,98           |
| - provízie                                                                    | 1 609,04            | 1 239,65            |
| - výroba kľúčov                                                               |                     | 848,71              |
| - geodetické práce                                                            | 200,-               | 390,68              |
| - právne služby                                                               | 4 164,-             | 5 733,92            |
| - ubytovanie                                                                  |                     | 30,30               |
| - odvoz a likvidácia odpadu                                                   |                     | 221,21              |
| - projekt EHMK                                                                | 64 391,84           |                     |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                      | <b>1 728 895,58</b> | <b>2 075 033,90</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                          | 1 221 950,64        | 1 475 100,05        |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                 | 419 882,51          | 501 076,90          |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                                                | 5 202,-             | 5 525               |
| 527 - Záonné sociálne náklady, z toho:                                        | 81 860,43           | 93 331,95           |

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                                                                                              |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - tvorba SF                                                                                  | 8 986,12          | 11 019,19         |
| - príspevok na stravné                                                                       | 46 944,-          | 57 176,10         |
| - odchodné                                                                                   | 8 840,-           | 3 237,80          |
| - pracovné odevy a obuv                                                                      | 7 218,50          | 14 749,59         |
| - náklady na PN                                                                              | 2 947,08          | 4 334,57          |
| - pitný režim                                                                                | 398,03            | 189,76            |
| - preventívne prehliadky                                                                     | 150,-             | 296,81            |
| - príspevok na rekreáciu                                                                     | 4 056,70          | 2 574,70          |
| - podniková pohľadávka                                                                       |                   | -246,57           |
| - odstupné                                                                                   | 2 320,-           |                   |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                    | <b>19 124,47</b>  | <b>33 187,24</b>  |
| 531 – Daň z motorových vozidiel – Podnikateľská činnosť                                      | 164,03            | 149,22            |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                    |                   |                   |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho:                                                        | 18 960,44         | 33 038,02         |
| - poplatky za odvoz odpadu                                                                   | 13 293,90         | 23 730,45         |
| - diaľničné známky                                                                           | 60,-              | 100               |
| - kolkové známky                                                                             |                   | 218,50            |
| - administratívne poplatky                                                                   | 998,11            | 957,12            |
| - daň za ubytovanie                                                                          |                   | 2,-               |
| - poplatok za komunálny odpad PČ                                                             | 3 585,01          | 8 029,95          |
| - súdne poplatky                                                                             | 66,-              |                   |
| - koncesionárske poplatky                                                                    | 957,42            |                   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                  | <b>744 904,75</b> | <b>718 918,38</b> |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho:                                                               | 744 411,67        | 718 918,38        |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                                 | 742 954,67        | 712 278,38        |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                                   | 1 457,-           | 6 640             |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:                                                        | 0                 |                   |
| -                                                                                            |                   |                   |
| 557 - Tvorba zákonných opravných položiek                                                    | 90,-              |                   |
| 558 – tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                            | 403,08            |                   |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                   | <b>34 363,56</b>  | <b>28 385,03</b>  |
| 561 - Predané CP a podiely z toho:                                                           | 0                 |                   |
| -                                                                                            |                   |                   |
| 563 – Kurzové straty                                                                         |                   | 38,86             |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:                                                       | 34 363,56         | 28 346,17         |
| - ostatné finančné náklady PČ                                                                | 1 552,72          |                   |
| - poisťné osoby                                                                              | 4 557,13          | 11 006,74         |
| - poisťné majetok a budovy                                                                   | 20 299,56         | 10 353,21         |
| - zákonné a havarijné poistenie                                                              | 4 020,40          | 3 416,01          |
| - bankové poplatky                                                                           | 2 240,54          | 2 962,46          |
| - bankové poplatky podnikateľská činnosť                                                     |                   | 263,46            |
| - poistenie hnutel'ného majetku                                                              | 1 693,21          | 344,29            |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                 |                   |                   |
| 572 - Škody z toho:                                                                          | 0                 | 0                 |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                   | <b>14 131,28</b>  | <b>0</b>          |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: | 0                 | 0                 |
| - bežný transfer xxx                                                                         |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                           |                   |                   |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:   | 0                 | 0                 |
| - bežný transfer xxx                                                                         |                   |                   |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:       | 0                 | 0                 |
| - bežný transfer xxx                                                                         |                   |                   |
| 587 - Náklady na ostatné transfery z toho:                                                   | 14 131,28         | 0                 |
| - delimitované odpisy                                                                        | 13 899,78         |                   |
| - delimitované zásoby                                                                        | 231,50            |                   |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:                                                       | 0                 | 0                 |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                                  |                   |                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:                                              | 0                 | 0                 |

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                                                      |           |            |
|------------------------------------------------------|-----------|------------|
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                 |           |            |
| <b>i) ostatné náklady</b>                            | 11 436,78 | 107 390,30 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                         | 0         | 0          |
| -                                                    |           |            |
| 542 - Predaný materiál z toho:                       | 0         | 0          |
| -                                                    |           |            |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania     | 6,81      | 237,95     |
| -                                                    |           |            |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania     | 7,-       | 7,50       |
| -                                                    |           |            |
| 546 - Odpis pohľadávky z toho:                       | 196,97    |            |
| -                                                    |           |            |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: | 8 382,97  | 107 144,85 |
| - neuplatnená DPH                                    | 1 529,88  | 100 925,56 |
| - poplatky SOZA, LITA                                | 5 997,09  | 5 814,05   |
| - členský príspevok kino                             | 220,-     | 240        |
| - ostatné poplatky                                   | 636       | 165,24     |
| 549 - Manká a škody z toho:                          | 2 843,03  |            |
| - manká a škody                                      | 184,20    |            |
| - vyradenie poškodennej pamiatky                     | 2 658,83  |            |
| <b>j) dane z príjmov</b>                             |           |            |
| 591 - Splatná daň z príjmov PČ                       |           | 3 805,96   |

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 3 860 519,76 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 4 729 960,81 €.

Pokles nákladov bol spôsobený pandémiou COVID – 19 (organizovanie kultúrnych podujatí bolo obmedzené, športové zariadenia uzatvorené) a hlavne delimitáciou časti športových zariadení. Priame náklady v súvislosti s pandémiou COVID -19 boli vo výške 25 648,93 eur (čistiace, dezinfekčné prostriedky, služby, energie, prenájom mobilných sociálnych zariadení a pod.)

Najväčší podiel na nákladoch tvorili :

- mzdové náklady vo výške 1 221 950,64 €
- sociálne náklady vo výške 419 882,51 €
- služby za kultúrne podujatia vo výške 207 996,82 €
- odpisy vo výške 742 954,67 €
- energie vo výške 348 442,72 €

Hospodársky výsledok z hlavnej činnosti je vo výške 57 894,59 eur a z podnikateľskej činnosti -746,54 eur. Opatrením v súvislosti s COVID – 19 nebola povinnosť ukončiť podnikateľskú činnosť.

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a          | b                                                 | c            | 1                 | 2                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 01           |                   |                   |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 02           | 244 169,05        | 582 737,85        |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 03           |                   |                   |
| 504        | Predaný tovar                                     | 04           |                   |                   |
|            | Tržby celkom /01+02+03-04/                        | 05           | 244 169,05        | 582 737,85        |
| 501        | Spotreba materiálu                                | 06           | 184 549,31        | 213 791,44        |
| 502        | Spotreba energie                                  | 07           | 384 442,72        | 538 781,72        |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok      | 08           |                   |                   |
| 511        | Oprava a udržiavanie                              | 09           | 156 317,28        | 224 120,48        |
| 512        | Cestovné                                          | 10           | 105,25            | 1 477,87          |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                          | 11           | 1067,55           | 1 463,45          |
| 518        | Ostatné služby                                    | 12           | 617 181,23        | 783 605,04        |
| 521        | Mzdové náklady                                    | 13           | 1 221 950,64      | 1 475 100,05      |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                        | 14           | 419 882,51        | 501 076,90        |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                        | 15           | 5 202,-           | 5 525             |

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|     |                                                                    |    |              |              |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 527 | Zákonné sociálne náklady                                           | 16 | 81 860,43    | 93 331,95    |
| 528 | Ostatné sociálne náklady                                           | 17 |              |              |
| 531 | Daň z motorových vozidiel                                          | 18 | 164,03       | 149,22       |
| 532 | Daň z nehnuteľností                                                | 19 |              |              |
| 538 | Ostatné dane a poplatky                                            | 20 | 18 960,44    | 33 038,02    |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 744 411,67   | 718 918,38   |
|     | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/                              | 22 | 3 836 095,06 | 4 590 379,52 |

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   | 169 419,28 | 774  |
| Drobný hmotný majetok do 350 eur     | 30 539,63  | 772  |
| Drobný nehmotný majetok do 1 700 eur | 2 370,60   | 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

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<br>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

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnota obchodu v eurách |
|------------------|--------------|--------------------------|
|------------------|--------------|--------------------------|

Správa kultúrnych a športových zariadení mesta Trnava  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                                |                               |           |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------|
| TT-IT, s.r.o                   | Poskytnutie služieb           | 8 200,90  |
| STEFE Trnava, s.r.o            | Poskytnutie tovarov a služieb | 88 926,69 |
| FCC Trnava, s.r.o              | Poskytnutie služieb           | 11 994,56 |
| Trnavská vodárenská spoločnosť | Poskytnutie tovarov a služieb | 40 510,81 |

## 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 2020     | Skutočnosť 2019     |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| a                                  |                                                  | 1                  | 2                   | 3                   | 4                   |
| 210                                | Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku        | 170 200,-          | 73 200,-            | 80 646,23           | 162 435,10          |
| 220                                | Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 345 700,-          | 305 700,-           | 293 400,73          | 587 612,95          |
| 290                                | Iné nedaňové príjmy                              |                    |                     | 12 581,96           | 16 897,19           |
| 310                                | Tuzemské bežné granty a transfery                | 3 343 679,-        | 3 162 635,-         | 2 842 035,84        | 3 248 102,90        |
| 320                                | Tuzemské kapitálové granty a transfery           | 75 000,-           | 168 000,-           | 161 731,81          | 499 242,10          |
| <b>Spolu</b>                       |                                                  | <b>3 934 579,-</b> | <b>3 709 535,-</b>  | <b>3 390 396,57</b> | <b>4 514 290,24</b> |

Tabuľka č. 13 k čl. IX Výdavky rozpočtu

| Kategória ekonomickej klasifikácie |                                                          | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2020     | Skutočnosť 2019     |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| a                                  |                                                          | 1                  | 2                   | 3                   | 4                   |
| 610                                | Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 1 532 400,-        | 1 347 137,-         | 1 257 941,14        | 1 456 247,89        |
| 620                                | Poistné a príspevkov do poisťovní                        | 537 785,-          | 475 377,-           | 450 183,17          | 508 720,81          |
| 630                                | Tovary a služby                                          | 1 778 047          | 1 761 536,-         | 1 551 346,04        | 1 998 450,84        |
| 640                                | Bežné transfery                                          | 11 347,-           | 17 485,-            | 14 878,41           | 7 157,85            |
| 710                                | Obstaranie kapitálových aktív                            | 75 000,-           | 168 000,-           | 161 731,81          | 499 242,10          |
| <b>Spolu</b>                       |                                                          | <b>3 934 579</b>   | <b>3 769 535</b>    | <b>3 436 080,57</b> | <b>4 469 819,49</b> |

Tabuľka č. 14 k čl. IX Finančné operácie

| Finančné operácie                                  | Skutočnosť 2020 | Skutočnosť 2019 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Príjmové finančné operácie v tom:                  | 99 830,26       | 41 323,89       |
| Ostatné príjmy - príjmy z podnikateľskej činnosti  | 10 751,52       | 36 250,02       |
| - finančná zábezpeka                               | 12 078,74       | 5 073,87        |
| - zostatok prostriedkov min.rokov                  | 77 000,-        |                 |
| Výdavkové finančné operácie, v tom:                | 25 976,37       | 29 390,82       |
| Ostatné výdavky – výdavky za podnikateľskú činnosť | 13 597,63       | 28 790,82       |
| - Finančná zábezpeka                               | 12 378,74       | 600             |
|                                                    |                 |                 |

**Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 273/2019 zo dňa 3. decembra 2019 k Rozpočtu mesta Trnava na rok 2020 a k viacročnému Rozpočtu mesta Trnava na roky 2020-2022**

**Zmeny rozpočtu:**

- prvá zmena schválená dňa 28. apríla 2020 uznesením č.367/2020
- druhá zmena schválená dňa 30. júna 2020 uznesením č.421/2020
- tretia zmena schválená dňa 29. septembra 2020 uznesením č. 459/2020

- navýšenie rozpočtu listom KLR/1667-49029/2020 o 70 000 eur - príspevok na krytie výdavkov súvisiacich s COVID -19 – program 13 Bezpečnostný servis**

**Evidencia Rozpočtových opatrení k 31. 12. 2020:**

**Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Životné prostredie**

- \*RO č.1 zo dňa 04. 05.2020 4 000 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov
- \*RO č. 2 zo dňa 30.09.2020 238 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov
- \*RO č.3 zo dňa 11. 11.2020 1 000 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov
- \*RO č. 4 zo dňa 24. 11.2020 2 500 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov
- \*RO č.8 K zo dňa 02. 12.2020 1 700 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov
- \*RO č. 9K zo dňa 14.12.2020 1 200 eur presun v rámci prevádzkových výdavkov

**Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Mládež a šport**

- \*RO č.1 zo dňa 22. 1.2020 10 000 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č.2 zo dňa 17. 2.2020 4 000 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č.3 zo dňa 9. 3.2020 2 520 eur presun v rámci kapitálových výdavkov
- \*RO č.3 zo dňa 9.3. 2020 5 000 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č. 4 zo dňa 14.5.2020 28 500 eur presun v rámci kapitálových výdavkov
- \*RO č. 4 zo dňa 14. 5.2020 6 500 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č. 5 zo dňa 16. 7. 2020 10 500 eur presun v rámci kapitálových výdavkov
- \*RO č.6 zo dňa 3.9. 2020 7 600 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č. 7 zo dňa 30.9.2020 20 350 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č. 7 zo dňa 30. 9.2020 5 000 eur presun v rámci kapitálových výdavkov
- \*RO č. 8 zo dňa 1. 10 2020 5 000 eur presun v rámci kapitálových výdavkov
- \*RO č. 9 zo dňa 11.11. 2020 4 000 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č. 10 zo dňa 24. 11.2020 150 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č. 11 zo dňa 24. 11 2020 15 450 eur presun v rámci bežných výdavkov

**Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Mládež a šport**

- \*RO č.4 zo dňa 24. 2.2020 15 000 eur navýšenie bežného transferu
- \*RO č. 5 zo dňa 28.10.2020 43 000 eur presun z bežných výdavkov do kapitálových výdavkov

**Rozpočtové opatrenia SKaSZ program Kultúra**

- \*RO č. 1 zo dňa 3. 2.2020 1 000 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č.2 zo dňa 18. 2. 2020 2 000 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č. 3 zo dňa 12. 5. 2020 10 200 eur presun v rámci bežných výdavkov
- \*RO č.5 zo dňa 14. 5. 2020 3 500 eur presun v rámci bežných výdavkov (RO mládež a šport)

**Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Kultúra**

**Rozpočtové opatrenia Mestského úradu program Služby**

**Rozpočtové opatrenia SKaSZ Podnikateľská činnosť**

- \* RO č. 1 zo dňa 3. 2. 2020 400 eur presun v rámci bežných výdavkov

**Čl. X**

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID – 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie organizácie. Novelou zákona 523/2004 Z.z. Opatrenia v súvislosti s COVID 19 – opatrenie v oblasti rozpočtových pravidiel organizácia nebola povinná ukončiť podnikateľskú činnosť aj napriek strate za rok 2020.