

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Turčianska knižnica v Martine
Sídlo účtovnej jednotky	Divadelná 4619/5, 036 01 Martin
IČO	36145319
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Budovať a uchovávať univerzálny knižničný fond a poskytovať knižnično-informačné služby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Milan Nemček
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,9 (fyzické osoby) 28,1 (prepočítaný stav)
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	31 (fyzické osoby) 28,1 (prepočítaný stav)
- počet vedúcich zamestnancov	5 zamestnancov (vrátane riaditeľa knižnice)
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	-

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20,00
2	8	12,50
3	20	5,00
4	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,60 do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Turčianska knižnica v Martine v roku 2017 vykázala prírastok na účte 022 Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v celkovej sume 4 200,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku – biblioboxu (box na vrátenie vypožičaných kníh) do užívania.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komplexné združené živelné poistenie - poisťná zmluva	562,62
Poistenie pre prípad odcudzenia - poisťná zmluva	278,00
Poistenie strojov a elektroniky – poisťná zmluva	52,50
Poistenie strojov a elektroniky (all risk) – poisťná zmluva	73,17
Poistenie skla – poisťná zmluva	32,00
Povinné zmluvné poistenie – poisťná zmluva	13,00
Havarijné poistenie – poisťná zmluva	119,81

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Nie je zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý majetok.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Softwér	24 469,25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	663,88
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 588,33
Pozemky	153 015,86
Budovy, stavby	1 437 258,21
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	112 363,63
Dopravné prostriedky	11 949,81

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00

2. Dlhodobý finančný majetok

Turčianska knižnica v Martine nemá v správe žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Turčianska knižnica v Martine nemá k 31. 12. 2017 majetkový podiel v žiadnej spoločnosti.

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

Turčianska knižnica v Martine nevlastní žiadne realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky ani žiadny ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Turčianska knižnica v Martine v priebehu roku 2017 neúčtovala o zásobách a neevidovala žiadne zásoby. Preto k 31. 12. 2017 neboli vytvorené ani zrušené žiadne opravné položky k zásobám, ani nebolo na zásoby zriadené záložné právo, ani neboli zásoby poistené.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Turčianska knižnica v Martine k 31. 12. 2017 eviduje krátkodobé pohľadávky celkovej výške 333,56 €. Jedná sa o vyúčtovanie nájomného za mesiac 12/2017 a refakturáciu tepla za mesiac 11/2017.

Uvedené pohľadávky boli v januári 2018 vysporiadané. Turčianska knižnica neeviduje žiadne iné krátkodobé ani dlhodobé pohľadávky.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	333,56 €	333,56 €	Vyfakturovaný nájom a refakturácia tepla

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

V priebehu roku neboli vytvárané žiadne opravné položky k pohľadávkam, ani neboli pohľadávky zabezpečené záložným právom.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky	0,00 €	0,00 €	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,58 €	333,56 €	

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- pohľadávky za nájom	0,00 €	281,75 €	-
- pohľadávky za refaktúraciu tepla	0,00 €	51,81 €	-
- pohľadávky z vyúčtovania	0,58 €	0,00 €	-

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	0,58 €	333,56 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,58 €	333,56 €
b) so zostatkovou dobou od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00 €	0,00 €

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny – poštové známky	17,60 €	40,05 €
Bankový účet – transferový	28 738,27 €	28 424,01 €
Bankový účet - bežný	6 455,27 €	7 003,09 €
Bankový účet – sociálny fond	309,25 €	297,50 €

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

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

Turčianskej knižnici v Martine neboli v priebehu roku 2017 poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 199,78 €	2 037,26 €
Predplatné periodík	2 199,78 €	2 037,26 €
Příjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	
Zákonný rezervný fond	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 427,13 €	3 427,13 €	V roku 2017 bol na tento účet preúčtovaný kladný výsledok hospodárenia z roku 2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	- 170,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- 170,32 €	
Výsledok hospodárenia	3 427,13 €	- 1 509,94 €	0,00 €	- 3 427,13 €	- 1 509,94 €	Predstavuje konečný stav – záporný výsledok hospodárenia, ktorý knižnica dosiahla v roku 2017

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje rezervu na výplatu odchodného pracovníčke knižnice, u ktorej je predpoklad nástupu na starobný dôchodok v celkovej sume 1 393,00 €. Rezerva bola vytvorená na základe funkčného platu k 31.12.2017.	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

K 31. 12. 2017 predstavuje výška záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane s sumu 34 769,78 €.

Turčianska knižnica v Martine k uvedenému dátumu eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (záväzky súvisiace s nevyčerpaním všetkých finančných prostriedkov zo sociálneho fondu) v celkovej hodnote 297,50 €.

K 31. 12. 2017 knižnice nemá žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	309,25 €	297,50 €
- záväzky zo sociálneho fondu	309,25 €	297,50 €
Krátkodobé záväzky z toho:	34 154,69 €	34 769,78 €
- záväzky voči dodávateľom	4 422,08 €	5 648,09 €
- záväzky voči zamestnancom	15 796,72 €	15 733,04 €
- záväzky voči poisťovniam	10 148,79 €	9 865,55 €
- záväzky voči daňovému úradu	3 581,74 €	3 314,13 €
- ostatné záväzky	205,36 €	208,97 €

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	34 463,94 €	35 067,28 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34 151,69 €	34 769,78 €
b) so zostatkovou dobou od 1 roka do 5 rokov	309,25 €	297,50 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00 €	0,00 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	297,50 €	309,25 €	Zostatok prostriedkov z tvorby SF za rok 2017, ktorý nebol vyčerpaný a bude prevedený do roku 2018
Dodávatelia	5 648,09 €	4 422,08 €	Záväzky za dodané a nezaplatené tovary a služby na konci roku 2017, prípadne na začiatku roku 2018
Iné záväzky	208,97 €	205,36 €	Záväzky zo sporení a odborov
Zamestnanci	15 733,04 €	15 796,72 €	Záväzky za zúčtované a nevyplatené mzdy za 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	9 865,55 €	10 148,79 €	Záväzky voči SP a ZP za zrazené a neodvedené poistné
Ostatné priame dane	3 314,13 €	3 581,74 €	Záväzky voči DÚ za zrazenú a neodvedenú daň z príjmu a daň zo závislej činnosti zamestnancov
Spolu			

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Turčianska knižnica v Martine v roku 2017 nečerpala žiadne bankové úvery ani neprijala žiadne návratné finančné výpomoci.

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	21 813,46 €	22 698,46 €
Zúčtovanie kapitálových transferov	21 813,46 €	22 698,46 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zúčtovanie kapitálových transferov	21 813,46 €	22 698,46 €

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	19 895,63	19 941,99
602 - Tržby z predaja služieb	19 895,63	19 941,99
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
662 - Úroky	0,00	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	428 579,10	425 756,63
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	359 273,00	347 936,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	20 784,67	21 960,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	23 132,00	22 894,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	885,00	885,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	24 504,43	32 081,27
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	18 274,49	17 345,30
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	18 274,49	17 345,30
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

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	102 704,35	105 503,96
501 - Spotreba materiálu	59 552,89	64 527,61
502 - Spotreba energie	43 151,46	40 976,35
b) služby	20 643,06	19 369,24
511 - Opravy a udržiavanie	2 002,13	1 015,39

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

512 - Cestovné	543,47	323,71
513 - Náklady na reprezentáciu	72,07	94,67
518 - Ostatné služby	18 025,39	17 935,47
c) osobné náklady	314 352,02	304 146,31
521 - Mzdové náklady	225 318,00	214 270,00
524 - Záonné sociálne náklady	75 873,36	73 475,73
527 - Záonné sociálne náklady	13 160,66	16 400,58
d) dane a poplatky	4 653,16	4 485,18
532 - Daň z nehnuteľností	3 648,95	3 521,22
538 - Ostatné dane a poplatky	1 004,21	963,96
e) odpisy, rezervy a opravné položky	23 062,67	22 845,36
551 - Odpisy DNM a DHM	21 669,67	22 845,36
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 393,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	1 361,08	1 440,38
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	1 361,08	1 440,38
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	0,00
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
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
i) ostatné náklady	186,16	152,64
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	186,16	152,64
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	1 296,66	1 673,72
591 - Splatná daň z príjmov	1 296,66	1 673,72

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	19 895,63	19 941,99
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	19 895,63	19 941,99

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

501	Spotreba materiálu	06	59 552,89	64 527,61
502	Spotreba energie	07	43 151,46	40 976,35
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	2 002,13	1 015,39
512	Cestovné	10	543,47	323,71
513	Náklady na reprezentáciu	11	72,07	94,67
518	Ostatné služby	12	18 025,39	17 935,47
521	Mzdové náklady	13	225 318,00	214 270,00
524	Zákonné sociálne poistenie	14	75 873,36	73 475,73
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 160,66	16 400,58
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	3 648,95	3 521,22
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 004,21	963,96
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	21 669,67	22 845,36
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	464 022,26	456 350,05

Turčianska knižnica v Martine, ako príspevková organizácia Žilinského samosprávneho kraja je povinná zabezpečiť podiel tržieb celkom k výrobným nákladom celkom v minimálnej výške 4 %. Turčianska knižnica v Martine v roku 2017 zabezpečila 4,29 % podiel celkových tržieb na celkových výrobných nákladoch.

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje Turčianska knižnica v Martine len údaje o zakúpenom drobnom hmotnom majetku (do 1 700,00 €) a drobnom nehmotnom majetku (do 2 400,00 €).

Položka	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	200 700,95	750-01
Drobný nehmotný majetok	13 885,27	750-02
SPOLU	214 586,22	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Turčianska knižnica v Martine neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva ani žiadne iné finančné povinnosti, ktoré by neboli evidované, respektíve nevykazované v účtovných dokladoch.

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

Turčianska knižnica v Martine neeviduje informácie o spriaznených osobách ani o ekonomických vzťahoch.

Čl. IX**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Zastupiteľstvo Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 19. decembra 2016 Uznesením č. 5/22 schválilo rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2017. V zmysle § 12 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli pre Turčiansku knižnicu v Martine stanovené záväzné ukazovatele **rozpočtu na bežné výdavky** na rok 2017 v celkovej výške **352 306 €** v členení:

Položka	Názov položky	Rozpis schváleného rozpočtu
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	223 828
620	Poistné a príspevok do poisťovní	78 228
630	Tovary a služby	50 250
640	Bežné transfery	0

Na rok 2017 nebol Turčianskej knižnici v Martine v schválenom rozpočte pridelený žiadny kapitálový transfer.

V priebehu roku 2017 boli prostredníctvom rozpočtových opatrení záväzné limity výdavkov knižnice upravené nasledovne:

• **2. úprava rozpočtu na rok 2017, schválená Zastupiteľstvom ŽSK dňa 2. 5. 2017**

- + 1 000 € - nákup knižničného fondu na rok 2016
(bežné výdavky – položka 630)
- + 1 490 € - úprava platových pomerov zamestnancov na základe Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa na rok 2017
(bežné výdavky – položka 610)
- + 521 € - príspevok do poisťovní z upravených platových pomerov
(bežné výdavky – položka 620)

• **3. úprava rozpočtu na rok 2017, schválená Zastupiteľstvom ŽSK dňa 3. 7. 2017**

- + 1 500 € - výmena žiaroviek za LED trubice
(bežné výdavky – položka 630)
- + 4 200 € - nákup biblioboxu
(kapitálové výdavky – položka 700)

• **4. úprava rozpočtu na rok 2017, schválená Zastupiteľstvom ŽSK dňa 25. 9. 2017**

- + 1 256 € - spolufinancovanie k dotáciám z Fondu na podporu umenia na rok 2017 v nasledovnom členení:
 - 200 € - projekt Hudba ako prostriedok vzdelávania a relaxácie
(bežné výdavky - položka 630)
 - 440 € - projekt Modernizácia interiérového vybavenia 2
(bežné výdavky - položka 630)
 - 106 € - projekt Tvorcovia kníh medzi deťmi a mládežou 2017
(bežné výdavky - položka 630)

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

- 80 € - projekt Martinská poetická jeseň 2017 (bežné výdavky - položka 630)
- 80 € - projekt Youtuberi v knižnici (bežné výdavky – položka 630)
- 350 € - projekt Aktualizácia knižničného fondu (bežné výdavky - položka 630)

Číslo úpravy	Schválené dňa	Uznesenie č.	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	SPOLU
2/2017	2. 5. 2017	5/24	+ 3 011 €	0 €	+ 3 011 €
3/2017	3. 7. 2017	3/25	+ 2 700 €	+ 4 200 €	+ 6 900 €
4/2017	25. 9. 2017	5/26	+ 1 256 €	0 €	+ 1 256 €
SPOLU			+ 6 967 €	+ 4 200 €	+ 11 167 €

V zmysle všetkých úprav bol rozpočet Turčianskej knižnice v Martine určený na **bežné výdavky** (kód zdroja 41) nasledovný:

Položka	Názov položky	Suma
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	225 318 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	75 873 €
630	Tovary a služby	56 665 €
640	Bežné transfery	1 417 €
600	BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	359 273 €

V priebehu roku 2017 bol upravený aj rozpočet na kapitálové výdavky (kód zdroja 41). V zmysle úpravy bol rozpočet Turčianskej knižnice v Martine určený na **kapitálové výdavky** nasledovný:

Položka	Názov položky	Suma
700	Kapitálové výdavky	4 200 €
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU	4 200 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2017.

V Martine dňa 27. februára 2018

TURČIANSKA KNIŽNICA
Divičná 4619/5
036 01 Martin
IČO: 30145319

Vypracovala: Ing. Zuzana Nogová
vedúca ETO
Turčianska knižnica v Martine

Schválil: RNDr. Milan Nemček
riaditeľ
Turčianska knižnica v Martine