

Poznámky
k 31.12.2015
Čl. I
Všeobecné údaje

1) **Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

názov a sídlo účtovnej jednotky **Knižnica Juraja Fándlyho V Trnave, Rázusova 1, 918 20 TRNAVA**

identifikačné číslo organizácie, **00182826**

dátum zriadenia, **1.4.2002**

spôsob zriadenia, **Zriaďovacia listina č.1351 z 1.4.2002**

názov a sídlo zriaďovateľa, **Trnavský samosprávny kraj Starohájska 10 Trnava**

b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- **riadna**

c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku.

KJF v Trnave je súčasťou konsolidovaného celku

2) **Opis činnosti účtovnej jednotky.**

- KJF v Trnave je kultúrna a vzdelávacia ustanovizeň, ktorá spracováva, uchováva a sprístupňuje knižničný fond a poskytuje knižnično-informačné služby v regióne okresov Trnava, Piešťany, Hlohovec. Je verejnou regionálnou knižnicou pre mesto Trnava plní funkciu mestskej knižnice. Svoje poslanie realizuje najmä tým, že utvára a sprístupňuje univerzálny knižničný fond vrátane knižničných dokumentov miestneho významu, poskytuje základné knižnično-informačné služby a spravidla aj špeciálne knižnično-informačné služby vrátane prístupu k vonkajším informačným zdrojom, organizuje a uskutočňuje kultúrno-vzdelávacie aktivity, utvára a sprístupňuje regionálne bibliografické a faktografické databázy, odborne spracúva a sprístupňuje súbežnú regionálnu bibliografiu a plní úlohy spojené s koordináciou bibliografickej činnosti v regióne.

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

Mgr. Lívia Koleková – riaditeľka, štatutár

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia,

Organizácia je členená na útvary

- útvar riaditeľa – Mgr. Lívia Koleková

- útvar knižničných fondov – Mgr. Zuzana Mesárošová

- útvar referenčných služieb – Mgr. Emília Dolníková

- útvar výpožičných služieb - Benjamína Jakubáčová

- útvar ekonomiky a prevádzky – Lydia Pauerová

- počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.

- **fyzické osoby 37**

- **vedúcich zamestnancov – 8**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **KJF v Trnave je zriadená na dobu neurčitú, účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Na základe opatrenia MF SR č. MF21231/2014-31 KJF v roku 2015 neúčtovala do nákladov nevyčerpané dovolenky čo podstatne ovplyvnilo hospodársky výsledok vo výške

(3) pôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, **oceňovaný obstarávacou cenou a náklady súvisiace s obstaraním**

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **KJF v roku 2015 neeviduje**

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, **obstarávacia cena a náklady spojené s obstaraním**

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **KJF v roku 2015 neeviduje**

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, **je oceňovaný obstarávacou cenou**

f) dlhodobý finančný majetok, je oceňovaný **menovitou hodnotou**

g) zásoby nakupované, **KJF v roku 2015 neeviduje**

- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou **KJF v roku 2015 neeviduje**
- i) zásoby získané bezodplatne, **KJF v roku 2015 neeviduje**
- j) pohľadávky, sa oceňujú **menovitou hodnotou**
- k) krátkodobý finančný majetok, sa oceňuje **menovitou hodnotou**
- l) časové rozlíšenie na strane aktív, sa **vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti**
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, **sa oceňujú menovitou hodnotou a zásadou opatrnosti**
- n) časové rozlíšenie na strane pasív, výdavky budúcich období výnosy budúcich období sa **vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**
- o) deriváty, **KJF v roku 2015 neeviduje**
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, **KJF v roku 2015 neeviduje**
- q) majetok obstaraný z transferov, 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).
- r) finančný prenájom. **KJF neeviduje**

- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- 5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov. Odpisy a odpisový plán sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania
 Novelou zákona č. 595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov sa od roku 2015 zvyšuje počet odpisových skupín zo štyroch na šesť
- Odpisová sk. 1 4 roky**
 - Odpisová sk. 2 6 rokov**
 - Odpisová sk. 3 8 rokov**
 - Odpisová sk. 4 12 rokov**
 - Odpisová sk. 5 20 rokov**
 - Odpisová sk. 6 40 rokov**
- 6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku opravnou položkou
 - **opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti – v roku 2015 KJF neeviduje**
- 7) Zásady pre vykazovanie transferov.
Transfery od VUC KJF vykazujeme na účte 354 a zúčtováva do výšky výdavku 354/691, zostávajúci transfer na mzdy 12/ 2014 vo výške 33903,70 EUR vyplatený v mesiaci 1/2015 a zúčtovaný do výnosov, v 12/2015 vo výške 38195,33 EUR transfer na mzdy preúčtovaný na účet 355 bude vyplatený v mesiaci 1/2016 a tiež bude zúčtovaný do výnosov.
Kapitálový transfer KJF účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi napr. odpismi, opravnou položkou so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku
- 8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu EUR kurzom vyhláseným ECB, platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Od roku 2008 kurzové straty účtuje do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
 - 1. názov účtovnej jednotky, **Knižnica Juraja Fándlyho v Trnave**
 - 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku, **31.12.2015**
 - 3. stav k 31. decembru 2013 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **34.020,17 EUR**
 - 4. + prírastky, 0
 - 5. - úbytky, 0
 - 6. +/- presuny,
 - 7. stav k 31. decembru 2015 bežného účtovného obdobia, **34020,17 EUR**
- b) Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku
 - 1. Stav k bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2014 **34.020,17**

2. +prírastky 0
3. úbytky - 0
4. +/- presuny 0
5. Stav k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia **34020,17**
software je k 31.12.2015 je plne odpísaný

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, realizovaný

Rámcovou zmluvou cez Trnavský samosprávny kraj

- Povinné zmluvne poistenie MV,
- havarijné poistenie
- ostatné poistenie majetku

- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom, **KJF v roku 2015 neviduje**

- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu, KJF v roku neviduje

Opis a hodnota majetku, ktorý je v správe účtovnej jednotky KJF v Trnave k 31.12.2015

1. budova 244807,50 EUR
2. stroje a inventár 149213,11 EUR
3. dopravné prostriedky 12708 EUR
4. pozemky 2352,62 EUR
5. obstaranie majetku 105052,98 EUR

Hodnota majetku spolu: **514134,21 EUR**

Vlastníkom majetku je Trnavský samosprávny kraj a KJF v Trnave bol zverený do správy na plnenie jej predmetu činnosti

Obstaranie hmotných investícií stav k 31.12.2015 – BPO 105052,98 pozostáva zo sumy 99467,77 EUR rekonštrukcia okien z roku 2011, nebola dokončená a v budúcnosti KJF plánuje vo výmene okien pokračovať, nákup kopírovacieho stroja na splátky v hodnote 5585,21 EUR bude splatený v 6/2017 a bude zaradený do hodnoty majetku na účet 022

- f) Oprávky dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

oprávky	BPO 31.12.2014	prírastky 15	úbytky 15	31.12.2015
budova	119331,54	7401,84	0	126733,38
stroje a inv.	134659,02	7241,01	0	141900,03
dopr. prostr.	12178,50	529,50	0	12708

Budova v hodnote 96781,38 je už odpísaná odpisy tvoríme z rekonštrukcie a modernizácie budovy a to

- kanalizácia 11722,47 EUR zrealizované v roku 2000
- sanácie 10915,71 EUR zrealizované v roku 2000
- internetizácie 5609,77 EUR zrealizované v roku 2000
- rekonštrukcia strechy 107564 EUR zrealizované v roku 2013
- sanácia a priesťah 12214,17 EUR zrealizované v roku 2014

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy, k 31.12.2015, riadok súvahy 060 **1852,76EUR**
z toho:

- účet 315 - ostatné pohľadávky, riadok súvahy 065 840,40 EUR
- pohľadávky voči odborovému zväzu za stravné lístky 12/2015 $398 \text{ ks} \times 0,25 = 99,50 \text{ EUR}$
- pohľadávka voči SF príspevok na str. lístky 12/2015 $730 \text{ ks} \times 0,33 = 240,90 \text{ EUR}$
- pohľadávky voči Združeniu vydavateľov a kníhkupectiev 500 EUR
- účet 335 pohľadávky voči zamestnancom riadok súvahy 070 1012,36 EUR
- pohľadávka voči zamestnancom za stravné lístky 12/2015 922,50 EUR
/realizované záškou zo mzdy za 12/2015 v mesiaci január 2016/
- pohľadávky voči zamestnancom za prenájom bytových a nebytových priestorov 89,86 EUR
/realizované záškou zo mzdy 12/2015 v mesiaci 1/2016/

Pohľadávky sú krátkodobé a budú vysporiadané v roku 2016

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam podľa d v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok:
 2. hodnota pohľadávok k 31.12.2015 bezprostredne predchádzajúceho obdobia
 3. +tvorba opravných položiek 0
 4. – zníženie opravných položiek
 5. – zrušenie opravných položiek
 6. hodnota pohľadávok k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia
 7. opis tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam
- c) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti
1. k 31.decembru bežného účtovného obdobia
 2. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
 1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2014 **1852,76 EUR**
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
- d) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, **KJF v roku 2015 neviduje**
- e) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. **KJF v roku 2015 neviduje**

(3) Finančný majetok

- a) opis významných položiek finančného majetku
- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| súvaha r. 088 – Finančné účty spolu: | 43.737,02EUR |
| z toho: Bežný účet | 43.052,13 EUR |
| BU sociálny fond | 684,89 EUR |

(4) Časové rozlíšenie – účet 381

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia
- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| riadok súvahy 111 | 2404,53EUR |
| - predplatné časopisy na rok 2016 | 2167,17 EUR |
| - ref. nákl. za prenájom pobočky | 237,36 EUR |
- V mesiaci Január 2016 budú preúčtované na príslušné nákladové účty

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie a záväzky

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň v tejto štruktúre:

- a) názov položky, **Výsledok hospodárenia**
- b) výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **-11111,04 EUR**
- c) + zvýšenie **3109,78 /HV z roku 2014/**
- d) - zníženie **-132,14**
- e) +/- presun, **- 8133,40**
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia **-16763,96**
- g) jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.
- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| -PS k 31.12.2014 | -11111,04 EUR |
| - presun z účtu 431 /VH z roku 2014/ | +3109,78 EUR, |
| - VH za rok 2014 | - 8630,56 EUR |
- Organizácia dosiahla v roku 2015 záporný HV -8630,56 EUR. VH ovplyvňujú rôzne faktory:
- Tvorba odpisov z vlastných finančných prostriedkov vo výške 3958,34 EUR, ktoré nie sú finančne vykryté, ale ovplyvňujú HV,
 - tiež rozdiel medzi mzdami 12/2014 vo výške 33903,70 EUR, zúčtované v 1/2015 do výnosov a mzdy 12/2015- 38195,33EUR ktoré sú predpísané v nákladoch, do výnosov budú zúčtované v roku 2016, rozdiel 4291,63 EUR tiež ovplyvňuje HV našej organizácie.
- KJF v roku 2015 dosiahla tržby za vlastné výkony a ostatné výnosy 34.094,94 EUR minula 36.249,20 EUR, KJF mala o 2154,26 EUR vyššie náklady / ide o finančné prostriedky prevedené z roku 2014 do roku 2015/

B Závazky

1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv,
- b) výška rezerv k 31. decembru 2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
- c) + tvorba, 0
- d) - zníženie,
- e) - zrušenie, 0
- f) výška rezerv k 31. decembru 2014 bežného účtovného obdobia, 0
- g) predpokladaný rok použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv.

2) Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

- 1. výška záväzkov v lehote splatnosti **286222,14** EUR a po lehote splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia 0

Z toho

- zúčtovanie transférov rozpočtu vyššieho územného celku 243899,64 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu 684,89 EUR

- 2. výška záväzkov v lehote splatnosti **295997,92** EUR k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho obdobia a po lehote splatnosti 0

Z toho

- zúčtovanie transférov rozpočtu vyššieho územného celku 246346,50 EUR
- ostatné zúčtovanie rozpočtu vyššieho územného celku 9929,17 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu 264,92 EUR

b) záväzkov opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 bežného účtovného obdobia

- 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, **41637,61** EUR

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov.

- záväzky dodávateľa účet 321 2152,70 EUR

- ostatné záväzky účet - 325 5,41 EUR

- iné záväzky účet - 379 1669,07 EUR

Z toho:

-stravné lístky zamestnanci 922,50 /vysporiadané zrážkou zo mzdy v mes. 1/2016/

- nájomné byt. a neb. priestory 89,86 EUR / vysporiadané zrážkou zo mzdy v mes. 1/2016/

- odvody DDP 12/2015 zamestnanci 283,90 EUR /vysporiadané v mesiaci 1/2016/

- príspevok do SF 12/2015 254,52 EUR /vysporiadané v mesiaci 1/2016/

- záväzok voči OZ 12/2015 118,29 EUR / vysporiadané v mesiaci 1/2016/

Ide o krátkodobé záväzky, ktoré budú vysporiadané v roku 2016

- záväzky voči zamestnancom 20.732,22 EUR / vysporiadané o výplatnom termíne v mesiaci 1/2016/

- orgány soc. Zabezpečenia 14254,01 EUR / vysporiadané vo výplatnom termíne v mesiaci 1/2016/

- daň z príjmov 271,81 EUR / vysporiadané vo výplatnom termíne v mesiaci 1/2016/

- priame dane 2552,39 EUR / vysporiadané vo výplatnom termíne v mesiaci 1/2016/

Ide o krátkodobé záväzky ktoré budú vysporiadané v roku 2016

3) Časové rozlíšenie na strane pasív

a) popis významných položiek časového rozlíšenia

b) informácie o prijatých transféroch

- 1. stav k 31.12.BPO **5.875,28 EUR**

2. +prírastky na účte **9.929,17 EUR** /zúčtovaný kapitálový transfer z prostriedkov MK SR/

3. -úbytky **4.475,52 EUR** /odpisy z kapitálových transférov z prostriedkov MK SR/

- 4. stav k 31.12.2015 za bežné účtovné obdobie **11328,93 EUR**

- v roku 2011 KJF získala finančné prostriedky na zakúpenie bezpečnostných brán v hodnote 7000 EUR-odpis na 384

- v roku 2012 KJF získala finančné prostriedky z MK SR na zakúpenie knižného scannera, v hodnote 9500 EUR – odpis 384

- KJF v roku 2014 získala z MK SR kapitálový transfer v celkovej hodnote 9.929,17 EUR. Na rekonštrukciu prístrešku na budove KJF a sanáciu na budove KJF /zúčtované na účte 384 ako prírastok/

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

A) Popis a výška významných položiek výnosov k 31.12.2016 bežného účtovného obdobia

a) tržby za vlastné výkony a tovar	30797,85	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,	0	
c) aktivácia,	0	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov,	0	
e) finančné výnosy,	2.061,57	EUR
f) finančné výnosy,	1.235,52	EUR
g) výnosy z transferov	531.414,90	EUR
h) ostatné výnosy, zúčt. rezerv.	0	
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov		
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	6.738,49	EUR
- výnosy samosprávy z bežných transferov	18.051,52	EUR
- výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov VS	4.475,52	EUR
Účtovná trieda 6	565.509,84	EUR

2) A) Popis a výška významných položiek výnosov BPO k 31.12.2014

Tržby za vlastné výkony	32.774,17	EUR
Ost. výn. z prev. činnosti	645,48	EUR
Zúčtovanie rezerv	5.236,78	EUR
Finančné výnosy	1.201,83	EUR
Výnosy z bež. transferov	515.807,13	EUR
Výnosy z kapitálových transferov	6.667,54	EUR
výnosy samosprávy z kapitálových subjektov zo štátneho rozpočtu	4.207,88	EUR
Výnosy samosprávy z bežných transferov os iných subjektov VS	15.778	EUR
Účtovná trieda 6	555.665,39	EUR

Výnosy podliehajúce dani z príjmu:

- Byt, garáž I.	72,54x12 =	870,48	EUR
- prenáj. Garáž II		264	EUR
- prenáj. nebyt priest. kávovar		101,04	EUR
Spolu výpočet dane z príjmu/	1235,52 x 22%=	271,81	EUR
Organizácia prenajíma dve garáže a byt, ktorý je v objekte KJF, KJF prenajíma priestor pre kávovar firme Dallmayer.			

3) Náklady

A) Popis a výška významných položiek nákladov bežného účtovného obdobia

Spotrebované nákupy	71.235,36	EUR
Z toho: spotreba materiálu	42.572,56	EUR
Spotreba energie	28.662,80	EUR
Služby	30.052,89	EUR
Z toho: opravy a udržiavanie	6.607,75	EUR
Cestovné	1.643,40	EUR
Nákl. na reprezentáciu	1.194,23	EUR
Ostatné služby	20.607,51	EUR
Osobné náklady	455.014,27	EUR
Z toho:	309.443,51	EUR
Zákonné sociálne poistenie	115.195,56	EUR

Ostatné sociálne poistenie	5.610,80 EUR
Zákonné sociálne náklady	24.764,40 EUR
Dane a poplatky	1.764,94 EUR
Z toho: daň z nehnuteľnosti	134,15 EUR
Dane a poplatky	1.630,78 EUR
Ostat.nákl.na prev. činnosť	469 EUR
Z toho nákl. na prev. činnosť	289 EUR
manká a škody	180 EUR
Odpisy, rezervy	15.172,35 EUR
Finančné náklady	159,78 EUR
Z toho: ostatné finančné náklady	159,78 EUR
Účtovná trieda 5	573.868,59 EUR
Splatná daň z príjmov	271.81 EUR

B) Popis významných položiek bezprostredne predchádzajúceho obdobia k 31.12.

Spotrebované nákupy	66.551,30 EUR
Služby	22.542,02 EUR
Osobné náklady	443.635,44 EUR
Dane a poplatky	1.435,93 EUR
Ostat. nákl.na prev. činnosť	349 EUR
odpisy, rezervy	17.506,12 EUR
Finančné náklady	271,54 EUR
Účtovná trieda 5	552.291,35 EUR
Daň z príjmov	264,26 EUR

4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

602 tržby z predaja služieb	30.797,85 EUR
501 spotreba materiálu	42.572,56 EUR
502 spotreba energie	28.662,80 EUR
511 opravy a udržiavanie	6.607,75 EUR
512 cestovné	1.643,40 EUR
513 reprezentačné	1.1.94,23 EUR
518 ostatné služby	20.607,51EUR
521 mzdové náklady	309.443,51EUR
524 Zákonné sociálne poistenie	115.195,56 EUR
525Ostatné sociálne poistenie	5.610,80 EUR
527 Zákonné sociálne náklady	24.764,40 EUR
532 Daň z nehnuteľnosti	134,15 EUR
538 Dane a poplatky	1.630,79 EUR
548 ost. nákl. na prev. činnosť	289 EUR
549 manká a škody	180 EUR
551 odpisy a rezervy	15.172,35 EUR
568 Ostatné finančné náklady	159,78 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

V roku 2015 KJF neevидуje

(2) Ďalšie informácie informácie na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

Na podsúvahových účtoch KJF eviduje Drobný hmotný a nehmotný majetok a majetok vedený v OTE

- v roku 2015 KJF nakúpila inventár za 1.422,99 EUR a zároveň vyradila neupotrebitelný majetok v hodnote 1.029,90 EUR28 EUR

Čl. VII

Informácie a iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

1/801/1 budova KJF v Trnave na Rázusovej ulici -číslo v registri 11891/0

d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom verejnej správy.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,

2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu

k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

(2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,

b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,

d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,

e) osoby, ktoré poskytnú účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Kategória Ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách	po	Skutočnosť k 31.12.bež.účt. obdobia	Skutočnosť k 31.12.14 BPO
212003 46	Prenaj.nebyt. priestorov	1500	1200		1235,52	1217,52
222003 46	Príjmy za por.predpisov	13000	9900		9802,75	12501,79
223001 46	Príjmy za služby	21500	21000		20995,10	20209,78
223004	Za predaj majetku	0	0		0	5,60
243	uroky	0	0			0,65
292012 46	Dobropisy	0	2000		2061,57	3069,64
312007 70	Dary	0	400		400	800
312008 41	Transfér VUC	495000	506441		506441	488480
312008 111	Transfér - grant	0	18380		18380	14978
Spolu		531000	559321		559315,94	541262,98

Schválený rozpočet

- uznesenie č. 138/2014/08/2013/25 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK –transfér VUC

495 000 EUR

Zo dňa 17.12.2014

Príjmy -úpravy rozpočtu

úpravy rozpočtu:

- list z odboru kultúry č. 02301/2015/OKUL-16 zo dňa 16.6.2015

4.000EUR

/Zriadenia stánku na veľtrhu Bibiotéka 3.000EUR, a literárne pásmo Videl som tancovať

Jitterboogie a Literárny salón 1.000 EUR/

- kofinancovanie projektu MK- TA2015/2.1

58 EUR

- kofinancovanie projektu MK – TA/2015/2.1

228 EUR

- kofinancovanie projektu MK-TA/2015/2,5

1.995 EUR

- kofinancovanie projektu MK-TA/2015/4.5.6

160 EUR

- list z odboru kultúry č. TTSK č. 02301/2015/OKUL-26 z 23.11.2015

5.000 EUR

/úprava bežných výdavkov na rok 2015/

Príjmy -úpravy rozpočtu GRANTY

Grant -na knihy zmluva MK- TA/2015/2.5

12.000 EUR

Grant – humoristi zmluva MK-TA/2015/4.5.6

1.000 EUR

Grant - KP Kultúrne poukazy zmluva MK-TA-2/2015/8.2

130 EUR

Grant –Modernizácia technického vybavenia inter. študovne zmluva MK-TA/2015/2.1

4.200 EUR

Grant – Rozvoj čitateľskej gramotnosti z pohľadu detského čitateľa MK-TA2015/2.1

1.050 EUR

Granty spolu

18.380 EUR

b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. Bež. účt. obdobia	Skutočnosť k 31.12.2014 BPO
322 transféry VS	0	0	0	10000
322 transféry z rozpočtu VUC	0	0	0	2214,17
spolu	0	0	0	12214,17

c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosťou za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie Ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho obdobia
611	Tarifný plat	276706	257706	222218,50	218912,69
612001	Osobné príplatky	50801	50801	51805,19	50936,02
612002	RaS príplatky	9859	9859	8791,43	9645,55
614	Odmeny	6500	21500	20920	20519,50
621	Poistenie VsZP	34207	30007	27144,96	27859,82
623	Poist. Do ostat. ZP	360	4560	4593,32	4604
625001	NP	4359	4359	4471,96	8055,71
625002	SP	47514	47514	46113,34	42214,79
625003	UP	2205	3205	3148,68	2613,35
625004	IP	10735	9735	9009,73	9327,13
625005	Poist.v nezam	3235	3235	3002,45	2960,96
625006	GF				1220,77
625007	Poist. Do RF	16200	16200	15615	14293,84
627	Poistenie DDP	6000	6000	5610,80	5635,70
631001	Cestovné náhrady	2000	2000	1428,87	8561,84
631002	CN zahraničné	0	0	214,53	872,87
632001	El. energia plyn	28000	28000	28311,68	27906,95
632002	Vodné stočné	1000	1000	1702,22	1572,58
632003	Pošt.a telekom	7000	4000	4984,99	4277,38
632004	Kom. infraštruktúr	0	3000	2664,57	2605,07
633001	Iter.vybavenie0	0	0	215,28	1281,48
633002	Výpočtová tech.	1000	5428	4041,90	4190,50
633004	Prev. stroje príst.	0	1000	836,85	689,30
633006	Všeob.materiál	7000	9960	8791,99	6395,13
633009	Knihy a časopisy	15925	29920	27679,79	26051,85
633013	Nehm.majetok	1000	1000	30	1407,68
633016	reprezentačné	500	1228	1212,07	530,93
634001	Poh.hmoty	1000	1000	718,72	821,96
634002	Údržba dop. prostr	500	500	416,27	243,69
634005	Dial.známka,	0	0	50	50,20
635001	Inter.vybavenie	0	0	0	0
635002	Výp.technika ser	2000	2000	0	1595,02
635004	Údr.kan.techniky	1000	1000	1455,59	15,60
635005	Údr.kanc.strojov	0	0	98,40	76,80
635006	Údr.adm.budovy	0	1000	349,45	884,26
635009	Údr.software	0	5000	4573,12	2668,07
636001	nájom	0	2000	1422	1387,74
636002	Nájom priec.kos	500	500	148,38	121,57
637001	Školenie seminár	500	500	607,20	54
637002	KVC súťaže	0	0	260	560
637004	Všeob .služby	7000	9200	10077,43	6206,95
637005	Spec. služby	500	1500	1340	320,38

637012	Bank .popl.	1000	400	421,80	1196,03
637014	Stravovanie	2000	12660	18110,77	16424,25
637016	SF	3223	3223	3013,77	1785,98
637020	Fin .zúčtovanie	0	0	860,62	0
637023	Kolky	0	0	21,50	36
637027	OOV	2000	3850	3615	2660
637029	Manká škody	0	0	180	0
637035	dan	0	900	621,37	411,76
642006	členské	1000	300	289	289
642013	odchodné	1000	1000	1334	1327
642015	PN 10 dní	0	2500	2539,87	1911,45
Výdavky spolu		573329	600250	557178,57	537537,80

d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

- schválený rozpočet 0 EUR,
- Upravený rozpočet 0
- skutočnosť 1413,48 EUR
- kopírovací stroj zakúpený na splátky 117,79 x 12= 1413,48 EUR zakúpený z vlastných prostriedkov

Ek. klasifikácia	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
713004	Stroje a prístroje	0	1400	1413,48	1413,48
717002	Údržby budovy	0	0	0	12214,17
719014	Vrátené fin. prostr.	0	0	0	70,83
Výdavky spolu				1413,48	13698,48

e) bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, 12214,17 EUR

- rekonštrukcia budovy sanácia muriva a oprava prístrešku 9929,17 EUR /poskytnutý GRANT 10000/ nevyčerpané prostriedky 70,83 EUR vrátené na účet MK SR/
- spoluúčasť ku Grantu príspevok na KV z VÚC 2214,17 EUR
- vlastné prostriedky 70,83 EUR

f) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Finančné operácie – príjmové

Ek. klasifikácia	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
453 46	Zostatok prostriedkov	8425	8425	8424,54	5509,96
453 131E	Zostatok prostriedkov	33904	33904	33903,70	34577,41
Spolu		42329	42329	42328,24	40087,37

g) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁸⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) odvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, na základe opatrenia **Na základe opatrenia MF SR č. MF21231/2014 -31 KJF v roku 2015 neúčtovala do nákladov nevyčerpané dovolenky za rok 2014, čo podstatne ovplyvnilo hospodársky výsledok vo výške cca 5000 EUR**

c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,

f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).