

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Liptovská knižnica G.F. Belopotockého
Sídlo účtovnej jednotky	Štúrova 56 03180 Liptovský Mikuláš
IČO	36145220
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina 202/83
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48 01109 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input type="checkbox"/> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosť knižníc
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marcela Feriančeková
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tatiana Moravčíková
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	3
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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu 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

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
- 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 2400 €, 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 33,19 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako drobný hmotný majetok.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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: v roku 2015 bol navrhovaný dlhodobý hmotný majetok:

- výmena podlahovej krytiny v knižnici – technické zhodnotenie budovy v sume: 14 856,93

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia €
Majetok	511,92
Zodpovednosť	137,25
Auto - PZP	26,86
Auto – havarijné poistenie	118,58

c) 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 /PO/	
Pozemok	385,05
Budova	297 647,82
Dopravné prostriedky	11 869,98
Stroje, prístroje, inventár	132 659,43

2. Dlhodobý finančný majetok

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

V roku 2015 knižnica vyradila neupotrebitelný majetok v hodnote 19 892,67 €

v tom: 018 - drobný dlhodobý nehmotný majetok v sume: 66,73 €

022 - samostatné hnutelné veci – výpočtová technika v sume: 15 317,62 €

028 – drobný dlhodobý majetok v sume: 4 508,32 €

B Obežný majetok

1. Zásoby / riadok 035 /

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2015
PHH	35	60,15	73,41

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Stredoslov.energetika	065	1 526,10	Vyúčtovanie elektrickej energie

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky sú v dobe splatnosti

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bežný účet	25 528,29
Bežný účet – Sociálny fond	670,27
Ceniny - známky	176,70
Spolu: riadok súvahy č. 085	26 375,26

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Predplatné časopisy / riadok súvahy č.110 /	1 146,32
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.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. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
331	10 163,95	mzdy za r..2015
336	6 201,75	odvody
342	1 929,40	dane
472	827,88	sociálny fond
321	2,27	telefóny
379	103,30	odbory

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
- telefónny účet	128,57
- vodné, stočné	10,98
- LITA poplatky	6,91
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
- odpisy	11762,11

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	
602 - Tržby z predaja služieb	10 663,32
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
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	

Liptovská knižnica G.F.Belopotockého v Liptovskom Mikuláši
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	224 005,68
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	7 883,44
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	8 393
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	985,24
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 -	6264,42
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 -	3631,76
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	24 160,30
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	19 420,59 16 676,38 818,97 1 925,24
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	3 070,07
512 - Cestovné	479,45
513 - Náklady na reprezentáciu -	36,50
518 - Ostatné služby	11 186,18

Liptovská knižnica G.F.Belopotockého v Liptovskom Mikuláši
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	134 068,10
524 - Záonné sociálne náklady	45 438,32
527 - Záonné sociálne náklady	9 803,87
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	1 038,36
538 - Ostatné dane a poplatky	701,54
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	8 868,68
- odpisy z vlastných zdrojov	7883,44
- odpisy z cudzích zdrojov	985,24
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	778,41
-	
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	
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	130
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	740,81
591 - Splatná daň z príjmov	

3. 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	10 663,32	11 337
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	10 663,32	11 337
501	Spotreba materiálu	06	24 160,30	25 929,74
502	Spotreba energie	07	19 420,59	19 641,46
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	3 070,07	196,01
512	Cestovné	10	479,45	592,76
513	Náklady na reprezentáciu	11	36,50	67,86
518	Ostatné služby	12	11 186,18	11 416,60
521	Mzdové náklady	13	134 068,10	125 382,06
524	Zákonné sociálne poistenie	14	45 438,32	43 306,08
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	9 803,87	8 740,30
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	1 038,36	1 038,36
538	Ostatné dane a poplatky	20	701,54	701,54
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	8 868,68	8 049,78
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	258 271,96	245 062,55

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

Čl. IX

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 príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho dňa 18 decembra 2014 uznesením č. 5/8

Bežný transfer na rok 2015	215 614 €
Kapitálový transfer na rok 2015	20 000 €

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27 apríla 2015 uznesením č. 5/10		
	kód zdroja 41	1 000 €
- druhá zmena schválená dňa 6 júla 2015 uznesením č. 3/11		
	kód zdroja 41	1 979 €
- tretia zmena schválená dňa 21 septembra 2015 uznesením č. 6/12		
	kód zdroja 41	425 €
	kód zdroja 111	7 600 €
zníženie kapitálového transferu	kód zdroja 41	-5 000 €
- štvrtá zmena schválená dňa 16 novembra 2015 uznesením č. 3/13		
	kód zdroja 41	5 500 €
- piata zmena schválená dňa 21 decembra 2015	kód zdroja 111	793 €

Čl. X

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

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