

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Oravská knižnica Antona Habovčiaka
Sídlo účtovnej jednotky	Samuela Nováka 1763/2, 026 80 Dolný Kubín
IČO	36145262
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Hilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Hilina
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	
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	prom. historik Peter Huba
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18,27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0,00
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0,00
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0,00
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0,00

El. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretrhitého 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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 oľakávanej 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

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20,00
2	8	12,50
3	20	5,00
4	40 a 80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 100,00 Eur do 2 400,00 €, 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 50,00 Eur do 1 700,00 €, 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 tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie
☐ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlhník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez prísluženstva
720 dní	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez prísluženstva
1 080 dní	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez prísluženstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaňovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a ľasovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaňovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepoľtávajú 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 prepoľet 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, prepoľtávajú 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 prepoľtávajú 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 neprepoľtávajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepoľtávajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepoľtávajú.

II. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobeľný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka I.1)

Textová časť k tabuľke I.1 Majetok OKAH bol poistený poisťovňou ktorá bola vybraná na základe výberového konania Ľilinským samosprávnym krajom v Ľiline.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Kooperativa Vienna Insurage Group poistná zmluva I. 0808014800 - Súbor budov(budova knižnice, budova knižnice nižšia časť, betónová garáž)	285,03
Kooperativa Vienna Insurage Group poistná zmluva I. 0808014800 - Súbor hnuteľného prevádzkového majetku(oper.evidencia DHIM, stavebné súľasti budov)	141,00

Oravská knižnica Antona Habovštiaka v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Kooperativa Vienna Insurage Group poistná zmluva I. 0808014800 - Technologické zariadenia -súčasť stavieb úľty 021,042 stroje elektronika	24,90
Kooperativa Vienna Insurage Group poistná zmluva I. 0808014800 - Motorové vozidlo REANULT MEGHAN TOUR poistné PZP	18,00
Kooperativa Vienna Insurage Group poistná zmluva I. 0808014800 - Motorové vozidlo REANULT MEGHAN TOUR poistné KASKO	132,79

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....

.....

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

e) **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	870 233,93
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva Parcelné číslo 386 výmera v m ² 210, zastavané plochy a nádvoria -budova číslo súpisné 1763 Parcelné číslo 387 výmera v m ² 283, zastavané plochy a nádvoria -budova číslo súpisné 1697 Parcelné číslo 381/1 zastavané plochy a nádvoria o výmere 76 m ² v nadobúdacej hodnote majetku 1645,40 Eur Parcelné číslo 385/1 záhrady o výmere 31 m ² v nadobúdacej hodnote majetku 671,15 Eur Budova knižnice súpisné číslo 1763 Panelová garáž, bez súpisného čísla	

Parcelné číslo 386/1, 387, výmera v m² 465, zastavané plochy a nádvoria -budova číslo súpisné 1763

Parcelné číslo 386/2, výmera v m² 19, zastavané plochy a nádvoria

Parcelné číslo 387 výmera v m² 283, zastavané plochy a nádvoria -budova číslo súpisné 1697 pozemky - 2335,85

Parcelné číslo 381/1 zastavané plochy a nádvoria o výmere 76 m² v nadobúdacej hodnote majetku 1645,40 Eur

Parcelné číslo 385/1 záhrady o výmere 31 m² v nadobúdacej hodnote majetku 671,15 Eur

Pozemky v celkovej hodnote **4 652,40**

Budova knižnice súpisné číslo 1763, garáž **768 364,19**

Oravská knižnica Antona Habovčiaka v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Navýšenie hodnoty budovy z finančných prostriedkov Ľilinského samosprávneho kraja ~~Rekonštrukcia kancelárskych priestorov 3 NP~~ Oravskej knižnice Antona Habovčiaka v Dolnom Kubíne vo výške 4 950,91 Eur vrátane DPH a výroba a montáž háluzí v novej prístavbe OKAH.

Dopravné prostriedky č. 15 400,01 AUTO MARKET. a.s., Ľilina, Renault Megane Grandtour, kategória M-1, 1 kus, 5 Ľ miestne combi vozidlo, určené na jazdu po spevnených komunikáciach

Letná ~~Pitárka~~ z finančných prostriedkov Ľilinského samosprávneho kraja vo výške 11 393,56 vrátane DPH firmou INTERSTAV Ľilina, s.r.o.

Softvér č. 20 414,87

Umelecké diela a zbierky- 453,78

Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí č. 47 982,09

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č. 1

Textová časť tabuľky č. 1
.....
.....

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014

Oravská knižnica Antona Habovštiaka v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 aň 030 súvahy):

Názov dlhníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014

B Obecný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka I.2

Textová časť tabuľky I.2

.....

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka I.3

Textová časť tabuľky I.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka I.4

Textová časť tabuľky I.4

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka I.4

Textová časť tabuľky I.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty na riadok súvahy 088	18 927,73

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlhníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014

--	--	--	--	--	--

5. Ľasové rozlíšenie

Významné položky ľasového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	
381- predplatné ľasopisy Slovenská pošta a.s.	942,01
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
383	1633,14
384	164 648,66

Ľ. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka Ľ.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka Ľ.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť tabuľky Ľ. Sumu tvorí účet sociálneho fondu na účte 472 vo výške 2368,73

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka Ľ.8

Textová časť tabuľky Ľ.8

.....

.....

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu účet 472, riadok súvahy 144	2 368,73	Tvorí účet 472 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 368,73
Zamestnanci 331	8 467,20	Mzdy zamestnancov za mesiac december 2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia účet 336	5 038,79	Odvody do poisťovní za mesiac december 2015, zamestnanec, zamestnávateľ
Ostatné priame dane 342	674,06	Daň zo mzdy zamestnancov za december 2015
Iné záväzky 379	329,29	Odbory, gastrolístky zamestnanci

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka I.9

Textová časť tabuľky I.9

.....

.....

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014

4. Ľasové rozlíšenie

a) **popis významných položiek ľasového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	166 281,80
383	1 633,14
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
384	164 648,6

b) **informácia o prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

El. 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	
602 - Tržby z predaja služieb	11 798,62
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
- z predaja služieb	
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	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
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	200 171,00
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	19 482,16
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	14 410,65
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo GR	5 911,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zo GR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
-	
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	5 802,53
-	
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	

Oravská knižnica Antona Habovštiaka v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	26 428,89
502 - Spotreba energie	9 438,39
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	166,32
- oprava xxx	
512 - Cestovné	989,24
513 - Náklady na reprezentáciu	120,93
-	
518 - Ostatné služby	11 269,71
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	131 416,80
524 - Zákonné sociálne náklady	41 946,48
527 - Zákonné sociálne náklady	1 427,53
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	598,05
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	25 474,00
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
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	958,33
-	
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	

Oravská knižnica Antona Habovčiaka v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
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	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) poskytované audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	11 798,62	10 905,77
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	11 798,62	10 905,77
501	Spotreba materiálu	06	26 428,89	21 677,03
502	Spotreba energie	07	9 438,39	7 132,40
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	166,32	223,95
512	Cestovné	10	989,24	648,48
513	Náklady na reprezentáciu	11	120,93	211,56
518	Ostatné služby	12	11 269,71	13 854,44
521	Mzdové náklady	13	131 416,80	165 153,30
524	Zákonné sociálne poistenie	14	41 946,48	40 012,18
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	1 427,53	1 471,81
528	Ostatné sociálne náklady	17	8 012,00	6 675,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	598,05	823,50
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	25 474,00	13 844,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	257 288,31	271 727,65

Textová časť:

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

II. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účel
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

II. VII

Informácie o 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 a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č. 10.

Textová časť k tabuľke č. 10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z rušenia podľa jednotlivých druhov rušenia, takýmito inými pasívami sú:

- 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, alebo
- 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

- tabuľka č. 10.

Textová časť tabuľky č. 10

c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č. 11

Textová časť tabuľky č. 11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť tabuľky č. 10

I. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			

Oravská knižnica Antona Habovčiaka v Dolnom Kubíne
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

I. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka I.12-14

Textová časť tabuľky I.12-14:

Ľepenie rozpočtu (príjmy a výdavky) sú sledované podľa zdroja, programovej štruktúry a rozpočtovej klasifikácie platnej pre rok 2015. Príspevok zo ĽSK je sledovaný v rozpočte pod zdrojom 41 (vlastné príjmy ĽSK) a pod zdrojom 46 (vlastné zdroje organizácie). Pri Ľpaní prostriedkov bola zachovaná maximálna hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia.

Jednotlivými rozpočtovými opatreniami bol rozpočet Oravskej knižnice Antona Habovčiaka v Dolnom Kubíne upravený nasledovne:

- Zastupiteľstvo ĽSK Uznesením I. 5/10 zo dňa 27. apríla 2015 upravilo záväzné limity výdavkov na rok 2015 (z bežného transféru ĽSK Ľ zdroj 41). Bežné transfery, tovary a služby 2 500,00 Eur (1 000,00 Eur nákup knižničného fondu, 1 500,00 Eur vydanie knižnej publikácie pri príležitosti 200. Výročia narodenia Baltazára Damiána Ľ Liečiteľa a duže). Kapitálové výdavky vo výške 5 000,00 Eur na dokončenie rekonštrukcie Ľ stavebných prác administratívnych priestorov.
- Na základe požiadavky odboru kultúry a cestovného ruchu a po schválení 3. úpravy rozpočtu na rok 2015 Zastupiteľstvom ĽSK zo dňa 21. septembra 2015 nám boli upravené záväzné limity výdavky bežného a kapitálového transféru nasledovne: finančné prostriedky 630 Ľ tovary a služby vo výške 688,00 Eur boli určené ako 5% spolufinancovania ku GS MK SR I. MK-ZI/2015/2.5, 4.5.6, 630 Ľ tovary a služby (kód zdroja 111) vo výške 8 000,00 Eur ako dotácia k GS MK SR na rok 2015 MK-ZI/2015/2.5 Nákup knižničného fondu (2015)/Nákup knižničného fondu vo výške 7 000,00 Eur, MK-ZI/2015/4.5.6 (Ne)obvyčajné stretnutia s literatúrou(2015)/realizácia podujatia (Ne)obvyčajné stretnutia s literatúrou (2015).

Kapitálové výdavky kód zdroja 41 vo výške 2 500,00 Eur na výrobu a montáž vertikálnych ťalúzií do prístavby Oravskej knižnice.

- Zastupiteľstvo ĽSK Uznesením ľ. 3/11 zo dňa 6. júla 2015 upravuje záväzné limity výdavkov kód zdroja 41 nasledovne: finančné prostriedky 630 ň tovary a služby kód zdroja 41 vo výške 210,00 Eur na 5% spolufinancovanie k GS MK SR ľ. MK-ZI/2015/2.1 Technika pre skvalitnenie kultúrno-spoločenských podujatí knižnice/doplnenie technického zariadenia knižnice kód zdroja 111 vo výške 3 900,00 Eur.
- Zastupiteľstvo ĽSK Uznesením ľ. 3/13 zo dňa 16. novembra 2015 upravuje záväzné limity výdavkov na rok 2015 (z bežného transféru zo ĽSK zdroj 41) finančné prostriedky na 630 tovary a služby vo výške 2 500,00 Eur na nákup knižničného fondu, 630 ň tovary a služby (kód zdroja 41) vo výške 8 097,00 Eur na navýšenie energií z dôvodu rozšírenia priestorov knižnice po rekonštrukcii.
- Na základe 5. úpravy rozpočtu na rok 2015 Zastupiteľstvom ĽSK zo dňa 21. decembra 2015 boli upravené záväzné limity výdavkov na rok 2015 nasledovne: finančné prostriedky na 630 ň tovary a služby (kód zdr. 111) vo výške 524,00 Eur sú určené na dotáciu z GS MK SR na rok 2015 (MK-ZI/2015/8.2 ň kultúrne poukazy).

Na základe požiadavky a po schválení ĽSK listom ľ. 01804/2015/OKaCR-018 úprava záväzných limitov výdavkov na rok 2015 z bežného transféru zo ĽSK nasledovne: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania 610 + 10 588,00 Eur, poisťovné a príspevkov do poisťovní (620) + 291,00 Eur, bežné transféry 640 - + 127,00 Eur, tovary a služby 630 ň

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona ľ. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka ľ.15.

Ľ. 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 okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- 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 hromadné pohromy,

g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....
.....

alebo

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.