

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Knižnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch
Sídlo účtovnej jednotky	Turecká 36
IČO	36102628
Dátum zriadenia	21.10.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
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	Knižnično – informačná činnosť
----------------------------------	--------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubica Červená
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

Knížnica A. Bernoláka v Nových Zámkoch neúčtuje o odpisoch - všetok majetok je odpísaný v plnej výške.

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2 400 €, 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 100 Eur do 1 700 €, 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 netvorila opravné položky k majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam

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

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).

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Z dôvodu opotrebenia a nadbytočnosti bol vyradený dlhodobý majetok vo výške 2 152,16 €, drobný hmotný majetok bol vyradený vo výške 617,29 €.

Darovacou zmluvou o prevode vlastníctva hnutel'ného majetku štátu v správe darcu (Slovenská národná knižnica Martin) sme nadobudli dlhodobý hmotný majetok – Server - v obstarávacej cene 7 343,14 € a drobný hmotný majetok vo výške 6 139,49 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľný majetok, súbor strojov, prístrojov a zar.	1 559,15

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/, v tom	78 142,55
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	47 354,64
Dopravné prostriedky	8 298,15

d) 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	
PC v počte 8 ks v hodnote 811,20 € - drobný hmotný majetok	6 489,60 €
Tlačiareň v počte 1 ks – drobný hmotný majetok	225,60 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	166,21	Nezinkasovaný dobropis za el. energiu

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	61,50
Bankové účty	18 038,80

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 056,29
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby	2015

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky sú vo výške 18 030,79 €, v tom 578,16 € záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti.

Dlhodobé záväzky sú vo výške 343,90 € - záväzky zo sociálneho fondu s dobou splatnosti 5 rokov.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	578,16	
Iné záväzky	179,58	
Zamestnanci	10 238,78	
Zúčt. s org. soc. zab.	6 157,18	
Ostatné priame dane	877,09	

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 704,84
- zápisné 2015	2 432,57
- ostatné finančné fondy (sponzorské)	272,27

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	341 811,31
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
- knižničné služby	7 109,05
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	

Knížnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	4,24
668 - Ostatné finančné výnosy -	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	321 362,28
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na nákup kníh – projekt MKSR - bežný transfer – projekt KP - bežný transfer- projekt MsÚ	6 400,00 30,00 1 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer - SAK	300,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - Rezerva na dovolenku - Rezerva na prevádzkové náklady	4 855,74 750,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	18 997,43
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	9 677,25 3 102,67 840,79 5 733,79
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
512 - Cestovné	817,54
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby - nájomné - náklady súvisiace s presťahovaním oddelenia odbornej literatúry	55 553,26 26 522,56 20 659,29

Knížnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- telefón, internet, poštové služby	3 504,30
- prenájom softvéru KIS DAWINCI	2 356,85
- ostatné služby	2 510,26
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	170 666,37
524 - Zákonné sociálne náklady	58 853,38
527 - Zákonné sociálne náklady	12 529,46
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	617,88
- poplatok za odvoz smetí	344,92
- koncesionársky poplatok	222,96
- iné	50,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
- rezerva na prevádzkové náklady	800,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	2 057,61
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	7 615,96
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	166,21
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,75

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – Knižnično informačné jednotky	315 779,64	771 04

Čl. VII
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:

Rozpočet KAB N. Zámky bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 233/2013 zo dňa 28.10.2013 nasledovne:

(sumy v EUR)

Schválený rozpočet na rok 2014

Program	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Zdroj	Suma
	ZU	200-Bežné príjmy	41-006	9.500,00
0100102	08205	600-Bežné výdavky	41-006	9.500,00
0100102	08205	600-Bežné výdavky	41-001	281.470,00
0100102	08205	610-Mzdy, platy a OOV	41-001	165.049,00
0100102	08205	632001-Energie	41-001	10,000,00

Zmeny:

Upravený rozpočet:

RO č. 1	0100102	600-Bežné výdavky	41-001	40.000,00	321.470,00
RO č. 2	0100202	600-Bežné výdavky	41-001	5.443,00	326.913,00
	0100102	610-Mzdy, platy, OOV	41-001	4.032,00	169.081,00
RO č. 3	0100203	600-Bežné výdavky	111-003	6.400,00	6.400,00
RO č. 4	0100102	600-Bežné výdavky	41-001	3.000,00	329.913,00

Knižnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

RO č. 5 0100102	600-Bežné výdavky	41-001	- 17.191,76	312.721,24
RO č. 6 0100203	600-Bežné výdavky	41-001	1.000,00	1.000,00
RO č. 7 0100102	610-Mzdy, platy, OOV	41-001	- 4.600,00	164.481,00
0100102	600-Bežné výdavky	41-001	0	312.721,24
0100102	600-Bežné výdavky	41-006	- 1.650,00	7.850,00
	200-Nedaňové príjmy	41-006	- 1.650,00	7.850,00
RO č. 8 0100203	600-Bežné výdavky	111-003	30,00	6.430,00
RO č. 9 0100102	600-Bežné výdavky	41-006	-208,96	7.641,04
	200-Nedaňové príjmy	41-006	-208,96	7.641,04

Oprávnenie prekročiť limit výdavkov č. 1/2014/NSK:

0100102	600-Bežné výdavky	300,00
---------	-------------------	--------

Oprávnenie prekročiť limit výdavkov č. 2/2014/NSK:

0100102	600-Bežné výdavky	1.000,00
---------	-------------------	----------

(sumy v EUR)


 Knižnica Antona Bernoláka
 v Nových Zámkoch
 Anton Bernolák Könyvtár
 Érsekújvár
 - 1 -