

Poznámky.
k 31.12.2018
Čl. I
Všeobecné údaje

1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky: **Knižnica Juraja Fándlyho V Trnave, Rázusova 1, 918 20 TRNAVA**
identifikačné číslo organizácie: **00182826**
dátum zriadenia, **1.4.2002**
spôsob zriadenia, **Zriad'ovacia listina č.1351 z 1.4.2002**
názov a sídlo zriad'ovateľa: **Trnavský samosprávny kraj Starohájska 10 Trnava**
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
- riadna
- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku.
KJF v Trnave je súčasťou konsolidovaného celku

2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

KJF v Trnave je kultúrna a vzdelávacia ustanovizeň, ktorá spracováva , uchováva a sprístupňuje knižničný fond a poskytuje knižnično- informačné služby v regióne okresov Trnava, Piešťany, Hlohovec. Je verejnou regionálnou knižnicou pre mesto Trnava plní funkciu mestskej knižnice. Svoje poslanie realizuje najmä tým, že utvára a sprístupňuje univerzálny knižničný fond vrátane knižničných dokumentov miestneho významu, poskytuje základné knižnično-informačné služby a spravidla aj špeciálne knižnično-informačné služby vrátane prístupu k vonkajším informačným zdrojom, organizuje a uskutočňuje kultúrno-vzdelávacie aktivity, utvára a sprístupňuje regionálne bibliografické a faktografické databázy, odborne spracúva a sprístupňuje súbežnú regionálnu bibliografiu a plní úlohy spojené s koordináciou bibliografickej činnosti v regióne.

3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre

Mgr. Lívia Koleková – riaditeľka, štatutár
priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia
Organizácia je členená na útvary

- útvar riaditeľa
- útvar knižničných fondov
- útvar referenčných služieb
- útvar výpožičných služieb
- útvar ekonomiky a prevádzky

- priemerný počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 35

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1) za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **KJF v Trnave je zriadená na dobu neurčitú, účtovná závierka je**

zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

- 2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.
Zúčtovanie transferu VÚC na mzdy 12/2018 vyplatený v 1/2019 do výnosov 354/691 k 31.12.2018
- 3) spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, **oceňovaný obstarávacou cenou a náklady súvisiace s jeho obstaraním**
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **KJF v roku 2019 neeviduje**
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, **obstarávacia cena a náklady spojené s obstaraním**
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **KJF v roku 2019 neeviduje**
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, **je oceňovaný obstarávacou cenou**
 - f) dlhodobý finančný majetok, je oceňovaný **menovitou hodnotou**
 - g) zásoby nakupované, **KJF v roku 2018 neeviduje**
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou **KJF v roku 2018 neeviduje**
 - i) zásoby získané bezodplatne, **KJF v roku 2018 neeviduje**
 - j) pohľadávky, sa oceňujú **menovitou hodnotou**
 - k) krátkodobý finančný majetok, sa oceňuje **menovitou hodnotou**
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív, sa **vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti**
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, sa **oceňujú menovitou hodnotou a zásadou opatrnosti**
 - n) časové rozlíšenie na strane pasív, výdavky budúcich období výnosy budúcich období sa **vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**
 - o) deriváty, **KJF v roku 2018 neeviduje**
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, **KJF v roku 2018 neeviduje**
 - r) majetok obstaraný z transferov, prijatý od cudzích subjektov - KJF **zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi** (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
 - s) finančný prenájom. **KJF neeviduje** v roku 2018
- 4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- 5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisov metódy pri stanovení účtovných odpisov. Odpisy a odpisový plán sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania Novelou zákona č. 595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do užívania predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú

stanovené nasledovne:

-počet odpisových skupín

Odpisová sk. 1	4 roky
Odpisová sk. 2	6 rokov
Odpisová sk. 3	8 rokov
Odpisová sk. 4	12 rokov
Odpisová sk. 5	20 rokov
Odpisová sk. 6	40 rokov
Odpisová sk. 7	50 rokov
Odpisová sk. 55	neodp.
Odpisová sk. 66	2 roky

- 6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku opravnou položkou
-opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti – **v roku 2018**
KJF neeviduje

- 7) Zásady pre vykazovanie transferov.

Na účte 354 – KJF účtuje ako príspevková organizácia zriadená vyšším územným celkom o prijatí transferu poskytnutého z rozpočtu VÚC. Vo vecnej zriaďovateľa do výnosov

Na účte 355 - PO zriadená VUC o zúčtovaní kapitálového transferu poskytnutého z rozpočtu VUC a o nevyčerpanom a neodvedenom transfere z rozpočtu VUC k 31.12. bežného účtovného obdobia do rozpočtu zriaďovateľa. Kapitálový transfer KJF účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi napr. odpismi, opravnou položkou so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku

Na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce – záväzok vzniká z prijatých a nevyčerpaných transferov z prostriedkov ŠR, podľa osobitných predpisov /podľa §19 ods 11 postupov účtovania účtuje 357/693/

KJF účtuje transfer prijatý z Úradu práce a sociálnych vecí

Na účte 359 – zúčtovanie transferu medzi subjektami VS a iné zúčtovanie KJF účtuje transfer z Fondu na podporu umenia

v EUR

Účet	31.12.2017	Prírastok 2018	Úbytok 2018	31.12.2018
354	0	698745,40	698745,40	0
355 042	0	2400	0	2400
355 100	45468,40	0	45468,40	0
355 200	756394,96	0	51476,52	704918,44
355	801863,36	2400	96944,92	707318,44
357	0	15957,28	15957,28	0
359	0	87500	75510,44	11989,56
372	0	0	0	0

účet 354 – Transfer VÚC, prírastok 698745,40, úbytok 698745,40 EUR

účet 355 – KT obstaranie projektu na vysušanie budovy 2400 EUR

účet 357 Úrad práce sociálnych vecí a rodiny refundácia miezd chránené dielne, 15957,28 EUR

účet 359 Transfer FNPU 11989,56 EUR

- Fond na podporu umenia v pôsobnosti MK SR zmluva č. 18-513-04036
Projekt - knihy 20000 EUR
/nezúčtované v roku 2018 11225,34 EUR/
- Fond na podporu umenia v pôsobnosti MK SR zmluva č. 18-512-01903
Projekt - Knižnica dokorán 17500 EUR
/nezúčtované v roku 2018 747,15 EUR/
- Fond na podporu umenia v pôsobnosti MK SR zmluva č. 18- 511-04700
Projekt - Zriadenie študovne regionálnej literatúry 50000 EUR
/nezúčtované v roku 2018 17,07 EUR/
- MESTO TA finančná dotácia zmluva č 543/2018 – mozgový jogging
500 EUR
- MESTO TA finančná dotácia zmluva č. 282/2018 - Knihy
2000 EUR

8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu EUR kurzom vyhláseným ECB, platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Od roku 2008 kurzové straty účtuje do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
 1. názov účtovnej jednotky, **Knižnica Juraja Fándlyho v Trnave**
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, **31.12.2018**
 3. stav k 31.decembru 2018 BPO **34020,17 EUR**
 4. + prírastky, 0
 5. - úbytky, 0
 6. +/- presuny, 0
 7. stav k 31.decembru 2018 BÚO **34020,17 EUR**

Software	účet	Stav k 31.12.2017	Prírastky 2018	Úbytky 2018	KS 31.12.2018
Software	013	34020,17	0	0	34020,17

b) Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku

1. Stav BPO 31.12.2017 **34.020,17 EUR**
2. +prírastky 0
3. - úbytky 0
4. +/- presuny 0
5. Stav BÚO k 31.12.2018 **34020,17 EUR**

Oprávky	účet	31.12.2017 Stav	Prírastky 2018	Úbytky 2018	31.12.2018 KS
Software	073	34020,17	0	0	34020,17

Software k 31.12.2018 je plne odpísaný spôsob a výška poistenia
Dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
Realizovaný **Rámcovou zmluvou TTSK ,**

KJF č. zmluvy 6562492833 zo dňa 31.12.2010

- živelné poistenie
- poistenie proti odcudzeniu
- poistenie zodpovednosti za škodu

- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom, **KJF v roku 2018 neeviduje**
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,
- **KJF neeviduje**
- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,
- Opis a hodnota majetku, ktorý je v správe účtovnej jednotky KJF v Trnave k 31.12.2018**

V EUR

Názov majetku		Súvaha riadok	Stav 31.12.2017	prírastky 2018	Úbytky 2018	KS 31.12.2018
Pozemok	031	012	2352,62	0	0	2352,62
Budova	021	015	968983,64	0	0	968983,64
Stroje	022	016	177755,62	0	0	177755,62
Dopr.	023	017	12708	0	0	12708
Majetok spolu			1161799,88	0	0	1161799,88

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

v EUR

Oprávky	účet	Stav 31.12.2017	Prírastky 2018	Úbytky 2018	KS 31.12.2018	Netto 2018
Budova	081	203602,63	43611	0	247213,63	721770,21
Stroje	082	156659,38	10716,60	0	167375,98	10379,64
Dopr.	083	12708	0	0	12708	0
Spolu		372970,01	54327,60	0	427297,61	736902,27

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

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

B. Obežný majetok

1) a) Obežný majetok spolu bežného účtovného obdobia 31.12.2018

84752,72 EUR

b) Obežný majetok spolu BPO 31.12.2017

65909,77 EUR

2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

k 31.12.2018, 820,93 EUR /riadok súvahy č. 060/

z toho:

účet 311 odberatelia 45,24 EUR faktúra č. 1/2019 nájomné - nebytové priestory za 11-12/2018 - /súvaha r. 061/

účet 315 – pohľadávka voči odborovému zväzu, príspevok na stravné lístky 12/2018 /súvaha r. 065/ 62,20 EUR

- **účet 335** - pohľadávky voči zamestnancom, /riadok súvahy 070/ **713,49 EUR**

V tom:

pohľadávka voči zamestnancom za stravné lístky 12/2018 538,28 EUR

/realizované zrážkou zo mzdy za 12/2018 v mesiaci 1/2019

pohľadávky voči zamestnancom za prenájom bytových a nebytových priestorov

175,21 EUR

/realizované zrážkou zo mzdy 12/2018 v mesiaci 1/2019/

Pohľadávky sú krátkodobé a budú vysporiadané v mesiaci január 2019

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam podľa doby splatnosti v tejto štruktúre: **KJF v roku 2018 neeviduje**

c) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

1. k 31. decembru bežného účtovného obdobia 31.12.2018

a) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 820,93 EUR

- b) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, BÚO 0
- c) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť BÚO 0
2. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
- a) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2017 691,16 EUR
- b) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, 0
- c) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, 0
- d) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia 0
- KJF v roku 2018 neviduje**
- e) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.
- KJF v roku 2018 neviduje**

3) Finančný majetok

- a) opis významných položiek finančného majetku
súvaha r. 088 – Finančné účty spolu: **83931,79 EUR**

z toho:

- vlastné prostriedky 21063,87 EUR
- prostriedky VÚC 50200,61 EUR
- prostriedky z FNM 11989,56 EUR
- BU sociálny fond 677,75 EUR

Ostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch zachytený v Tabuľke:

Číslo účtu	Stav 31.12.2017	KS 31.12.2018
BU 7000491884/8180	64472,24	72028,70
BU-G 7000491892/8180	0	11225,34
SF 7000491884/8180	746,37	677,75
VUB 3230573553/0200	0	0
Fin. prostr. spolu	65218,61	83931,79

4) Časové rozlíšenie – účet 381- bežného účtovného obdobia

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia – náklady budúcich období
- riadok súvahy 111 **3134,39 EUR**
- predplatné časopisy na rok 2018 2897,03 EUR
- ref. nákl. za prenájom pobočky HVO 237,36 EUR
- V mesiaci Január 2019 budú preúčtované na príslušné nákladové účty

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie a záväzky

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň v tejto štruktúre:

- a) názov položky Vlastné imanie
 - b) výška vlastného imania k 31.decembru BPO - 19654,01 EUR
 - c) + zvýšenie + 45970,87 EUR
 - e) +/- presun,-
 - f) výška vlastného imania k 31.decembru BÚO 26316,86 EUR
- položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Zdôvodnenie kladného HV v roku 2019, organizácia dosiada kladný HV z dôvodu, zúčtovania miezd 12/2018 do výnosov vo výške 50200,61 EUR v bežnom účtovnom období

B/ Záväzky

1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

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

2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:,

1. výška záväzkov v lehote splatnosti 31.12.2018	772695,56 EUR
po lehote splatnosti k 31.12.2018 BÚO	0
Z toho	
- zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC	707318,44 EUR
- zúčtovanie transferov medzi subjektami VS	11989,56 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	757,23 EUR
- krátkodobé záväzky	52630,33 EUR
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12. 2017	849842,33 EUR
k 31. decembru po lehote splatnosti	0
Z toho	
- zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC	801863,36 EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	746,31 EUR
- krátkodobé záväzky	47232,66 EUR

- b) záväzkov opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru 2018 BÚO

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov bežného účtovaného obdobia

- záväzky dodávateľa - účet 321	1808,44 EUR
/neuhradené faktúry k 31.12.2018/	
- ostatné záväzky účet 325 /LITA/	9,65 EUR
- iné záväzky - účet 379	1192,83 EUR
Z toho:	
- stravné lístky zamestnanci 12/2018	538,28 EUR
/vysporiadané zážkou zo mzdy 1/2019	
- nájomné byt. a neb. priestory 12/2018	175,21 EUR
/ vysporiadané zážkou zo mzdy 1/2019	
- odvody DDP 12/2018 zamestnanci	327,46 EUR
/vysporiadané v mesiaci 1/2019/	
- záväzok voči OZ 12/2017	62,20 EUR
/vysporiadané v mesiaci 1/2019/	
Ide o krátkodobé záväzky, ktoré budú vysporiadané v roku 2019	
- záväzky voči zamestnancom 12/18 účet 331	27047,91 EUR
/vysporiadané v mesiaci 1/2018/	
- orgány soc. zabezpečenia 12/2018 účet 336	18208,47 EUR
/vysporiadané v mesiaci 1/2018/	
- dane z príjmu účet 341	244,50 EUR
/KJF platí daň z prenájmu bytových a nebytových priestorov /	
- nepriame dane a poplatky 12/2018 účet 345	0
- priame dane 12/2018 na mzdy účet 342	4118,53 EUR
/vysporiadané v mesiaci 1/2019/	
Ide o krátkodobé záväzky ktoré budú vysporiadané v roku 2019	

3) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

b) informácie o prijatých transferoch

1. BPO k 31.12. 2017	27273,48 EUR
2. +prírastky	0
3. -úbytky	1496,52 EUR
/odpisy z kapitálových transferov z prostriedkov MK SR/	
4. Bežné účtovné obdobie k 31.12.2018	25776,96 EUR

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

A) Popis a výška významných položiek výnosov k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia

a) tržby za vlastné výkony a tovar	30476,38 EUR
/zápisné, upomienky, rešerše, ARI/	

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,	0
c) aktivácia,	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov,	0
e) finančné výnosy, dobropisy predaj DHNM	2685,09 EUR
dobropisy, predaj DNM	
f) finančné výnosy,	1165,99 EUR
/prenájom bytových a nebytových priestorov/	
g) výnosy z transferov	845686,16 EUR
z toho: transfery VUC	698745,40 EUR
kapitálové transfery z rozpočtu VUC	51476,52 EUR
bežné transfery zo štátneho rozpočtu	93967,72 EUR
výnosy samosprávy z kapitál. transferov	1496,52 EUR
výnosy samosprávy z bežných transferov	0 EUR
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov	
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	0
- výnosy samosprávy z bežných transferov	0
- výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov VS	0
Účtovná trieda 6	880013,62 EUR

2) A) Popis a výška významných položiek výnosov BPO k 31.12.2017

Tržby za vlastné výkony	28605,41 EUR
Ost. výn .z prev .činnosti	2403,38 EUR
Zúčtovanie rezerv	0
Finančné výnosy	1153,46 EUR
Výnosy z bež. transferov	698380,27 EUR
Z toho	
výnosy z bežných transferov VUC	606584,56 EUR
výnosy z kap. transferov z rozpočtu VUC	50585,08 EUR
Výnosy z kapitálových transferov od iných subjektov VS	38414,11 EUR
výnosy samosprávy z KT zo ŠR	1496,52 EUR
výnosy samosprávy z bežných transferov	1300 EUR
Účtovná trieda 6	730542,52 EUR

Výnosy podliehajúce dani z príjmu za BÚO k 31.12.2018

Organizácia má príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov :

-Prenájom garáž a byt, ktorý je v objekte KJF,	
-prenajíma priestor pre kávuvar firme Dallmayer.	102 EUR
- výnosy z prenájmu bytových priestorov /67,79x 12=	813,48EUR
prenáj.garáž	248,82 EUR
Spolu výpočet dane z príjmu	1164,3 x 21%= 244,50 EUR

3) Náklady

A/ Popis a výška významných položiek nákladov bežného účtovného obdobia 31.12.2018

a) Spotrebované nákupy	164156,21 EUR
Z toho: spotreba materiálu	143855,99 EUR
Spotreba energie	20300,22 EUR
b) Služby	72346,10 EUR
Z toho: opravy a udržiavanie	24342,17 EUR
Cestovné	2247,02 EUR
Nákl. na reprezentáciu	1297,50 EUR
Ostatné služby	44459,41 EUR
c) Osobné náklady	541068,44 EUR
Z toho: mzdové náklady	380003,43 EUR
Zákonné sociálne poistenie	130719,96 EUR
Ostatné sociálne poistenie	6810 EUR
Zákonné sociálne náklady	23535,05 EUR
d) Dane a poplatky	1358 EUR
Z toho: daň z nehnuteľnosti	134,15 EUR
Dane a poplatky	1.223,85 EUR
e) Ostat.nákl.na prev. činnosť	203 EUR
Z toho: nákl. na prev. činnosť	203 EUR
f) Odpisy, rezervy	54327,60 EUR
g) Finančné náklady	338,90 EUR
Z toho:	
- kurzové straty	2,56 EUR
- ostatné finančné náklady	336,34 EUR
Účtovná trieda 5	833798,25 EUR
Splatná daň z príjmov	244,50 EUR

B) Popis významných položiek bezprostredne predchádzajúceho obdobia k 31.12.2017

spotrebované nákupy	111708,26 EUR
Spotreba materiálu	91109,95 EUR
Spotreba energie	20598,31 EUR
Služby	54138,30 EUR
Opravy a udržiavanie	13183,58 EUR
Cestovné	1799,36 EUR
Náklady na reprezentáciu	2277,91 EUR
Ostatné služby	36877,45 EUR
Osobné náklady	510717,96 EUR
Mzdové	353783,83 EUR
Zákonné soc. poistenie	123413,19 EUR
Ostatné soc. poistenie	6786 EUR
Zákonné soc. náklady	26734,94 EUR
Dane a poplatky	1791,25 EUR
Daň z nehnuteľností	134,15 EUR

Ostatné dane a poplatky	1657,10 EUR
Ostat .nákl.na prev. činnosť	1296 EUR
odpisy, rezervy	54031,79 EUR
Finančné náklady	100,12 EUR
Účtovná trieda 5	733783,68 EUR
Daň z príjmov	244,50 EUR

4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií za bežné účtovné obdobie k 31.12.2018

602 tržby z predaja služieb	30476,38 EUR
501 spotreba materiálu	143855,99 EUR
502 spotreba energie	20300,22 EUR
511 opravy a udržiavanie	24342,17 EUR
512 cestovné	2247,02 EUR
513 reprezentačné	1297,50 EUR
518 ostatné služby	44459,41 EUR
521 mzdové náklady	380003,43 EUR
524 Záonné sociálne poistenie	130719,96 EUR
525 Ostatné sociálne poistenie	6810 EUR
527 Záonné sociálne náklady	23535,05 EUR
532 Daň z nehnuteľnosti	134,15 EUR
538 ostatné dane a popl	1223,85 EUR
548 ost. nákl. na prev. činnosť	203 EUR
544 pokuty a penále	0 EUR
549 manká a škody	0 EUR
551 odpisy a rezervy	54327,60 EUR
563 kurzové straty	2,56 EUR
568 Ostatné finančné náklady	336,34 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

V roku 2018 KJF neeviduje

(2) Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

	31.12.2017	Prírastky 2018	Úbytky 2018	31.12.2018
DHM	178125,54	36789,02	5343,49	209571,07
DHM v nájme	95,44	0	0	95,44
OTE	6680,74	0	582,69	6098,05
spolu	184901,72	36789,02	5926,18	215764,56

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

- v roku 2018 KJF zakúpila DHNM za 36789,02 EUR /regály zakúpené do ODL vstup, čerpadlo, klimatizácie, monitory, notebook, knižné vozíky, fotoaparát, stoličky, kreslá, záhradné prístrešky, v roku 2018 KJF vyradila DHNM v hodnote 5343,49EUR /ide o zastaralé regály, klávesnice PC myši, vysávače, chladničky, podlahové krytiny, kreslá. Na základe zmluvy č. NZSK2017/122/16020 na podsúvahovom účte evidujeme kopírovací stroj, ktorý má KJF v prenájme /od firmy Xerox Limited/ od 10/2017 doba prenájmu 48 mesiacov s predkupným právom odkupná cena 95,44 EUR.

Čl. VI

Informácie a iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú
 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky
 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou
1/801/1 budova KJF v Trnave na Rázusovej ulici -číslo v registri 11891/0
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
Informácie o rozpočte - príjmy – bežné

Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet 2018	Rozpočet po zmenách 2018	Skutočnosť 2017 BPO	Skutočnosť 2018
Transfér VS	641095	653277	612802	653277
Vlastné príjmy	31000	31000	32447,25	33688,25
Transfery v rámci VS od ostatných subjektov VS	0	0	8414,11	105957,28
Granty	0	0	1300	0
Príjmy spolu	672095	793724	684963,36	792922,53

Schválený rozpočet ,rozpočet po úpravách za BÚO 31.12.2018

na rok 2018 na základe uznesenia č. 14/2017/02 zo zasadnutia zastupiteľstva TTSK zo dňa 20.12.2017, listu z odboru kultúry č. 05048/2018/OKUL-1 z 08.01.2018 641 095 EUR

Rozpočet po úpravách za BÚO k 31.12.2018

- úpravy rozpočtu na základe listu TTSK č. 08065/2018OKaŠ z 05.11.2018 /BV/ 6000 EUR

- úprava rozpočtu na základe listu TTSK č. 09634/2018/ OK-16 z 24.9.2018BV/ kofinancovanie projektov 6182 EUR

Skutočnosť za BÚO 653277 EUR

- transfery v rámci VS od iných subjektov 105957,28EUR

- transfer MESTO Trnava 2500 EUR

Z toho:

- zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov č. 543/2018 //mozgový jogging/ 500 EUR

- zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov č. 282/2018 /knihy/ 2000 EUR

- transfer FNPU 87500 EUR

Z toho

- zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-511-04700 zriadenie študovne RL 50000 EUR

- zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-513-04036 /knihy/ 20000 EUR

- transfer Úrad práce a soc. vecí 15957,28 EUR

- zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov na podporu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím č 18/08/059/1-2 z 15.1.2018, príspevok na asistenta

- príspevok na úhradu prevádzkových nákladov chránenej dielne z 19.1.2018

- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie

Schválený rozpočet KV 0 EUR

- úpravy **rozpočtu /KP/** na základe Úpravy rozpočtu TTSK č. 1/2018 Uznesenie č. 21/2018/03 z 14.02.2018 + 48582 EUR

/Odvhlčenie základov budovy/

- úprava rozpočtu č. 04752/2018/OIČ zo dňa 31.08.2018 - 22000 EUR
sanácia a odvlhčenie zákl. budovy/
- skutočnosť /KP/ za BÚO k 31.12.2018 2400 EUR

Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť BPO 31.12.2017	Skutočnosť 31.12.2018
Kapitálové príjmy	0	26582	33531,72	2400

- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosťou za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie
Informácie o rozpočte - výdavky – bežné

EUR

Názov kategórie EK	Schválený rozp.	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť BPO 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Výdavky od iných subjektov VS	0	109447	38414,11	93967,72
Výdavky transfer VUC	686563	698745	56733,60	648544,79
Výdavky vlastné	50004	50004	26821,01	31628,22
Výdavky spolu	736567	858196	673119,68	774140,73

môže príspevková organizácia uhrádzať z rozpočtu na príslušný rozpočtový rok aj výdavky za mesiac december, ktoré sa uskutočnia v januári nasledujúceho roka /mzdy, odvody poisťného a príspevky do poisťných fondov /

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

Schválený rozpočet KV

0 EUR

- úpravy **rozpočtu /KP/** na základe Úpravy rozpočtu TTSK č. 1/2018 Uznesenie č. 21/2018/03 z 14.02.2018 + 48582 EUR
/Odvhlčenie základov budovy/
- úprava rozpočtu č. 04752/2018/OIČ zo dňa 31.08.2018 - 22000 EUR
sanácia a odvlhčenie zákl. budovy/
- skutočnosť /KP/ za BÚO k 31.12.2018 2400 EUR

Výdavky kapitálového rozpočtu

Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť BPO 31.12.2017	Skutočnosť 31.12.2018
Kapitálové výdavky	0	26582	33531,72	2400

- e) bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
Schválený rozpočet - Kapitálové príjmy BPO

Schválený rozpočet	0	EUR
rozpočet po úpravách	103582	EUR
skutočnosť príjmy v roku /2017	33531,72	EUR
odvlhčenie základov budovy	13581,72	EUR
rekonštrukcia strechy II. etapa	19450	EUR
projekt na rekonštrukciu strechy	500	EUR

schválený rozpočet - kapitálové výdavky BPO

- schválený rozpočet	0	
rozpočet po úpravách	103582	EUR
skutočnosť výdavky	33531,72	EUR
z toho		
- odvlhčenie základov budovy	13581,72	EUR
Rekonštrukcia strechy II. Etapa	19450	EUR
Projekt na rekonštrukciu strachy	500	EUR

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

EUR

EK	Názov	Rozpočet Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť BPO31.12. 2017	Skutočnosť 31.12.2018
453 46	Zostatok prostriedkov	19004	0	13377,60	19003,84
453 41	Zostatok prostriedkov	45468	0	39250,96	45468,40
Spolu		39251	39251	52628,56	64472,24

Finančné operácie za bežné účtovné obdobie k 31.12.2018

KJF si z roku 2018 19003,84 EUR si previedla do roku 2018

vlastné finančné prostriedky 19 003,84 EUR,

z transferu VÚC 45468,40 EUR – mzdy za mesiac 12/2017, vyplatené v 1/2018

g) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁸⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

- b) odvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, na základe opatrenia
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).