

Poznámky
k 31.12.2017
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

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov

- útvary riaditeľa – Mgr. Lívia Koleková

- útvary knižničných fondov – Mgr. Zuzana Mesárošová

- útvary referenčných služieb – Mgr. Emília Dolníková

- útvary výpožičných služieb – Benjamína Jakubáčová

- útvary ekonomiky a prevádzky – Lýdia Pauerová

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

- **fyzické osoby 35**

- **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.

- 3) spôsob 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 2017 neeviduje**
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, **obstarávacia cena a náklady spojené s obstaraním**
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **KJF v roku 2017 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 2017 neeviduje**
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou **KJF v roku 2017 neeviduje**
 - i) zásoby získané bezodplatne, **KJF v roku 2017 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 2017 neeviduje**
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, **KJF v roku 2017 neeviduje**
 - r) majetok obstaraný z transferov, prijatý od cudzích subjektov - KJF **zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi** (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
 - s) finančný prenájom. **KJF neeviduje** v roku 2017
- 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
- počet odpisových skupín
- | | |
|------------------------|-----------------|
| 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 |
| Odpisová sk. 7 | 50 rokov |
| Odpisová sk. 55 | neodp. |
| Odpisová sk. 66 | 2 roky |
- 6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku opravnou položkou
- opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti – v roku 2017 KJF neeviduje
- 7) Zásady pre vykazovanie transferov.
- Na účte 354 – zúčtovanie z financovania VÚC sa účtuje v účtovnej jednotke, ktorá je príspevkovou organizáciou zriadenou vyšším územným celkom o prijatí transferu poskytnutého z rozpočtu VÚC. Pri uzatváraní účtovných kníh tento účet nevykazuje zostatok /ten sa preúčtováva na účet 355/
- Transfery od VUC KJF vykazujeme na účte 354 a zúčtováva do výšky výdavku 354/691, zostávajúci transfer na mzdy vyplatený v mesiaci január nasledujúceho roku je zúčtovaný do**

výnosov, transfer na mzdy preúčtovaný na účet 355 bude vyplatený v mesiaci január nasledujúceho roku je zúčtovaný do výnosov

Na účte 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC KJF účtuje v účtovnej jednotke, ktorá je príspevkovou organizáciou zriadená VUC o zúčtovaní kapitálového transferu poskytnutého z rozpočtu VUC a o nevyčerpanom a neodvedenom transfere z rozpočtu VUC k 31.12. bežného účtovného obdobia do rozpočtu zriaďovateľa

Kapitálový transfer KJF účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi napr. odpismi, opravnou položkou so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku

Na účte 357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu VÚC KJF účtuje o vzťahoch s rozpočtom VÚC z titulu transferu, ktorý je súčasťou rozpočtu VÚC, poskytnutého inou účtovnou jednotkou pre príspevkovou organizáciou
účet 357 – PS 0

v EUR

Účet	31.12.2016	Prírastok 2017	Úbytok 2017	31.12.2017
355	812699,28	79000,12	89836,04	801863,36
357	0	14614,11	14614,11	0
359	0	23800	23800	0
372	0	1300	1300	0

Prírastok účtu 357

- Príspevok na CHD a asistenta od UP sociálnych vecí a rodiny 14306,11 EUR

- MK SR zmluva č. MK-4365/2017/3.2 – kultúrne poukazy 308 EUR

Úbytok účtu 357 - 14614,11 EUR zúčtované do výnosov účet 693

Prírastok - účet 359

- Fond na podporu umenia v pôsobnosti MK SR, zmluva č. 17-513-02507 -knihy 10000 EUR

- Fond na podporu umenia v pôsobnosti MK SR, zmluva č. 17-511-02754 regály OBL 10000 EUR

- Fond na podporu umenia v pôsobnosti MK SR, zmluva č. 17-512-01605 tlač publikácie 1500 EUR

- Fond na podporu umenia v pôsobnosti MK SR, zmluva č. 17-512-01510,forum humoristov 2300 EUR

Úbytok účtu 359 - 23800 EUR – zúčtované do výnosov účet 693- 2300 EUR

Prírastok - účet 372

- MESTO TA finančná dotácia zmluva č. 332/2017 – 90.výročie KJF 500 EUR

- MESTO TA finančná dotácia zmluva č. 396/2017 - Prázdninový superklub 300 EUR

- ZVKS zmluva o poskytnutí dotácie č.ZVKS-01/2017 500 EUR

Úbytok účtu 372 1300 zúčtované do výnosov účet 697

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 nehmotného majetku, **31.12.2017**

3. stav k 31.decembru 2016 BPO,

34020,17 EUR

4. + prírastky, 0

5. - úbytky, 0
 6.. +/- - presuny, 0
 7. stav k 31.decembru 2017 **bežného účtovného obdobia,**

34.020,17 EUR

Software	31.12.2016	Prírastky 2017	Úbytky 2017	31.12.2017
Software 073	34020,17	0	0	34020,17

- b) Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku

1. Stav BPO k 31.12.2016

34.020,17 EUR

2. +prírastky 0

3. - úbytky 0

4. +/- presuny 0

Oprávky účet	31.12.2016	Prírastky 2017	Úbytky 17	31.12.2017
Software 073	-34020,17	0	0	- 34020,17

Stav k 31.12.2017 **bežného účtovného obdobia**

34.020,17 EUR

software je k 31.12.2017 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 2017 neeviduje**

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

- KJF neeviduje

- 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,

Opis a hodnota majetku, ktorý je v správe účtovnej jednotky KJF v Trnave k 31.12.2017

V EUR

účet	Súvaha riadok	31.12.2016	prírastky 2017	Úbytky 2017	31.12.2017
Pozemok	012	2352,62	0	0	2352,62
Budova 021	015	935451,92	33531,72	0	968983,64
Stroje 022	016	177755,62	0	0	177755,62
Dopr.023	017	12708	0	0	12708
Majetok spolu	002	1128268,16	33531,72	0	161799,88

Prírastok na účte 021 budova:

1. Odvlhčenie základov budovy	13581,72 EUR
2. Rekonštrukcia strachy II. Etapa	19450 EUR
3. Projekt na rekonštrukciu strechy	500 EUR
Spolu	33 531,72 EUR

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

v EUR

Oprávky účet	31.12.2016	Prírastky 17	Úbytky 17	31.12.2017	Netto 2017
Budova 081	-160883,07	-42719,56	0	-203602,63	765381,01
Stroje 082	-145347,15	-11312,23	0	-156659,38	21096,24
Dopr. 083	- 12708	0	0	-12708	0
Spolu	- 318938,22	-54031,79	0	- 372970,01	788829,87

Budova v hodnote 96781,38 EUR je už odpísaná, odpisujeme technické zhodnotenie, rekonštrukcia a modernizácia budovy a to:

- kanalizácia	11722,47	EUR	zrealizované v roku 2000 /zaradené v roku 2000/
- sanácie	10915,71	EUR	zrealizované v roku 2000 /zaradené v roku 2000/
- internetizácie	5609,77	EUR	zrealizované v roku 2000 /zaradené v roku 2000/
- rekonštrukcia strechy	107564	EUR	zrealizované v roku 2013 /zaradené v roku 2013/
- sanácia a prístrešok	12214,17	EUR	zrealizované v roku 2014 /zaradené v roku 2014/
- rekonštrukcie vykurovania	72240,22	EUR	zrealizované v roku 2016 /zaradené v roku 2016/
- sanácie muriva	67998,62	EUR	zrealizované v roku 2016 /zaradené v roku 2016/
- zaradenie výmena okien	99467,77	EUR	zrealizované v roku 2011 /zaradené v roku 2016/
- rekonštrukcia budovy	450937,81	EUR	zrealizované v roku 2015 /zaradené v roku 2016/
- vysušanie a rek. strechy	33531,72	EUR	zrealizované v roku 2017 /zaradené v roku 2017/

B. Obežný majetok

- 1) a) Obežný majetok spolu bežného účtovného obdobia 31.12.2017 **65909,77 EUR**
b) Obežný majetok spolu BPO 31.12.2016 **54667,67 EUR**

2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy k 31.12.2017, riadok súvahy 060 **691,16 EUR**
z toho:

- účet 335 pohľadávky voči zamestnancom, riadok súvahy 070 **691,16 EUR**
- pohľadávka voči zamestnancom za stravné lístky 12/2017 **540,95 EUR**
/realizované zážkou zo mzdy za 12/2017 v mesiaci január 2017/
- pohľadávky voči zamestnancom za prenájom bytových a nebytových priestorov **150,21 EUR**
/realizované zážkou zo mzdy 12/2017 v mesiaci 1/2018/

Pohľadávky sú krátkodobé a budú vysporiadané v mesiaci január 2018

v EUR

účet	Súvaha riadok	31.12.2016	Prírastok 17	Úbytok 17	31.12.2017
335-pohl'.zam	060	859,80	8687,40	8856,04	691,16

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

KJF v roku 2017 neeviduje

- c) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti **KJF neeviduje v roku 2017**

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 31.12.2016 0
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, 0
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, 0
- d) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia
KJF v roku 2017 neeviduje
- 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 2017 neeviduje

3) Finančný majetok

EUR

Účet číslo	PS 1.1.2017	KS 31.12.2017
BU 7000491884/8180	51628,56	64472,24
G 7000491892/8180	1000	0
SF 7000491884/8180	1065,61	746,37
VUB 3230573553/0200	0	0
Fin. prostr. spolu	53694,17	65218,61

- a) opis významných položiek finančného majetku
 - súvaha r. 088 – Finančné účty spolu: **65218,61 EUR**
 - z toho: Bežný účet 64472,24 EUR
 - BU sociálny fond 746,37 EUR
 - Ostatok finančných prostriedkov na bankovom účte je 64472,24 EUR
 - vlastné prostriedky 19003,84 EUR
 - finančné prostriedky z transferu VÚC 45468,40 EUR /mzdy za mesiac 12/2018 vyplatené v 1/2018/

4) Časové rozlíšenie – účet 381- bežného účtovného obdobia

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia – náklady budúcich období
 - riadok súvahy 111 **2 722,16 EUR**
 - predplatné časopisy na rok 2017 2484,80 EUR
 - ref. nákl. za prenájom pobočky HVO 237,36 EUR
 - V mesiaci Január 2018 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, Vlastné imanie BPO 31.12.2016 **-16170,63 EUR**
- b) výška vlastného imania k 31.decembru BPO
- c) + zvýšenie **-3483,38 EUR** /VH 2017/
- d) - zníženie

- e) +/- presun, - **0**
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia **-19654,01 EUR**
 jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

B/ Závazky

1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

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

2) Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti 31.12.2017 **849842,33 EUR**
 po lehote splatnosti k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia **0**
 Z toho
 - zúčtovanie transferov rozpočtu vyššieho územného celku 801863,36 EUR
 - záväzky zo sociálneho fondu 746,31 EUR
 - krátkodobé záväzky 47232,66 EUR
2. výška záväzkov v lehote splatnosti BPO k 31.12 2016 **854093,03 EUR**
 k 31. decembru po lehote splatnosti **0**
 Z toho
 - zúčtovanie transferov rozpočtu vyššieho územného celku BPO 812699,28 EUR
 - záväzky zo sociálneho fondu 804,55 EUR
 - krátkodobé záväzky 40589,20 EUR
- b) záväzkov opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 bežného účtovného obdobia
 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka **0**
 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov **0**
 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, **0**
- c) popis významných položiek záväzkov bežného účtovaného obdobia
 - záväzky dodávateľa - **účet 321** 1171,52 EUR /neuhradené faktúry k 31.12.2017/
 - iné záväzky - **účet 379** 1098,74 EUR
 - Z toho:
 - stravné lístky zamestnanci 12/2017 540,95 EUR /vysporiadané zážkou zo mzdy v mes. 1/2018/
 - nájomné byt. a neb. priestory 12/2017 150,21 EUR / vysporiadané zážkou zo mzdy v mes. 1/2018/
 - odvody DDP 12/2017 zamestnanci 345,66 EUR /vysporiadané v mesiaci 1/2018/
 - záväzok voči OZ 12/2017 61,92 EUR / vysporiadané v mesiaci 1/2018/
 - Ide o krátkodobé záväzky, ktoré budú vysporiadané v roku 2018**
 - záväzky voči zamestnancom 12/17 **účet 331** 24655,90 EUR /vysporiadané v mesiaci 1/2018/

- orgány soc. Zabezpečenia 12/2017 účet 336	16331,59	EUR /vysporiadané v mesiaci 1/2018/
- dane z príjmu účet 341	242,22	EUR /vysporiadané v roku 2018/
/KJF platí daň z prenájmu bytových a nebytových priestorov /		
- nepriame dane a poplatky 12/2017 účet 345	4,22	EUR /vysporiadané v roku 2018/
- priame dane 12/2017 na mzdy účet 342	3728,47	EUR /vysporiadané v mesiaci 1/2018/
Ide o krátkodobé záväzky ktoré budú vysporiadané v roku 2018		

3) Časové rozlíšenie na strane pasív

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **účet 384**

b) informácie o prijatých transferoch

1. BPO k 31.12. 2016	28 770 EUR
2. +prírastky	0
3. -úbytky	1496,52 EUR /odpisy z kapitálových transferov z prostriedkov MK SR/
4. Bežné účtovné obdobie k 31.12.2017	27273,48 EUR

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

A) Popis a výška významných položiek výnosov k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia

a) tržby za vlastné výkony a tovar	28605,41 EUR
/zápisné, upomienky, rešerše, ARI/	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,	0
c) aktivácia,	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov,	0
e) finančné výnosy, dobropisy predaj DHNM	2403,38 EUR
dobropisy, predaj DNM	
f) finančné výnosy,	1153,46 EUR
/prenájom bytových a nebytových priestorov/	
g) výnosy z transferov	698380,27 EUR
z toho: transfery VUC	
kapitálové transfery z rozpočtu VUC	50585,08 EUR
bežné transfery zo štátneho rozpočtu	38414,11 EUR
výnosy samosprávy z kapitál. transferov	1496,52 EUR
výnosy samosprávy z bežných transferov	1300 EUR
od iných subjektov mimo VS 2403,38 EUR	
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov	
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	0
- výnosy samosprávy z bežných transferov	0
- výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov VS	0
Účtovná trieda 6	730542,52 EUR

2) A) Popis a výška významných položiek výnosov BPO k 31.12.2016

Tržby za vlastné výkony	29574,31 EUR
Ost. výn. z prev. činnosti	2648,61 EUR
Zúčtovanie rezerv	0

Finančné výnosy	985,35 EUR
Výnosy z bež. transferov	679840,19 EUR
Z toho	
výnosy z bežných transferov VUC	614859,37 EUR
výnosy z kap. transferov z rozpočtu VUC	32249,89 EUR
Výnosy z kapitálových transferov od iných subjektov VS	27772 EUR
výnosy samosprávy z kapitálových tranf. Zo ŠR	2558,93 EUR
výnosy samosprávy z bežných transferov	2400 EUR
Účtovná trieda 6	713048,46 EUR

Výnosy podliehajúce dani z príjmu za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017

Organizácia má príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov :

-Prenájom garáž a byt, ktorý je v objekte KJF,
-prenajíma priestor pre kávuvar firme Dallmayer.

- výnosy z prenájmu bytových priestorov /51,54x2 =103,08+67,79x10= 677,90 EUR
- prenáj. garáž 271,44 EUR
- prenáj. nebyt priest.- kávuvar 101,04 EUR
Spolu výpočet dane z príjmu 1153,46 x 21%= **242,22 EUR**

Organizácia má príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov a to:
garáž a byt, ktorý je v objekte KJF, KJF prenajíma priestor pre kávuvar firme Dallmayer.

3) Náklady

A/ Popis a výška významných položiek nákladov bežného účtovného obdobia 31.12.2017

a) Spotrebované nákupy	111708,26 EUR
Z toho: spotreba materiálu	91109,95 EUR
Spotreba energie	20598,31 EUR
b) Služby	54138,30 EUR
Z toho: opravy a udržiavanie	13183,58 EUR
Cestovné	1799,36 EUR
Nákl. na reprezentáciu	2277,91 EUR
Ostatné služby	36877,45 EUR
c) Osobné náklady	510717,96 EUR
Z toho: mzdové náklady	353783,83 EUR
Zákonné sociálne poistenie	123413,19 EUR
Ostatné sociálne poistenie	6786 EUR
Zákonné sociálne náklady	26734,94 EUR
d) Dane a poplatky	1791,25 EUR
Z toho: daň z nehnuteľnosti	134,15 EUR
Dane a poplatky	1.657,10 EUR
e) Ostat.nákl.na prev. činnosť	1296 EUR
Z toho: nákl. na prev. činnosť	1236 EUR
Zmluvné pokuty a penále	60 EUR
manká a škody	0 EUR
f) Odpisy, rezervy	54031,79 EUR
g) Finančné náklady	100,12 EUR
Z toho:	
- kurzové straty	1,07 EUR
- ostatné finančné náklady	99,05 EUR
Účtovná trieda 5	733783,68 EUR
Splatná daň z príjmov	242,22 EUR

B) Popis významných položiek bezprostredne predchádzajúceho obdobia k 31.12.2016

Spotrebované nákupy	105585,84	EUR
Služby	79496,48	EUR
Osobné náklady	483844,76	EUR
Dane a poplatky	1584,73	EUR
Ostat .nákl.na prev. činnosť	196	EUR
odpisy, rezervy	37881,55	EUR
Finančné náklady	115,30	EUR
Účtovná trieda 5	708704,66	EUR
Daň z príjmov	216,77	EUR

4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017

602 tržby z predaja služieb	28605,41	EUR
501 spotreba materiálu	91109,95	EUR
502 spotreba energie	20598,31	EUR
511 opravy a udržiavanie	13183,58	EUR
512 cestovné	1799,36	EUR
513 reprezentačné	2277,91	EUR
518 ostatné služby	36877,45	EUR
521 mzdové náklady	353783,83	EUR
524 Zákonné sociálne poistenie	123413,19	EUR
525 Ostatné sociálne poistenie	6786	EUR
527 Zákonné sociálne náklady	26734,94	EUR
532 Daň z nehnuteľností	134,15	EUR
538 Dane a poplatky	1657,10	EUR
548 ost. nákl. na prev. činnosť	1296	EUR
544 pokuty a penále	60	EUR
549 manká a škody	0	EUR
551 odpisy a rezervy	54031,79	EUR
563 kurzové straty	1,07	EUR
568 Ostatné finančné náklady	99,05	EUR

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

V roku 2017 KJF neviduje

(2) Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

	31.12.2016	prírastky 2017	úbytky 2017	k 31.12.2017
DHM	165217,37	15476,65	2568,48	178125,54
DHM-OTE	6693,98		13,24	6680,74
DHM v prenájme	49,08	95,44	49,08	95,44
Spolu	171960,43	15572,09	2630,80	184901,72

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

- v roku 2017 KJF zakúpila DHNM za 15476,65 EUR /regály zakúpené do OBL 11538,46 EUR, z toho prostriedky z FNPU 10000 EUR a 1538,46 vlastné prostriedky, notebooky, umývačka riadu, príviesny vozík, chladničku, stoličky knižné vozíky, mikrovlnku
v roku 2017 KJF vyradila DHNM v hodnote 2568,48EUR /ide o staré regály z oddelenia beletrie - výmena za nové.

Na základe zmluvy č. NZSK2017/122/16020 na podsúvahovom účte eviduje KJF kopírovací stroj, ktorý má v prenájme do od 10/2017 na dobu prenájmu 48 mesiacov s predkupným právom odkúpa cena 95,44 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 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, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka, vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovo 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 zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli 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,

Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet 2017	Rozpočet po zmenách 2017	Skutočnosť 2016 BPO	Skutočnosť 2017
Transfér VS	589000	612802	615915	612802
Vlastné príjmy	31000	31000	33922,56	32447,25
Transfery v rámci VS od ostatných subjektov	0	0	27772	38414,11
Granty	0	0	1500	1300
Príjmy spolu	620000	643802	681509,56	684963,36

Schválený rozpočet a rozpočet po úpravách za bežné účtovné obdobie 31.12.2017

Rozpis rozpočtu na rok 2016 - uznesenie č. 356/2016/21 zo zasadnutia Zastupiteľstva TTSK 589 000 EUR
zo dňa 07.12.2016

- Úprava rozpočtu na základe listu z obdoby kultúry TTSK č. 04320/2017/OKUL-7 zo dňa 28.04.2017 – náklady spojené s vydaním CD 1 000 EUR
- Úprava rozpočtu TTSK č. 2/2017 zo dňa 26.04.2017 – Program k 90.výročiu KJF 2 000 EUR
- úprava rozpočtu na základe listu z odboru kultúry TTSK č. 04320/2017OKUL-39 z 18.10.2017 15 000 EUR
- Úprava rozpočtu č. 5/2017 z 26.10.2017 – odmena za 9-12/2017 memorandum 3 077 EUR
- Úprava rozpočtu č. 5 z 26.10.2017 kofinancovanie projektov z Fondu na podporu umenia 2 725 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	KZ	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.bezprostr. predch. obdobia	Skutočnosť k 31.12.2017 za bežné účt. obdobie
322 transfery z rozpočtu VUC	41	0	103582	140228,84	33531,72

Kapitálové príjmy – schválený rozpočet a úpravy rozpočtu za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017

- úprava rozpočtu TTSK č. 3/2017 zo dňa 28.6.2017
- Odvlhčenie základov budovy 35000 EUR
- odvetranie budovy 35000 EUR
- rekonštrukcia strechy 20000 EUR

Kapitálové príjmy - skutočnosť – v roku 2017

- odvlhčenie základov budovy 13581,72 EUR
- rekonštrukcia strechy II.etapa 19450 EUR
- projekt na rekonštrukciu strechy 500 EUR

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

EUR

Názov kategórie ekonomickej klas.	Schválený rozp.	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť BPO 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Výdavky transfer VUC	589000	612802	576664,04	567333,60
Výdavky vlastné príjmy	31000	31000	26891,76	26821,01
Výdavky od iných subjektov	0	0	30172	38414,11
Prevedené prostriedky z transferu VUC	39251	39251	38195,33	39250,96
Výdavky spolu	659251	683053	671923,13	673119,68

Podľa § 26 ods. 3a4 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách VS môže príspevková organizácia uhrádzať z rozpočtu na príslušný rozpočtový rok aj výdavky za mesiac december, ktoré sa uskutočnia v januári nasledujúceho roka /mzdy, odvody poistného a príspevky do poistných fondov / výdavky z transferu VUC 567333,60 nevyčerpané prostriedky v roku 2017 a prevedené do roku 2018 - 45468,40 EUR mzdy vyplatené v 1/2018

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

Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť BPO 31.12.2016	Skutočnosť 31.12.2017
Kapitálové výdavky	0	103582	140238,84	33531,72

e) bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- rekonštrukcia, modernizácia budovy 140238,84 EUR

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

EUR

	Názov	Rozpočet schválený	Rozpočet rozpočet po	Skutočnosť BPO 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
--	-------	--------------------	----------------------	---------------------------	-------------------------

		rozpočet	zmenách		
453 46	Zostatok prostriedkov	0	0	4856,80	13377,60
453 131G	Zostatok prostriedkov	39251	39251	38195,33	39250,96
Spolu		39251	39251	43052,13	52628,56

Finančné operácie za bežné účtovné obdobie k 31.12.2017

KJF si z roku 2016 si previedla do roku 2017 vlastné finančné prostriedky 13377,60 EUR

a nevyčerpané prostriedky z transferu VÚC 39250,96 EUR – mzdy za mesiac 12/2016, vyplatené v 1/2017

- 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
- 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).