

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Čl.I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)

Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

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

Dátum zriadenia účtovnej jednotky: 1. apríla 1999

Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina

IČO: 3597146

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: 17,80

Počet riadiacich zamestnancov: 3

Čl. 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) 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 na mzdy a nevyčerpané dovolenky sa netvoria.

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.

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

4. 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 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
Softvér	1	4
Drobný dlhodobý nehm.m.	1	4
Stavby	kultúrne pamiatky	neodpisované
Technické zhodnotenie	6	4
Stroje,prístroje a zariadenia	1-3	4 až 8
Dopravné prostriedky	1	4
Drobný dlhodobý hmotný	1	4

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.

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 vykoná 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 1.1.2015 do 31.12.2015:

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica
2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2015
3. -7:

Obstarávacía cena

	Stav k 31.12.2014	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2015
Softvér	20 022,87		1 663,02		18 359,85
Drobný dlh.nehm.m.	331,94				331,94
Spolu	20 354,81				18 691,79
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	159 471,61				159 471,61
Samost.hnut.veci	63 732,68		1 234,47		62 498,21
Dopravné prostr.	16 202,32				16 202,32
Drobný dlhod.hm.m.	13 569,61		330,71		13 238,90
Obstar. dlhod.hm.m.	24 239,20				24 239,20
spolu	288 822,67				287 257,49
Neobežný majetok spolu	309 177,48				305 949,28

Oprávky

	Stav k 31.12.2014	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2015
Softvér	20 022,60	0,27	1 663,02		18 359,85
Drobný dlh.nehm.m.	331,94				331,94
Spolu	20 354,54				18 691,79
Stavby	107 058,17	1 929,00			110 987,17
Samost.hnut.veci	59 243,07	1 289,20	1 234,47		59 297,80
Dopravné prostr.	16 202,32				16 202,32
Drobný dlhod.hm.m.	14 633,68		330,71		13 238,90
spolu	198 073,17				199 726,19
Neobežný majetok spolu	219 087,54				218 427,71

Zostatková hodnota

	Stav k 31.12.2014	Stav k
Softvér	0,27	0
Drobný dlh.nehm.m.	0	0
Spolu	0,27	0
Pozemky	11 607,25	11 607,25
Stavby	50 413,44	48 484,44
Samost.hnut.veci	4 489,61	3 200,41
Dopravné prostr.	0	0
Drobný dlhod.hm.m.	0	0
Obstar.	24 239,20	24 239,20
spolu		
Neobežný majetok spolu	90 749,50	87 531,30

- 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) 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 31.12.2014	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2015
účet 374: 5,55	2 527,71	2 527,46		5,80
účet 311: 0	11,00			11,00
účet 378: 80,41	2 031,23	2 111,64		0

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka nebola použitá.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2015	16,80
hodnote pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2015	
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2014	85,96
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2014	

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16,80
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 6 351,27 EUR.

V rámci peňažných prostriedkov sú aj prostriedky na účte sociálneho fondu v sume 802,68 EUR.

(5) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období účet 381

Stav k 31.12.2014	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2015
205,90	224,35	205,90		224,35

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 31.12.2014	+Zvýšenie	-Zníženie	+/-Presun	Stav k 31.12.2015
Zákonný rezervný fond	0				0
Ostatné fondy	744,86	1 150,17	1 094,17		829,86
Nevysporiadaný výsledok hosp.min.r.	13 571,06,1	1726,90			11 844,16
Výsledok hospod. za účtovné obdobie	1 726,90	-3 987,70	- 1 726,90		-3 987,70

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2014	+Tvorba	-Zníženie	-Zrušenie	Výška k 31.12.2015
Nevyaktur. dodávky a sl.	167,65	2,71	167,65		2,71
Spolu	167,65	2,71	167,65		2,71

g) Predpokladaný rok použitia rezerv 2016.

h) Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na poplatok LITE.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2015	1 146,44
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2015	
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2014	1 402,87
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2014	

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	316,58	629,01
2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov	829,86	773,86
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, webhostingové služby , záväzok zo SF.

(4) Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období účet 384

Stav k 31.12.2014	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2015
4 297,21		1 173,64		3 123,57

z toho:

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

Stav k 31.12.2014	+Prírastky	-Úbytky	+/-Presuny	Stav k 31.12.2015
4 297,21		1 173,64		3 123,57

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	10 939,94 EUR
g) výnosy z transferov	236 938,44 EUR
h) ostatné výnosy	4 281,21 EUR
spolu	252 159,59 EUR

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	46 323,19 EUR
b) služby	24 108,83 EUR
c) osobné náklady	181 258,56 EUR
d) dane a poplatky	1 029,89 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 218,47 EUR
f) finančné náklady	78,35 EUR
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	130,00 EUR
spolu	256 147,29 EUR

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo	Tržby a výrobné náklady príspevkových	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
602	Tržby z predaja služieb	10 886,67	11 972,93
604	Tržby za tovar	53,27	33,00
642	Tržby z predaja materiálu	17,20	0
644	Zmluvné pokuty, úroky z omešk.	105,06	34,68
648	Ostatné výnosy z prevádzk. činnosti	4 158,95	3 510,66
653	Zúčtovanie ost. rezerv z prev. činností		259,71
691	Výnosy z bežných transf. z VUC	223 895,00	195 886,00
692	Výnosy z kapit. transferov z VUC	1 929,00	1 929,00
693	Výnosy z bežných transf. zo ŠR	9 940,80	10 866,00
694	Výnosy z capital. transf. zo ŠR	1 173,64	705,64
	Výnosy spolu	252 159,59	225 197,62
501	Spotreba materiálu	21 121,83	21 478,59
502	Spotreba energie	22 159,09	9 810,45
504	Predaný tovar	42,27	29,91
511	Opravy a udržiavanie	13 790,64	2 151,76
512	Cestovné	517,64	379,00
513	Náklady na reprezentáciu	106,77	104,50
518	Ostatné služby	9 693,78	9 583,76
521	Mzdové náklady	127 189,00	125 439,14
524	Zákonné sociálne poistenie	43 300,73	42 721,21
525	Ostatné sociálne poistenie	1 812,02	1 366,64
527	Zákonné sociálne náklady	8 956,81	9 639,74
532	Daň z nehnuteľnosti	613,83	614,09
538	Ostatné dane a poplatky	416,06	447,63
548	Ostatné náklady naprev. činnosť	130,00	130,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného	3 218,47	2 750,20
568	Ostatné finančné náklady	78,35	78,35
	Náklady spolu	256 147,29	226 775,56
	Výsledok hospodárenie	-3 987,70	-1 726,90

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok	45 463,64 EUR
cudzí majetok – zapožičaný z SNK, KMH	1 399,72 EUR
knižničný fond	371 031,44 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 rozpočtu

Kategória ekon. klasifik., názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť 31.12.2014
210 Príjmy z vlastníctva maj.	814,00	1 428,90	1 428,90	1 236,25
220 Administrat.popl. a iné popl.	11 209,00	11 270,87	11 270,87	12 064,17
290 Iné nedaňové príjmy		1 278,86	1 278,86	5 642,92
310 Tuzemské bežné granty a	201 448,00	235 216,90	235 076,70	206 779,07
320 Tuzemské kapitálové granty	0	0	0	3 372,00
Spolu		249 195,53	249 055,33	229 094,41

b) výdavky rozpočtu

Kategória ekonom.klasif. Názov kategórie ekon.kl.	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť 31.12.2014
610 Mzdy,platy,služ.príjmy	125 373,00	127 189,00	127 189,00	124 960,00
620 Poistné a prísvek do poisť.	44 507,00	45 112,75	45 112,75	44 087,85
630 Tovary a služby	43 743,40	79 692,71	79 552,51	52 868,21
640 Bežné transfery	347,60	1 197,66	1 197,66	1 892,23
710 Obstarávanie kapit.aktív	0	0	0	3 372,00
Spolu	213 971,00	253 192,12	253 051,92	227 180,29

