

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

IČO: 35987146

DIČ: 2021449452

Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj

Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica

b)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

c) Novohradská knižnica je súčasťou konsolidovaného celku BBSK.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

knižničná činnosť

3. 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: 18,25

Počet zamestnancov, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

19 fyzických osôb

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.

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) Závazky, vrátane rezerv

Závazky 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.

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.

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

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

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 obstarávacia cena je 2400,00 € a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 až12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	1	4	lineárne	25
Drobný dlhodobý hmotný	1	4	lineárne	25

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Transfery sa vykazujú na účte 221 bežný účet so súvzťažným zápisom na účte 354 zúčtovanie z financovania z rozpočtu obce a vyššieho územného celku alebo 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku pre prostriedky zo štátneho rozpočtu, zúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Prípadný prepočet sa vykonáva kurzom NBS v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

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 1.1.2014 do 31.12.2014:

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku:31.12.2014
3. -7:

Obstarávacia cena	Stav k 31.12.2013	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2014
Softvér	20 022,87				20 022,87
Drobný dlh.nehm.m.	331,94				331,94
Spolu	20 354,81				20 354,81
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	159 471,61				159 471,61
Samost.hnut.veci	62 706,64	3 372,00	2 345,96		63 732,68
Dopravné prostr.	16 202,32				16 202,32
Drobný dlhod.hm.m.	14 633,68		1 064,07		13 569,61
Obstar. dlhod.hm.m.	24 239,20				24 239,20
spolu	288 860,70				288 822,67
Neobežný majetok spolu	309 215,51				309 177,48

Oprávky	Stav k 31.12.2013	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2014
Softvér	20 022,60				20 022,60
Drobný dlh.nehm.m.	331,94				331,94
Spolu	20 354,54				20 354,54
Stavby	107 129,17	1 929,00			109 058,17
Samost.hnut.veci	60 767,83	821,20	2 345,96		59 243,07
Dopravné prostr.	16 202,32				16 202,32
Drobný dlhod.hm.m.	14 633,68		1 064,07		13 569,61
spolu	198 733,00				198 073,17
Neobežný majetok spolu	219 087,54				218 427,71

Zostatková hodnota

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Softvér	0,27	0,27
Drobný dlh.nehm.m.	0	0
Spolu	0,27	0,27
Pozemky	11 607,25	11 607,25
Stavby	54 271,44	50 413,44
Samost.hnut.veci	1 938,81	4 489,61
Dopravné prostr.	0	0
Drobný dlhod.hm.m.	0	0
Obstar. dlhod.hm.m.	24 239,20	24 239,20
spolu		
Neobežný majetok spolu	90 127,97	90 749,77

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený jednotným poistným 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) Vývoj opravnej položky k zásobám:

Na zásobách sa eviduje drobný spotrebný materiál na účte 112 a Tovar na účte 132. Opravné položky neboli vytvorené.

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Stav k 31.12.2013	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2014
účet 374: 247,74	2 155,72	2 397,91		5,55

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka bola tvorená na nezaplatený nájom vo výške 247,74 Eur v roku 2013, v roku 2014 bola zrušená.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2014	291,86
hodnote pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2014	
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2013	
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2013	247,74

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	291,86
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 finančný majetok sú vykázané prostriedky na bankových účtoch v sume 10 099,51 EUR.

V rámci peňažných prostriedkov sú aj prostriedky na účte sociálneho fondu v sume 773,86 EUR.

(5) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období účet 381

Stav k 31.12.2013	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2014
301,70	205,90	301,70		205,90

Časovo je zaúčtované predplatné časopisov, webhostingove 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 31.12.2013	+Zvýšenie	-Zníženie	+/-Presun	Stav k 31.12.2014
Zákonný rezervný fond	259,71		259,71		0
Ostatné fondy	744,07	1 148,97	1 119,18		773,86
Nevysporiadaný výsledok hosp.min.r.	15 048,14	-1 477,08			13 571,06
Výsledok hospod. za účtovné obdobie	-1 477,08	-1 726,90	- 1 477,08		-1 726,90
spolu	14 574,84	-2 055,01	98,19		12 618,02

B Závazky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2013	+Tvorba	-Zníženie	-Zrušenie	Výška k 31.12.2014
Mzdy za dovolenku vrátane sociáln. zabezp.	259,71		269,51		0
Nevyaktur. dodávky a sl.	1 349,69	167,65	1 349,69		167,65
Spolu	1 609,40	167,65	1 609,40		167,65

g) Predpokladaný rok použitia rezerv 2015.

h) Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na dodávku telekomunikačný služieb, dodávka periodík.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2014	1 402,87
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2014	
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2013	2 338,93
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2013	1 754,00

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2014 k 31.12.2013

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 402,87	2 338,93
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		1 754,00
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, telekomunikačné služby, webhostingove služby, záväzok zo SF.

(4) Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období účet 384

Stav k 31.12.2013	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2014
1 630,85	3 372,00	705,64		4 297,21

z toho:

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

Stav k 31.12.2013	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2014
1 630,85	3 372,00	705,64		4 297,21

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	12 005,93 EUR
g) výnosy z transferov	209 386,64 EUR
h) ostatné výnosy	3 805,05 EUR
spolu	225 197,62 EUR

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov	
a) spotrebované nákupy	31 318,95 EUR
b) služby	12 219,02 EUR
c) osobné náklady	179 166,73 EUR
d) dane a poplatky	1 061,72 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 750,20 EUR
f) finančné náklady	128,94 EUR
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	130,00 EUR
spolu	226 775,56 EUR

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo Účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd.
602	Tržby z predaja služieb	11 972,93	13 372,92
604	Tržby za tovar	33,00	55,74
504	Predaný tovar	29,91	55,74
	Tržby celkom	11 976,02	13 484,40
501	Spotreba materiálu	21 478,59	15 332,93
502	Spotreba energie	9 810,45	18 923,21
511	Opravy a udržiavanie	2 151,76	9 038,16
512	Cestovné	379,00	443,13
513	Náklady na reprezentáciu	104,50	152,79
518	Ostatné služby	9 583,76	7 577,97
521	Mzdové náklady	125 439,14	128 313,71
524	Zákonné sociálne poistenie	42 721,21	43 778,80
525	Ostatné sociálne poistenie	1 366,64	1 171,93
527	Zákonné sociálne náklady	9 639,74	9 697,78
532	Daň z nehnuteľnosti	614,09	614,09
538	Ostatné dane a poplatky	447,63	441,08
551	Odpisy dlhodobého nehmotného	2 750,20	5 940,64
	Výrobné náklady spolu	226 486,71	241 536,22

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok	74 587,82 EUR
cudzí majetok – zapožičaný z knižnice Levoča	1 399,72 EUR
knižničný fond Novohradskej knižnica	350 677,99 EUR

ČI. 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

ČI.IX.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) príjmy bežného rozpočtu

Zdroj financ.	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť 31.12.2013
111	Transfery v rámci ver.spr.	0,00	11 204,00	10 666,00	5 570,20
41	Transfery v rámci ver.spr.	187 319,00	195 886,00	195 886,00	206 770,00
46	Nedaňové príjmy	20 200,00	18 943,34	18 743,34	19 555,09
11H	Transfery v rámci ver.spr.		200,00	200,00	150,00
11T1	Transfery v rámci ver.spr.	0,00	23,00	23,00	106,33
11T2	Transfery v rámci ver.spr.	0,00	4,07	4,07	18,77

b) príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj financ.	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť 31.12.2013
111	Tuzem.kapit.tr		4 177,00	3 372,00	0

c) výdavky bežného rozpočtu

Zdroj financ.	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť 31.12.2013
111	Bežné výdavky		11 204,00	10 666,00	5 570,20
41	Bežné výdavky	187 319,00	195 886,00	195 886,00	206 770,00
46	Bežné výdavky	20 200,00	20 940,93	17 029,22	21 392,47
11H	Bežné výdavky		200,00	200,00	150,00
11T1	Bežné výdavky	0,00	23,00	23,00	106,33
11T2	Bežné výdavky	0,00	4,07	4,07	7,66

d) výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj financ.	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť 31.12.2013
111	Kapitálové výd.		4 177,00	3 372,00	

e) finančné operácie

Zdroj financ.	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť 31.12.2013
46	Zostat.prostriedk.z predch.r.	0,00	1 997,59	8 406,56	2 048,56