

POZNÁMKY K 31.12.2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Miestna knižnica Petržalka
Sídlo účtovnej jednotky	Kutlíkova 17, 851 02 Bratislava 5
IČO:	00260355
Dátum zriadenia	18.04.1991
Spôsob zriadenia	uznesením MZ MČ Bratislava-Petržalka č. 23/1991
Názov a sídlo zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava-Petržalka, Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava 5
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno

(2) Opis účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie knižnično - informačných služieb
----------------------------------	---

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca funkcia	PhDr. Katarína Bergerová riaditeľka
Štatutárny zástupca funkcia	Anna Homolová zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30
Počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - počet vedúcich zamestnancov	30 - 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	1) Útvar ekonomiky, hospodárenia, personálnej práce a miezd 2) Útvar knižnično – informačných fondov 3) Útvar knižnično - informačných služieb a metodiky

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

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad: NIE

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, provízia.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, provízia.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

sa oceňuje reálnou hodnotou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistený hnutelný majetok pre škody spôsobené neznámym páchatelom a škodami vzniknutými živelnými udalosťami (napr. zatopenie a pod.).

Služobné motorové vozidlo je poistené povinným zmluvným aj havarijným poistením.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (obstarávacou cenou).

Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Zásoby získané bezodplatne

Sa oceňujú reálnou hodnotou (knihy získané darom od čitateľov).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny (poštové známky, jedálne kupóny) sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Účtovná jednotka nie je platcom dane z pridanej hodnoty (DPH). V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Deriváty pri nadobudnutí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (obstarávacou cenou).

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

(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 odo dňa kedy bol dlhodobý majetok zaradený do užívania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona NR SR č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

odpisová skupina	predpokladaná doba používania v rokoch	ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Odpisové plány dlhodobého majetku sú vypracované podľa vnútorného predpisu o postupe pri odpisovaní dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku programom IS SAMO v module MAJETOK.

Drobný nehmotný majetok od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Vede sa v operatívnej evidencii (OTE).

Drobný hmotný majetok od 0,- EUR do 1.700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 - spotreba materiálu. Vede sa v operatívnej evidencii (OTE).

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ľarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, 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
1 080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Tvorba opravných položiek k:

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

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách.

(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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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.

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka neúčtovala v cudzích menách.

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)

Na účte 013 - Softvér (riadok 02) je vykázaný prírastok v sume 5.184,- EUR ktorý vznikol zaradením modulu Carmen knižničného informačného systému do používania (služba výpožičiek e-knží).

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

spôsob poistenia	výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie služobného motorového vozidla	
- riziko škody na zdraví a nákladov pri usmrtení	do 5.000.000,- EUR
- riziko vecnej škody, právneho zastúpenia a ušlý zisk	do 1.000.000,- EUR
Havarijné poistenie služobného motorového vozidla	do výšky vzniknutej škody, spluúčasť 5% min. 165,97 EUR
- trvalé následky úrazu (dopoistenie)	2.655,52 EUR
- smrť následkom úrazu	1.327,76 EUR
Poistenie majetku (okrem služobného mot. vozidla)	
- Poistenie nehnuteľností a poistenie skla	do 9.958,18 EUR, spluúčasť 33,19 EUR
- Poistenie hnutelných vecí - zariadení	do 36.536,- EUR spoluúčasť 33,19 EUR
Poistenie hnutelných vecí - zásob	

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	suma
Softvér	15.585,48
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14.018,92
Dopravné prostriedky	9.339,-

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

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

pohľadávky	riadok súvahy	hodnota pohľadávok	opis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	50,99	hodnota PHM služobného motorového vozidla (dohoda o hmotnej zodpovednosti)

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

pohľadávky	suma OP	dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou do jedného roka vrátane (riadok 02): pohľadávka voči hmotne zodpovednej osobe, vodičovi služobného motorového vozidla, hmotná zodpovednosť za PHM.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

opis predmetu záložného práva	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

druh pohľadávok	hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

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

opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	zostatok k 31.12.2016	zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho (účet 381):	3.471,93	3.328,69
predplatné periodík	229,60	303,10
poistenie majetku a služobného motorového vozidla	1.218,86	1.235,38
SSL certifikát	13,15	0,-
Clavius - aktualizácia knihovničského inf. systému	1.805,12	1.790,21
aktualizácia webového sídla	205,20	0,-
Príjmy budúcich období spolu z toho (účet 385):	0,-	0,-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

názov položky	opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	1.638,18
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	7.254,70

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

názov položky / suma v EUR	predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfakturované dodávky v sume 787,33 EUR	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky zo sociálneho fondu - 523,13 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu - 523,13 EUR.

c) popis významných položiek záväzkov

záväzok	hodnota záväzku k 31.12.2016 v EUR	hodnota záväzku k 31.12.2015 v EUR	opis
Zamestnanci (účet 331)	15.388,37	16.711,91	mzdy za 12/2016 na depozitnom účte
Ostatné záväzky voči zamestnancom (účet 333)	536,-	523,50	predpis zrážok za jedálne kupóny
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotného poistenia (účet 336)	10.244,15	11.152,81	záväzky voči zdravotným poisťovniam, SP a DPP za 12/2016
Ostatné priame dane (účet 342)	1.760,19	1.974,21	preddanková daň z miezd za 12/2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

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

popis významnej položky časového rozlíšenia	zostatok k 31.12.2016	zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho (účet 383):	0,-	0,-
Výnosy budúcich období spolu z toho (účet 384):	0,-	0,-

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

kapitálový transfer	stav k 31.12.2016	stav k 31.12.2015
Kapitálový transfer zo ŠR	0,-	0,-

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

popis /číslo účtu a názov/	suma k 31.12.2016	suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	24.9931,96	22.947,38
602 - Tržby za knižničné služby	24.931,96	22.947,38
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy	0,66	3,86
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky	0,66	3,86
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	564.233,43	538.968,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa	557.259,43	530.930,33
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	540,-	2.225,39
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - granty Fond na podporu umenia, Kultúrne poukazy	6.284,-	4.660,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		1.152,30
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - príspevok Slovenská asociácia knižníc	150,-	0,-
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	3.3745,94	502,13
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	3.745,94	502,13
- príjmy z náhrad poistného plnenia	26,63	

popis /číslo účtu a názov/	suma k 31.12.2016	suma k 31.12.2015
- príjmy z dobropisov	2.397,21	502,13
- preplatky zo zdravotných poisťovní	1.024,96	
- preplatky za energie	297,14	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2.157,37	0,-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti rezervy na nevyfakturované dodávky	2.157,37	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

popis /číslo účtu a názov/	suma k 31.12.2016	suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	73.871,82	68.182,37
501 - Spotreba materiálu	69.036,09	64.024,69
502 - Spotreba energie (len elektrická energia)	4.835,73	4.157,68
b) služby	98.222,85	90.224,11
511 - Opravy a udržiavanie	8.254,12	7.165,71
512 - Cestovné	1.180,73	1.319,90
513 - Náklady na reprezentáciu	150,34	265,17
518 - Ostatné služby	88.637,66	81.473,33
c) osobné náklady	389.084,85	374.678,25
521 - Mzdové náklady	273.632,80	264.969,73
524 - Záonné sociálne náklady	95.753,62	92.420,76
527 - Záonné sociálne náklady	18.021,83	15.428,56
d) dane a poplatky	225,58	223,08
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	225,58	223,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1.327,33	5.535,06
551 - Odpisy DNM a DHM	540,-	3.377,69
- odpisy z vlastných zdrojov	540,-	2.225,39
- odpisy z cudzích zdrojov	0,-	1.152,30
553 - Tvorba ostatných rezerv	787,33	2.157,37
- rezervy na nevyfakturované dodávky	787,33	2.157,37
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady	1.803,05	1.763,14
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1.803,05	1.763,14
g) mimoriadne náklady	0,-	0,-
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	28.678,61	23.280,72
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		

popis /číslo účtu a názov/	suma k 31.12.2016	suma k 31.12.2015
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov (predpis odvodu príjmov)	28.678,61	23.280,72
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	217,-	342,27
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	217,-	176,30
549 - Manká a škody		165,97
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,09	0,65

VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je vedený majetok od 35,- EUR do 1.700,- EUR pri hmotnom majetku a od 35,- EUR do 2399,99 EUR pri nehmotnom majetku.

Na podsúvahových účtoch sa eviduje aj majetok v sklade CO.

IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava - Petržalka bol dňa 01.12.2015 uznesením č. 130 schválený rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2016 s výhľadom na roky 2017 a 2018, ktorým boli Miestnej knižnici Petržalka schválené záväzné ukazovatele.

V priebehu rozpočtového roka bol rozpočet upravovaný nasledovne:

- 1) medzipoložkovým presunom č. 1/2016 zo dňa 13.06.2016
- 2) uznesením MZ MČ Bratislava-Petržalka č. 219 / 2016 zo dňa 20.09.2016 a
- 3) medzipoložkovým presunom č. 2/2016 zo dňa 15.12.2016.

v celých EUR

prog. podpr. prvok	záväzný ukazovateľ TRANSFERY	čerpanie rozpočtu 2015	schválený rozpočet 2016	upravený rozpočet 2016	plnenie k 31.12.2016	percento plnenia rozpočtu
00601	Bežný transfer z rozpočtu zriaďovateľa	531 133	550 679	557 309	557 309	100,00
00601	Bežný transfer zo Štátneho rozpočtu	4 660	0	0	6 284	
00601	Bežný transfer z iných zdrojov	0	0	0	150	
00601	Kapitálový transfer z rozpočtu zriaďovateľa	0	5 200	5 184	5 184	100,00
00601	Kapitálový transfer zo Štátneho rozpočtu	0	0	0	0	
00601	TRANSFERY SPOLU:	535 793	555 879	562 493	568 927	101,14

v celých EUR						
prog.	záväzný ukazovateľ	čerpanie	schválený	upravený	plnenie	percento
podpr.	PRÍJMY	rozpočtu	rozpočet	rozpočet	k	plnenia
prvok		2015	2016	2016	31.12.2016	rozpočtu
00601	Bežné príjmy inkasované v prospech zriad.	23 281	21 015	24 038	28 679	119,31
00601	Bežné príjmy zo Štátneho rozpočtu	4 660	0	0	6 284	
00601	Bežné príjmy z iných zdrojov	0	0	0	150	
00601	Bežné príjmy spolu:	27 941	21 015	24 038	35 113	146,07
00601	Kapitálové príjmy inkasované v prospech zr.	0	0	0	0	
00601	Kapitálové príjmy zo Štátneho rozpočtu	0	0	0	0	
00601	Kapitálové príjmy spolu:	0	0	0	0	
00601	PRÍJMY SPOLU:	27 941	21 015	24 038	35 113	146,07

v celých EUR						
prog.	záväzný ukazovateľ	čerpanie	schválený	upravený	plnenie	percento
podpr.	VÝDAVKY	rozpočtu	rozpočet	rozpočet	k	plnenia
prvok		2015	2016	2016	31.12.2016	rozpočtu
00601	Bežné výdavky z rozpočtu zriaďovateľa	530 930	550 679	557 309	557 259	99,99
00601	► z toho mzdové výdavky	260 099	270 514	270 514	270 494	99,99
00601	Bežné výdavky zo Štátneho rozpočtu	4 660	0	0	6 284	
00601	Bežné výdavky z iných zdrojov	0	0	0	150	
00601	Bežné výdavky spolu:	535 590	550 679	557 309	563 693	101,15
00601	Kapitálové výdavky z rozpočtu zriaďovateľa	0	5 200	5 184	5 184	100,00
00601	Kapitálové výdavky zo Štátneho rozpočtu	0	0	0	0	
00601	Kapitálové výdavky spolu:	0	5 200	5 184	5 184	100,00
00601	VÝDAVKY SPOLU:	535 590	555 879	562 493	568 877	101,14

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia ani iné mimoriadne skutočnosti.