

POZNÁMKY K 31.12.2017 – 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 hnutel'ný majetok pre škody spôsobené neznámym páchatel'om a škodami vzniknutými živel'nými 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.

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 ťarchu 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)

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 hnutel'ných vecí - zariadení	do 36.536,- EUR spoluúčasť 33,19 EUR
Poistenie hnutel'ných 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 <u>má</u> účtovná jednotka vlastnícke právo	suma
Softvér	15.585,48
Samostatne hnutel'né veci a súbory hnutel'ných 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**

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

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 - tabuľka č. 4

pohľadávky	riadok súvahy	hodnota pohľadávok	opis
Pohľadávky voči zamestnancom	070	66,20	hodnota PHM služobného motorového vozidla (dohoda o hmotnej zodpovednosti)

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

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 31.12.2017	zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho (účet 381):	3.841,87	3.471,93
predplatné periodík	619,70	229,60
poistenie majetku a služobného motorového vozidla	1.211,97	1.218,86
SSL certifikát	0,-	13,15
Clavius - aktualizácia knihovničského inf. systému	1.805,-	1.805,12
aktualizácia webového sídla	205,20	205,20
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	-3.351,60
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8.892,88

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

názov položky / suma v EUR	hodnota	predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfakturované dodávky	2.756,46	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky zo sociálneho fondu - 575,50 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo sociálneho fondu - 575,50 EUR.

c) **popis významných položiek záväzkov**

záväzok	hodnota záväzku k 31.12.2017 v EUR	hodnota záväzku k 31.12.2016 v EUR	opis
Zamestnanci (účet 331)	15.959,08	15.388,37	mzdy za 12/2017 na depozitnom účte
Ostatné záväzky voči zamestnancom (účet 333)	296,97	536,-	predpis zrážok za jedálne kupóny
Zúčt. s org. soc. poistenia a zdravotného poistenia (účet 336)	10.760,34	10.244,15	záväzky voči zdravotným poisťovniam, SP a DPP za 12/2017
Ostatné priame dane (účet 342)	1.971,26	1.760,19	preddavková daň z miezd za 12/2017

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

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**

b)

popis významnej položky časového rozlíšenia	zostatok k 31.12.2017	zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho (účet 383):	0,-	0,-
Výnosy budúcich období spolu z toho (účet 384):	0,-	0,-

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

kapitálový transfer	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2016
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 31.12.2017	suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	23.488,58	24.931,96
602 - Tržby za knižničné služby	23.488,58	24.931,96
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	0,00	0,66
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky	0,00	0,66
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	595.298,29	564.233,43
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa	588.502,29	557.259,43
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1.296,-	540,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - granty Fond na podporu umenia, Kultúrne poukazy	5.500,-	6.284,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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	0,-	150,-
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	1.130,93	3.745,94
- príjmy z náhrad poistného plnenia	0,-	26,63

popis /číslo účtu a názov/	suma k 31.12.2017	suma k 31.12.2016
- príjmy z dobropisov	212,24	2.397,21
- preplatky zo zdravotných poisťovní	870,12	1.024,96
- preplatky zo Sociálnej poisťovne	48,57	297,14
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	787,33	2.157,37
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti rezervy na nevyfakturované dodávky	787,33	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 31.12.2017	suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	78.230,29	73.871,82
501 - Spotreba materiálu	73.865,54	69.036,09
502 - Spotreba energie (len elektrická energia)	4.364,75	4.835,73
b) služby	108.383,63	98.222,85
511 - Opravy a udržiavanie	22.051,77	8.254,12
512 - Cestovné	1.805,20	1.180,73
513 - Náklady na reprezentáciu	201,71	150,34
518 - Ostatné služby	84.324,95	88.637,66
c) osobné náklady	404.821,60	387.408,25
521 - Mzdové náklady	283.580,64	273.632,80
524 - Záonné sociálne náklady	99.534,26	95.753,62
527 - Záonné sociálne náklady	21.706,70	18.021,83
d) dane a poplatky	227,58	225,58
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	227,58	225,58
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4.052,46	1.327,33
551 - Odpisy DNM a DHM	1.296,00	540,00
- odpisy z vlastných zdrojov	1.296,00	540,00
- odpisy z cudzích zdrojov	0,00	0,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	2.756,46	787,33
- rezervy na nevyfakturované dodávky	2.756,46	787,33
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	1.892,46	1.803,05
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	1.892,46	1.803,05
g) mimoriadne náklady	20,63	0,00
572 - Škody	20,63	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	24.598,88	28.678,61
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00

popis /číslo účtu a názov/	suma k 31.12.2017	suma k 31.12.2016
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov (predpis odvodu príjmov)	24.598,88	28.678,61
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
i) ostatné náklady	235,60	217,00
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	235,60	217,00
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,09
591 - Splatná daň z príjmov		

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 Uznesením MZ č. 263/2016 zo dňa 13.12.2016 schválený rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2017 s výhľadom na roky 2018 a 2019, ktorým boli Miestnej knižnici Petržalka schválené záväzné ukazovatele uvedené v tabuľke:

Prehľad záväzných ukazovateľov:

ukazovateľ	schválený rozpočet 2017	upravený rozpočet 2017	plnenie k 31.12.2017	% plnenia	kód zdroja
Transfer z rozpočtu MČ na prevádzku - prog. 6.1	587 849	588 531	588 502	99,99	41
Granty a transfery z iných zdrojov	0	5 500	5 500	100,00	111
Transfer z rozpočtu MČ na investície - prog. 6.1	0	0	0		
Bežné výdavky spolu	587 849	594 031	594 002	99,99	41, 111
- z toho mzdové výdavky	278 314	278 314	278 311	99,99	41
Kapitálové výdavky	0	0	0		
Príjmy	24 515	30 697	30 099	98,05	41, 111

V priebehu roka bol rozpočet upravený nasledovne:

- uznesením MZ MČ Bratislava-Petržalka č. 360/2017 zo dňa 26.09.2017.
- medzipoložkový presun č. 2/2017.

Miestnej knižnici boli poskytnuté transfery a granty:

- a) z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Petržalka na rok 2017 vo výške **588.502,29 EUR** v súlade s uznesením MZ č. 360/2017, ktorým bol upravený rozpočet knižnice,
- b) z Fondu na podporu umenia v druhom polroku rozpočtového roka na dva projekty v celkovej výške **5.500,- EUR** v súlade so zmluvami o finančných dotáciách na podporené projekty.

"Bežné výdavky" čerpala knižnica vo výške **588.502,29 EUR**, čo predstavuje **99,99 %** plánovaného rozpočtu. Nedočerpané finančné prostriedky vo výške **28,71 EUR** boli vrátené zriaďovateľovi.

"Bežný transfer" z grantového systému Fondu na podporu umenia bol čerpaný v celkovej výške **5.500,- EUR**, čo predstavuje **100 %** plnenie.

"Príjmy" knižnica naplnila v celkovej výške **30.098,88 EUR**, čo predstavuje **98,05 %** rozpočtu. Výška plnenia príjmovej časti rozpočtu bola dosiahnutá podľa predpokladu knižnice, keď sa pre čitateľov a používateľov zaviedla nová služba automatického (SMS, mail) zasielania tzv. "pred upomienok", oznámenia o konci výpožičnej doby, čím sa vytvorila možnosť včas prísť vrátiť knihy, resp. knižničné dokumenty bez platenia upomienky. Tento fakt ovplyvnil vlastnú príjmovú časť rozpočtu knižnice, čo sa v nasledovnom rozpočtovom období vlastnými opatreniami v hospodárení knižnici podarí vyrovnať. Doterajšia skúsenosť so zavedením tejto služby je mimoriadne pozitívna, prospieva k celkovej disciplíne používateľov a korektnosti nastavenia knižničných služieb, čo si používatelia chvália.

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.