

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajská knižnica Karola Kmeťka v Nitre
Sídlo účtovnej jednotky	Samova 1, 950 51 Nitra
IČO	35630272
Dátum zriadenia	21.10.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2/A, 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	knižničná činnosť
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Monika Lobodášová
Funkcia	riaditeľka organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	40
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	žiadne

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

Z dôvodu, že budova Krajskej knižnice K. Kmeťka v Nitre na Samovej 1 je nehnuteľná kultúrna pamiatka, preúčtovali sme technické zhodnotenie tejto nehnuteľnej kultúrnej pamiatky vykonané v roku 2009 v sume 81 524,83 Eur na účet 029 a zaradili do 2. odpisovej skupiny s účtovnými odpismi na 10 rokov. Pohyb na účte 428 nemal vplyv na HV.

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.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.
Z dôvodu, že budova Krajskej knižnice K. Kmeťka v Nitre na Samovej 1 je nehnuteľná kultúrna pamiatka, preúčtovali sme technické zhodnotenie tejto nehnuteľnej kultúrnej pamiatky vykonané v roku 2009 vo výške 81 524,83 Eur na účet 029 a zaradili do 2. odpisovej skupiny s účtovnými odpismi na 10 rokov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
6	50 - Mediahaus	1/50
6	80 – budova Samova 1	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,03 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 33,20 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.
OTE od 0 Eur do 33,20 Eur sa účtuje ako zásoba.

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

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.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú 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 prepočet 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, prepočítavajú 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 prepočítavajú 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 neprepočítavajú.

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

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 : preúčtovali sme z účtu 021 – stavby (budova knižnice Samova 1) technické zhodnotenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky vo výške 81 524,83 Eur na účet 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v Eur	
	do 30.6.2015	od 1.7.2015
majetok je poistený pre prípad živ. poistenia nehnuteľ. a hnutel'ného majetku	až do 868 176,89	2 290 615,18
odcudzenie	až do 16 596,96	55 597,00
poistenie elektroniky	až do 16 596,96	16 000,00
poistenie skla	až do 3 319,39	1 000,00
poistenie zodpovednosti za škodu	až do 663 878,38	100 000,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v Eur
Pozemky	16 165,44
Budovy, stavby	295 731,47
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	600,72

Krajská knižnica Karola Kmeťka v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Dopravné prostriedky	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	27 869,83
Spolu dlhodobý hmotný majetok - netto	340 367,46
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/r. 001 súvahy - netto	410 367,77

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poistený pre prípad	odcudzenia, poistenia elektroniky	až do 16 000,00 Eur

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	637,12	Vyúčtovacia faktúra od Energa – Sk, a.s.
Spolu	060	637,12	

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

Textová časť k tabuľke č.4 :pohľadávka s dobou splatnosti do jedného roka

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

Textová časť k tabuľke č.4 :pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty 221 – r. 088 súvahy	43 655,78
(účet sociálneho fondu + depozitný účet)	

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 r. 111 súvahy spolu, účet 381	22 645,27
z toho napr.: -predplatné	4 445,87
-nájomné	10 529,96
-zápisné	7 014,44

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
Vlastné imanie r. 116 súvahy	16 529,35
účet 428 r. 124 súvahy	9 449,83
výsledok hospodárenia za účt. obdobie r. 125 súvahy	7 079,52
	HV za rok 2014- zisk vo výške 3 996,64 Eur sme preúčtovali na účet 428

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
	k 31.12.2015 sme netvorili rezervy

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : záväzky sú s dobou splatnosti do jedného roka

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

Textová časť k tabuľke č.8 : záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia – účet 321	3 163,62	záväzky z obchodného styku
Zamestnanci – účet 331	24 974,06	mzdy a odvody za 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	14 544,28	odvody za 12/2015
Ostatné priame dane – účet 342	2 936,16	daň zo mzdy za 12/2015
Dlhodobé záväzky	1 149,84	záväzky zo sociálneho fondu – účet 472

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu – účet 384:	7 014,44
zápisné na rok 2016	

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	25 663,54
602 - Tržby z predaja služieb	25 663,54
- zápisné	15 708,56
- omeškané	6 237,40
- za krátkodobý prenájom priestorov	120,00
- ostatné služby	3 597,58
-	
b) finančné výnosy	6,35
662 - Úroky	6,35
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	650 476,97
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	616 092,97
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	15 314,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na nákup. kniž. fondu – MK SR	18 070,00
- bežný transfer z Mesta Nitra	1 000,00
d) ostatné výnosy	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 406,92

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	85 808,04
501 - Spotreba materiálu	55 716,60
502 - Spotreba energie	30 091,44
- elektrická energia	5 368,00
- kúrenie - teplá voda	18 122,82
- plyn	5 000,15
- vodné, stočné, zrážky	1 600,47
b) služby	82 215,90
511 - Opravy a udržiavanie budov a zariadenia	1 716,63
512 - Cestovné	1 288,90
513 - Náklady na reprezentáciu	364,35
-	
518 - Ostatné služby spolu	78 846,02
- z toho nájomné	65 475,96
c) osobné náklady	455 428,19
521 - Mzdové náklady	318 920,00
524 - Záonné sociálne náklady	110 126,52
527 - Záonné sociálne náklady	26 381,67
d) dane a poplatky	1 211,15
532 - Daň z nehnuteľností	503,14
538 - Ostatné dane a poplatky	708,01
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	15 314,00
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	15 314,00
-	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	2 733,96
- bankové poplatky	89,95
- poisťné zmluvy	2 733,96
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	29 712,80
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	29 075,68
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO (Energo – Sk , a.s.)	637,12
h) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov – daň z úrokov	1,13

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Stav knižničného fondu - účet 794	870 634,63	zabezpečovacie zariadenie, poistenie

DHM	208 503,14	poistenie
-----	------------	-----------

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 : Budova Krajskej knižnice Karola Kmeťka v Nitre, Samova 1, zapísaná na
LV 3107

Čl. 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 - žiadne

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom
Nitrianskeho samosprávneho kraja, dňa 20.10.2014 uznesením č. 183/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 8.4.2015 uznesením č. 29/2015
- druhá zmena schválená dňa 8.4.2015 uznesením č. 29/2015
- tretia zmena schválená dňa 8.4.2015 uznesením č. 29/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 8.4.2015 uznesením č. 29/2015
- piata zmena schválená dňa 29.4.2015 v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z.
- šiesta zmena schválená dňa 18.5.2015 v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z.
- siedma zmena schválená dňa 14.7.2015 v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z.
- ôsma zmena schválená dňa 17.9.2015 uznesením č. 162/2015
- deviata zmena schválená dňa 17.9.2015 uznesením č. 162/2015
- desiatu zmena schválená dňa 11.11.2015 v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z.
- jedenásta zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 242/2015
- dvanásta zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 242/2015
- trinásta zmena schválená dňa 21.12.2015 v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.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 č.15.

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny, ani mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

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