

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky Malokarpatskej knižnice v Pezinku  
zostavenej k 31. decembru 2018**

**Čl. I  
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky**

Názov účtovnej jednotky	Malokarpatská knižnica v Pezinku
Sídlo účtovnej jednotky	Holubyho 5, 902 01 Pezinok
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriad'ovacia listina
IČO	00513032
DIČ	2020663854

Účtovná závierka Malokarpatskej knižnice v Pezinku k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

**2. Opis činnosti účtovnej jednotky**

Základnou úlohou Malokarpatskej knižnice v Pezinku (ďalej len MKP) je poskytovanie knižnično-informačných služieb používateľom a čitateľom knižnice a zabezpečovanie odbornej metodologickej pomoci mestským a obecným knižniciam v Bratislavskom samosprávnom kraji.

MKP je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

**3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky**

Štatutárny orgán	Mgr. Daniela Tóthová
Zástupca štatutárneho orgánu	PhDr. Katarína Benciová

Názov položky	2018	2017
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	17
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Čl. II  
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**1. Účtovná závierka**

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

## **2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

## **3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

### **a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

### **b) Zásoby**

MKP zásoby neviduje.

### **c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

### **d) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **e) Časové rozlíšenie na strane aktív**

Pri účtovaní nákladov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### **f) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

### **g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **h) Majetok obstaraný z transferov**

sa oceňuje obstarávacou cenou.

### **i) DPH**

MKP nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

## **4. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku**

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 jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 150 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov a sleduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok od 50 € do 150 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov a inventarizačne sa sleduje v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok do 50 € sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

<b>Druh majetku</b>	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Budova knižnice	50 rokov	2 %
Zabezpečovacie zariadenie	12 rokov	8,33 %
Schodisková plošina	12 rokov	8,33 %
KIS Clavius	10 rokov	10 %
RFID brána	8 rokov	12,5 %

## **5. 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 účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa účtuje 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 účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

## **6. 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.

### 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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)**

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

MKP má poistený osobný automobil v poisťovni Kooperativa, a. s. Bratislava - zákonné: ročné poistné vo výške 81,87 eur - havarijné: ročné poistné vo výške 254,48 eur.

MKP má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu s Union poisťovňou, a.s. Bratislava – ročné poistné vo výške 251,37 eur.

Poistenie majetku v ČSOB Poisťovni, a.s. – ročné poistné 997,22 eur.

##### **c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	59 042,37
Pozemky	178 500,00
Budovy, stavby	269 080,24
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	82 475,36
Dopravné prostriedky	25 140,65

#### 2. Pohľadávky

##### a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	0	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	104,14	
<b>Spolu</b>			

Pohľadávky v sume 104,14 € predstavujú preplatok za vodné a stočné v sume 6,68€ za rok 2018 a preplatok za el. energiu za rok 2018 v sume 97,46€.

**b) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti** sú uvedené v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 4)

### 3. Finančný majetok

#### a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86				
Ceniny	87				
Bankové účty	88	5 627,77	429 413,15	428 510,47	6 530,45
<b>Spolu</b>		<b>5 627,77</b>	<b>429 413,15</b>	<b>428 510,47</b>	<b>6 530,45</b>

Ako finančný majetok sú vykázané účty v bankách.

Na bežnom výdavkovom účte ku koncu účtovného obdobia evidovala MKP sumu 1 277,05 €, naučte sociálneho fondu sumu 459,19 €.

Sumu vo výške 4 794,21 € má MKP na účte Dary a granty, na ktorom sú finančné prostriedky poskytnuté z Fondu na podporu umenia a nevyčerpané prostriedky na projekt s názvom Čítajme! a projekt s názvom Čítanie je „in“

Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

### 4. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív MKP je uvedený v nasledovnom prehľade:  
v €

	31.12.2018	31.12.2017
Ostatné	124,92	81,18
Predplatné časopisov	196,33	239,17
Predplatné poisťné	955,68	937,15
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>1 276,93</b>	<b>1 257,50</b>

## Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

### Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia z roku 2017: 1 892,40 €.

**B) Závazky****1. Rezervy**

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

- a) *rezervy dlhodobé*  
MKP tvorí dlhodobé rezervy na odchodné a jubileá.
- b) *rezervy krátkodobé*  
MKP tvorí krátkodobé rezervy na odchodné a jubileá.

**2. Závazky**

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2017	Opis
Dodávatelia	611,05	489,70	Závazky voči dodávateľom v lehote splatnosti

Závazky s dobou splatnosti do jedného roka vo výške 611,05 €.

Závazky po lehote splatnosti MKP neviduje.

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
<b>Stav k 1.januáru</b>	177,47	137,98
Tvorba sociálneho fondu	1 654,03	1 532,59
Čerpanie sociálneho fondu	1 372,31	1 493,10
<b>Stav k 31.decembru</b>	<b>459,19</b>	<b>177,47</b>

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,05 % z vyplatených miezd.

Sociálny fond sa čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancov.

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

**1. Výnosy**

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2018	31.12.2017
Tržby z predaja služieb	9 160,44	9 213,56
Finančné výnosy - úroky		
Výnosy z bežných transferov VÚC	350 159,01	312 743,00
Výnosy z kapitálových transferov VÚC	5 861,01	5 812,20
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	16 755,79	14 510,40
Výnosy z transferov od iných subj. ver. správy (obce)	700,00	700,00
Výnosy z transferov od ostatných subj. mimo ver. správy	150,00	0,00

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2018	31.12.2017
Výnosy – pohľadávka BVS	6,68	
Výnosy – preplatok ZSE	97,46	
<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>	<b>104,14</b>	

## 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

v €

Druh nákladov	31.12.2018	31.12.2017
Materiálne náklady	67 089,98	53 063,93
Náklady na energie	11 945,9	14 755,06
Mzdové náklady	184 480,82	168 542,89
Zákonné sociálne náklady	63 147,27	58 445,08
Ostatné sociálne náklady	10 431,03	10 391,55
Daň z nehnuteľnosti	1 149,04	1 149,04

Prehľad o nákladoch na služby:

v €

	31.12.2018	31.12.2017
Členské poplatky	57,20	130,00
Nájomné	1,00	
Odvoz komunálneho odpadu	129,93	129,93
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	284,00	281,80
Telekomunikačné služby	1 752,25	1 658,64
Konkurzy a súťaže		7 013,20
Spotreba poštových známok a poštové služby	904,47	825,63
Ostatné služby	21 438,63	12 617,72
<b>Spolu</b>	<b>24 567,48</b>	<b>22 656,92</b>

## Čl. VI

### INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje MKP na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	130 217,31	71 051,72

## Čl. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

### Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

MKP uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Bratislavský samosprávny kraj	Prijatý bežný transfer	350 159,01

v €

## Čl. VIII INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet MKP na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 26.1.2018 uznesením č. 5/2018 vo výške 341 682,00 €.

### Zmeny rozpočtu v roku 2018:

- zmena zo dňa 07.02.2018 výpis z rozpočtového opatrenia č. 24 vo výške: 13 707,00 € - modernizácia IT sietí
- zmena zo dňa 15.8.2018 výpis z rozpočtového opatrenia č. 215 vo výške: 45 194,89€ - transfer na rekonštrukciu sociálnych zariadení
- zmena zo dňa 28.12.2018 výpis z rozpočtového opatrenia č. 423 vo výške: - 7 433,43€ - zníženie rozpočtu pre rok 2018/ROč.215/2018 – rekonštrukcia sociálnych zariadení

MKP prijala od Fondu na podporu umenia 2 dotácie v celkovej výške 15 800 €, pričom z dôvodu nevyčerpania dotácie, vrátila časť dotácie do FPU vo výške 390,00 €. Od Mesta Pezinok MKP prijala dotáciu vo výške 700,00 €.

MKP mala v roku 2017 aj príjem z ročného zúčtovania zdravotného poistenia v poisťovni Dôvera vo výške 59,36 € a príjem z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo VŠZP vo výške 777,57 €.

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 14)

**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.

Vypracovala: Ing. Ivana Jančovičová  
V Pezinku, dňa 21.03.2019

Mgr. Daniela Tóthová  
riaditeľka Malokarpatskej knižnice v Pezinku