

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

ČI.I. Všeobecné

údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)

Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

Sídlo účtovnej jednotky: J.Kármána č. 2, 984 01 Lučenec

Dátum zriadenia účtovnej jednotky: 1. apríla 1999

Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj

Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica

IČO: 35987146

DIČ: 2021449452

b)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Štatutárny orgán: PhDr., Mgr. Daša Filčíková, riaditeľka

Zástupca štatutárneho orgánu: Zora Nagyová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 18,2

Počet riadiacich zamestnancov: 3

ČI.II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a)-e) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstará a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) Zásoby nakupované

sa oceňujú v obstarávacej cene.

Zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty zásob vytvorením opravnej položky – neboli uplatnené.

j) Pohľadávky

pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok vytvorením opravnej položky bolo vykonané pri pohľadávke z nájmu.

k) Peňažné prostriedky a ceniny

sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania. 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 rezerv

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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. bola vytvorená rezervka na nevyčerpanú dovolenku.

n) 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. Pri účtovaní nákladov a výnos sa uplatňuje zásada časového rozlišovania.

q) majetok obstaraný z transferov

sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

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. Podstata odpisovania DNhM a DHM

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400,00 € a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700,00 € a nižšia, tieto podľa rozhodnutia účtovnej jednotky môžu byť zaradené a odpisované ako DNhM a DHM.

Drobný nehmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupiny		Doba odpisovania		Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehm.m.	1	4	lineárna	25
Stavby		kultúrne pamiatky	neodpisované	
Rekonštrukcie	2	6	lineárna	16,6
Stroje,prístroje a zariadenia	1-3	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	1	4	lineárne	25
Drobný dlhodobý hmotný	1	4	lineárne	25

ČI.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 a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013:.

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku:31.12.2013

3. -7:

Obstarávacia cena

	Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
Softvér	20 022,87				20 022,87
Drobný dlh.nehm.m.	965,98		634,04		331,94
Spolu	20 988,85		634,04		20 354,81
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	159 471,61				159 471,61
Samost.hnut.veci	63 020,04		313,40		62 706,64
Dopravné prostr.	16 202,32				16 202,32
Drobný dlhod.hm.m.	15 597,45		963,77		14 633,68
Obstar. dlhod.hm.m.	24 239,20				24 239,20
spolu	290 137,87		1 277,17		288 860,70
Neobežný majetok					
spolu	311 126,72		1 911,18		309 215,51

Oprávky

	Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
Softvér	16 738,16	3 284,44			20 022,60
Drobný dlh.nehm.m.	965,98		634,04		331,94
Spolu	17 704,14	3 284,44	634,04		20 354,54
Stavby	105 200,17	1 929			107 129,17
Samost.hnut.veci	60 354,03	727,20	313,40		60 767,83
Dopravné prostr.	16 202,32				16 202,32
Drobný dlhod.hm.m.	15 597,45		963,77		14 633,68
spolu	197 353,97	2 656,20	1 277,17		198 733,00
Neobežný majetok					
spolu	215 058,11	5 940,64	1 277,17		219 087,54

Zostatková hodnota

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Softvér	3 284,71	0
Drobný dlh.nehm.m.	0	0
Spolu	3 284,71	0
Pozemky	11 607,25	11 607,25
Stavby	54 271,44	54 271,44
Samost.hnut.veci	2 666,01	1 938,81
Dopravné prostr.	0	0
Drobný dlhod.hm.m.	0	0
Obstar. dlhod.hm.m.	24 239,20	24 239,20
spolu	92 783,90	20 127,70
Neobežný majetok		
spolu	96 068,61	90 127,70

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený jednotným poisťným systémom VUCBB.

d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok je v správe Novohradskej knižnice, vlastníkom majetku je Banskobystrický samosprávny kraj.

e) Majetok v správe organizácie je členený podľa bodu a)

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a)

Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
245,15	128,65	242,15		128,65

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
652,62	3 245,26	3 650,14		247,74

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka bola tvorená na nezaplatený nájom vo výške 247,74 Eur.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2013	0
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2013	247,74
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2012	404,88
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2012	247,74

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	0
3. pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0

(3) Finančný majetok

a)

Ako finančné účty sú vykázané prostriedky na bankových účtoch v sume 9 781,88 EUR. V rámci peňažných prostriedkov sú aj prostriedky na účte sociálneho fondu v sume 744,07EUR.

(5) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období účet 381

Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
1679,29	301,70	1679,29		301,70

Časovo je zaúčtované predplatné časopisov, webhostingové služby.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Stav k 31.12.2012	+Zvýšenie	-Zníženie	+/-Presun	Stav k 31.12.2013
Zákonný rezervný fond	589,81	259,71	589,81		259,71
Ostatné fondy	704,07	1 155,97	1 115,97		744,07
Nevysporiadaný výsledok hosp.min.r.	12 327,20	2 720,94			15 048,14
Výsledok hospod. za účtovné obdobie	2 720,94	-1 477,08	2 720,94		-1 477,08
spolu	16 342,02	2 659,54	4 426,72		14 574,84

B Záväzky**(1) Rezervy**

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2012	+Tvorba	-Zníženie	-Zrušenie	Výška k 31.12.2013
Mzdy za dovolenku	269,51	259,71	269,51		259,71
vrátane sociáln. zabezp.					
Nevyaktur. dodávky a sl.	168,74	1 349,69	168,74		1 349,69
Spolu	438,25	1 609,40	438,25		1 609,40

g) Predpokladaný rok použitia rezerv 2013.

h) Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na dodávku telekomunikačný služieb, vodné, stočné, revízie.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2013	2 338,93
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2013	1 754,00
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2012	1 254,90
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2012	0

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 338,93	1 254,90
2. záväzky so zostatk. dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	1 754,00	0
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzky v lehote splatnosti sú za dodávku periodík, revízie, telekomunikačné služby, webhostingové služby, vodné, stočné, záväzok zo SF. Záväzok po lehote splatnosti je voči Novohradskému osvetovému stredisku za dodávku plynu, ktorá bude zúčtovaná z dobropisu.

(4) Časové rozlíšenie

Výdavky budúcich období účet 383

Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
51,04		51,04		0

Výnosy budúcich období účet 384

Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
2 802,79		1 171,94		1 630,85

z toho:

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu:

Stav k 31.12.2012	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2013
2 802,79		1 171,94		1 630,85

Časová súvislosť s účtovaním odpisov.

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****(1) Výnosy**

Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar	13 484,40 EUR
g) výnosy z transferov	218 728,56 EUR
h) ostatné výnosy	8 670,22 EUR
spolu	240 883,18 EUR

i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov	
100200	235 187,88 EUR
100600	5 695,30 EUR
spolu	240 883,18 EUR

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	34 311,88 EUR
b) služby	17 212,05 EUR
c) osobné náklady	183 072,22EUR
d) dane a poplatky	1 055,17EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6 448,09EUR
f) finančné náklady	130,85EUR
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	130,00 EUR
spolu	242 360,26 EUR
j) náklady podľa rozpočtových programov	
100200	236 664,96 EUR
100600	5 695,30 EUR

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo Účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predch.účet.obd.
602	Tržby z predaja služieb	13 372,92	13 689,47
604	Tržby za tovar	55,74	24,10
504	Predaný tovar	55,74	55,74
	Tržby celkom	13 484,40	13 713,57
501	Spotreba materiálu	15 332,93	23 657,30
502	Spotreba energie	18 923,21	26 070,07
511	Opravy a udržiavanie	9 038,16	1 580,57
512	Cestovné	443,13	398,40
513	Náklady na reprezentáciu	152,79	100,26
518	Ostatné služby	7 577,97	7 747,20
521	Mzdové náklady	128 313,71	130 740,97
524	Zákonné sociálne poistenie	43 778,80	45 126,00
525	Ostatné sociálne poistenie	1 281,93	1 091,10
527	Zákonné sociálne náklady	9 697,78	11 850,50
532	Daň z nehnuteľnosti	614,09	614,15
538	Ostatné dane a poplatky	441,08	483,72
551	Odpisy dlhodobého nehmotného	5 940,64	6 686,95
	Výrobné náklady spolu	241 536,22	256 147,19

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok	67 777,47 EUR
cudzí majetok – zapožičaný z SNK, KMH	14 663,64 EUR
knižničný fond	331 795,73 EUR

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

c) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou:
Bývalá banka, ÚZPF č. 3489, inv.číslo 607/021/001 hodnota: 159 471,61
EUR

Čl.IX.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) príjmy bežného rozpočtu

Zdroj financ.	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť 31.12.2012
111	Transfery v rámci ver.spr.	0,00	5 718,00	5 570,20	10 350,39
41	Transfery v rámci ver.spr.	186 934,00	206 770,00	206 770,00	227 453,00
46	Nedaňové príjmy	21 500,00	19 555,09	19 555,09	19 882,22
11H	Transfery v rámci ver.spr.		150,00	150,00	200,00
71	Granty	0	100,00	100,00	1 025,00
11T1	Transfery v rámci ver.spr.	43,38	106,33	106,33	183,99
11T2	Transfery v rámci ver.spr.	7,66	18,77	18,77	32,46

b) príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj financ.	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť 31.12.2012
111	Tuzem.kapit.gr.				2 446,37

c) výdavky bežného rozpočtu

Zdroj financ.	Program	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť 31.12.2012
111	010060	Bežné výdavky		5 718,00	5 570,20	10 350,395
41	010020	Bežné výdavky	186 934,00	206 770,00	206 770,00	257 453,00
46	010020	Bežné výdavky	31 965,12	29 809,03	21 392,47	19 882,22
11H	010020	Bežné výdavky		150,00	150,00	200,00
71	010020	Bežné výdavky	0	100,00	100,00	1 025,00
11T1	010060	Bežné výdavky	43,38	106,33	106,33	183,99
11T2	010060	Bežné výdavky	7,66	7,66	7,66	32,48

d) výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj financ.	Program	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012	Skutočnosť 31.12.2013
111	010060	Kapitálové výd.			2 446,37	
46	010060	Kapitálové výd.			462,00	

e) finančné operácie

Zdroj financ.	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť 31.12.2012
46	Príjmové fin.operácie	10 465,12	10 465,12	2 048,56	512,96

