

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Poznámky k 31.12.2018

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	31,1 (fyzické osoby) 28,4 (prepočítaný stav)
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	30 (fyzické osoby) 27,6 (prepočítaný stav)
- počet vedúcich zamestnancov	5 zamestnancov (vrátane riaditeľa knižnice)
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- 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	-

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

spoločnostiach (názov, sídlo – počet)

Organizačná štruktúra Turčianskej knižnice v Martine:

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 majetku a záväzkov

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

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania
Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.
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.

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 2018 vykázala prírastok na účte 021 Budovy, stavby, haly v sume 11 768,23 €, ktorý vznikol zaradením stavebných úprav prístupových chodníkov do majetku knižnice. Okrem toho vznikol prírastok na účte 022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej sume 5 390,00 € z dôvodu nadobudnutia interaktívnej tabule s mobilným držiakom, dataprojektorom a notebookom a tiež multifunkčnej farebnej laserovej tlačiarne.

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.

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Softvér	24 469,25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	663,88
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 588,33
Pozemky	153 015,86
Budovy, stavby	1 449 026,44
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	117 753,63
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. 2018 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 2018 neúčtovala o zásobách a neevidovala žiadne zásoby. Preto k 31. 12. 2018 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. 2018 neeviduje žiadne krátkodobé pohľadávky ani dlhodobé pohľadávky.

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.

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky	0,00 €	0,00 €	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	333,56 €	0,00 €	
- pohľadávky za nájom	281,75 €	0,00 €	-
- pohľadávky za refakturáciu tepla	51,81 €	0,00 €	-
- pohľadávky z vyúčtovania	0,00 €	0,00 €	-

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	333,56 €	0,00 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	333,56 €	0,00 €
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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny – poštové známky	40,05 €	65,20 €
Bankový účet – transferový	28 424,01 €	34 138,65 €
Bankový účet - bežný	7 003,09 €	9 470,46 €
Bankový účet – sociálny fond	297,50 €	296,41 €

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 2018 poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

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 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 108,94 €	2 677,17 €
Predplatené periodiká	2 108,94 €	2 677,17 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	
Zákonný rezervný fond	3 427,13 €	0,00 €	1 509,94 €	0,00 €	1 917,19 €	V roku 2018 bol na tento účet preúčtovaný záporný výsledok hospodárenia z roku 2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	- 170,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	- 170,32 €	
Výsledok hospodárenia	- 1 509,94 €	0,00	1 509,94 €	0,00 €	0,00 €	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje rezervu na výplatu odchodného pre 3 pracovníčky knižnice, u ktorých je predpoklad nástupu na starobný dôchodok, nakoľko im už vznikol nárok na odchod do starobného dôchodku v celkovej sume 4 300,00 €. Rezerva bola vytvorená na základe funkčného platu k 31.12.2018.	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

K 31. 12. 2018 predstavuje výška záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane s sumu 38 363,05 €.

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 296,41 €.

K 31. 12. 2018 knižnice nemá žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	297,50 €	296,41 €
- záväzky zo sociálneho fondu	297,50 €	296,41 €
Krátkodobé záväzky z toho:	34 769,78 €	38 363,05 €
- záväzky voči dodávateľom	5 648,09 €	3 447,24 €
- záväzky voči zamestnancom	15 733,04 €	18 706,48 €
- záväzky voči poisťovniam	9 865,55 €	11 956,79 €
- záväzky voči daňovému úradu	3 314,13 €	4 044,23 €
- ostatné záväzky	208,97 €	208,31 €

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	35 067,28 €	38 659,46 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34 769,78 €	38 363,05 €
b) so zostatkovou dobou od 1 roka do 5 rokov	297,50 €	296,41 €
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 31.12.2018	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	297,50 €	296,41 €	Zostatok prostriedkov z tvorby SF za rok 2018, ktorý nebol vyčerpaný a bude prevedený do roku 2019

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Dodávatelia	5 648,09 €	3 447,24 €	Závazky za dodané a nezaplatené tovary a služby na konci roku 2018, prípadne na začiatku roku 2019
Iné záväzky	208,97 €	208,31 €	Závazky zo sporení a odborov
Zamestnanci	15 733,04	18 706,48 €	Závazky za zúčtované a nevyplatené mzdy za 12/2018
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	9 865,55 €	11 956,79 €	Závazky voči SP a ZP za zrazené a neodvedené poistné
Ostatné priame dane	3 314,13 €	4 044,23 €	Závazky voči DÚ za zrazenú a neodvedenú daň z príjmu a daň zo závislej činnosti zamestnancov
Spolu	35 067,28 €	38 659,46 €	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Turčianska knižnica v Martine v roku 2018 nečerpala žiadne bankové úvery ani neprijala žiadne návratné finančné výpomoci.

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 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	21 813,46 €	20 928,46 €
Zúčtovanie kapitálových transferov	21 813,46 €	20 928,46 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Zúčtovanie kapitálových transferov	21 813,46 €	20 928,46 €

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 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	19 895,63	17 675,95
602 - Tržby z predaja služieb	19 895,63	17 675,95
604 - Tržby za tovar	0,00	0,00
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	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	463 744,65
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	359 273,00	394 148,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	20 784,67	18 168,64
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	23 132,00	27 331,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	885,00	885,00

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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	23 504,43
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	18 198,12
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0,00
642 – Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00
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	18 198,12
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	1 393,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31. 12. 2018 bola vykázaná vo výške 501 011,72 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 466 749,22 €. Nárast výnosov bol spôsobený pridelením vyššieho rozpočtu na činnosť knižnice.

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	102 704,35	100 157,71
501 – Spotreba materiálu	59 552,89	61 602,44
502 – Spotreba energie	43 151,46	38 555,27
b) služby	20 643,06	23 759,92
511 – Opravy a udržiavanie	2 002,13	1 378,68
512 – Cestovné	543,47	395,62
513 – Náklady na reprezentáciu	72,07	138,63
518 – Ostatné služby	18 025,39	21 846,99
c) osobné náklady	314 352,02	344 192,09
521 – Mzdové náklady	225 318,00	245 765,00
524 – Záonné sociálne náklady	75 873,36	83 513,06
525 – Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	13 160,66	14 914,03
d) dane a poplatky	4 653,16	4 690,53
532 - Daň z nehnuteľností	3 648,95	3 648,95
538 - Ostatné dane a poplatky	1 004,21	1 041,58
e) odpisy, rezervy a opravné položky	23 062,67	23 353,64
551 - Odpisy DNM a DHM	21 669,67	19 053,64
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 393,00	4 300,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	1 361,08	1 319,78
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	1 361,08	1 319,78
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

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
i) ostatné náklady	186,16	201,93
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	201,93
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	1 296,66	1 394,56
591 - Splatná daň z príjmov	1 296,66	1 394,56

Celková výška nákladov k 31. 12. 2018 bola vykázaná v sume 499 070,16 €, čo predstavuje nárast oproti nákladom roku 2017, kde bola celková výška nákladov vykázaná v sume 468 259,16 €. Nárast bol spôsobený predovšetkým zvýšením osobných nákladov.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31. 12. 2018
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 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	19 895,63	17 675,95
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	17 675,95
501	Spotreba materiálu	06	59 552,89	61 602,44
502	Spotreba energie	07	43 151,46	38 555,27
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	2 002,13	1 378,68
512	Cestovné	10	543,47	395,62
513	Náklady na reprezentáciu	11	72,07	138,63
518	Ostatné služby	12	18 025,39	21 846,99
521	Mzdové náklady	13	225 318,00	245 765,00
524	Zákonné sociálne poistenie	14	75 873,36	83 513,06
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 160,66	14 914,03
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	3 648,95
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 004,21	1 041,58
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	21 669,67	19 053,64
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	464 022,26	491 853,89

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 2018 zabezpečila 3, 59 % podiel celkových tržieb na celkových výrobných nákladoch.

Príspevková organizácia nespĺňa 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	202 024,12	750-01
Drobný nehmotný majetok	13 885,27	750-02
SPOLU	215 909,39	

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 nevýkazované 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:

• Bežný transfer (kód zdroja 41)

Zastupiteľstvo Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 29. januára 2018 Uznesením č. 9/3 schválilo rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2018. 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 2018 v celkovej výške **384 456 €** v členení:

Položka	Názov položky	Rozpis schváleného rozpočtu
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	240 899
620	Poistné a príspevok do poisťovní	84 194
630	Tovary a služby	59 363
640	Bežné transfery	0

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

• **Kapitálový transfer (kód zdroja 41)**

Na rok 2018 bol Turčianskej knižnici v Martine v schválenom rozpočte pridelený **kapitálový transfer** v celkovej výške **106 500 €** v členení:

- 3 500 € - interaktívna tabuľa s mobilným držiakom
- 3 000 € - kopírovací stroj
- 100 000 € - stavebné úpravy a zvýšenie energetickej hospodárnosti budov

V priebehu roku 2018 boli prostredníctvom rozpočtových opatrení záväzné limity výdavkov knižnice upravené nasledovne:

• **1. úprava rozpočtu na rok 2018, schválená Zastupiteľstvom ŽSK dňa 21. 5. 2018**

- + 3 336 € - úprava platových pomerov na navýšenie osobných príplatkov pre zamestnancov za obdobie od 1.7.2018 do 31.12.2018 (bežné výdavky – položka 610)
- + 1 166 € - poistné do poisťovni v súvislosti s vyplatením osobných príplatkov (bežné výdavky – položka 620)
- + 12 000 € - stavebné úpravy prístupových chodníkov (kapitálové výdavky – položka 700)

• **2. úprava rozpočtu na rok 2018, schválená Zastupiteľstvom ŽSK dňa 2. 7. 2018**

- + 1 530 € - vyplatenie odmeny (bežné výdavky – položka 610)
- + 1 060 € - poistné do poisťovni v súvislosti s vyplatením odmeny a odchodného (bežné výdavky – položka 620)
- + 306 € - spolufinancovanie ŽSK k dotáciám z Fondu na podporu umenia na rok 2018 3 v nasledovnom členení:
 - 90 - projekt Martinská poetická jeseň 2018 (bežné výdavky – položka 630)
 - 216 € - projekt Tvorcovia kníh medzi deťmi a mládežou (bežné výdavky – položka 630)
- + 1 503 € - odchodné pri odchode do starobného dôchodku (bežné výdavky – položka 640)

• **3. úprava rozpočtu na rok 2018, schválená Zastupiteľstvom ŽSK dňa 17. 9. 2018**

- + 791 € - spolufinancovanie k dotáciám z Fondu na podporu umenia na rok 2017 v nasledovnom členení:
 - 791 € - Aktualizácia knižničného fondu 2018 (bežné výdavky - položka 630)

Číslo úpravy	Schválené dňa	Uznesenie č.	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	SPOLU
1/2018	21. 5. 2018	5/6	+ 4 502 €	+ 12 000 €	+ 16 502 €
2/2018	2. 7. 2018		+ 4 399 €	0 €	+ 4 399 €
3/2018	17. 9. 2018	5/8	+ 791 €	0 €	+ 791 €
SPOLU			+ 9 692 €	+ 12 000 €	+ 21 692 €

TURČIANSKA KNIŽNICA V MARTINE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Na konci roku 2018 boli Turčianskej knižnici v Martine na základe Uznesenia č. 3/9 zo zasadnutia Zastupiteľstva Žilinského samosprávneho kraja, konaného dňa 19. 11. 2018 na základe požiadavky upravené záväzné limity výdavkov na rok 2018 (z bežného transferu zo ŽSK – zdroj 41) nasledovne:

Položka	Názov položky	Suma
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnania	0 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	- 2 907 €
630	Tovary a služby	+ 1 823 €
640	Bežné transfery	+ 1 084 €

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	245 765 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	83 513 €
630	Tovary a služby	62 283 €
640	Bežné transfery	2 587 €
600	BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	394 148 €

V priebehu roku 2018 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	12 000 €
700	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU	12 000 €

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

V Martine dňa 28. februára 2019

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

Schválil: RNDr. Milan Nemček
riaditeľ
Turčianska knižnica v Martine

TURČIANSKA KNIŽNICA
Divadelná 4619/5
036 01 Martin
IČO: 36145319