

OBEČNÁ KNIŽNICA V CHTELNICI

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obecná knižnica v Chtelnici
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie 1. mája 3, 922 05 Chtelnica
IČO	42297681
Dátum zriadenia	19.03.2014
Spôsob zriadenia	Založená zriaďovateľom
Názov zriaďovateľa	Obec Chtelnica
Sídlo zriaďovateľa	Námestie 1. mája 495/52, 922 05 Chtelnica
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	Činnosť knižníc a archívov
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ján Sirota
Funkcia	konateľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	2
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	-

OBEČNÁ KNIŽNICA V CHTELNICI

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena odpisových skupín, dobu používania a ročnú odpisovú sadzbu dlhodobého majetku	Úprava legislatívy – zákona 595/2003 Z.z.	Zníženie výšky odpisov	3 298,45 €

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.

OBECNÁ KNIŽNICA V CHTELNICI

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	4	25
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 100,00 €, 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 1,00 Eur do 100,00 €, 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 dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

OBEČNÁ KNIŽNICA V CHTELNICI

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- 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)

Obecná knižnica v Chtelnici na základe zmeny legislatívy v roku 2015 uskutočnila:

- preradenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky – pavilón A, B a hlavná budova Chtelnického kaštieľa z účtu 022 na účet 029 v celkovej výške 225 500,59 Eur
- prevzatie do správy pavilónu C Chtelnického kaštieľa vo výške 6 224,85 Eur
- prevzatie do správy pavilónu D Chtelnického kaštieľa vo výške 27 023,59 Eur.
- prevzatie do správy pozemkov pod prevzatými pavilónmi parc.č. 978 a 979 vo výške 552,39 Eur.

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

Kaštieľ je poistený v UNION poisťovni, a.s.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné riziká	292,09
Odcudzenie stavebných súčastí	14,21
Vandalizmus	49,71
Rozbitie skla	21,90

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

Obecná knižnica má do správy zverené pozemky a budovy Chtelnického kaštieľa (kultúrna pamiatka)

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky:	
- pozemky	25 482,64
- ostatný dlhodobý hmotný majetok (kaštieľ)	258 749,03

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	0,00
Bankové účty	176,45

OBEČNÁ KNIŽNICA V CHTELNICI

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. 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:	8,12
- predplatné časopisov	8,12
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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-332,15
Výsledok hospodárenia 2015	307,62

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti – r. 01:

- 472 – záväzky zo sociálneho fondu: 5,80 €
- 331 - zamestnanci: 88,75 €
- 336 – zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia: 61,09 €
- 342 – ostatné priame dane 20,81 €

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – r. 02:

- 331 - zamestnanci: 88,75 €
- 336 – zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia: 61,09 €
- 342 – ostatné priame dane 20,81 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov – r. 04:

- 472 – záväzky zo sociálneho fondu: 5,80 €

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VUC (355)	161 523,72	Zostatková hodnota majetku zvereného do správy
Zúčtovanie odvodu príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	62,10	Vlastné príjmy neodvedené zriaďovateľovi

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	
- členské	96,50
b) 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	3 834,30
- bežný transfer na činnosť knižnice	

OBECNÁ KNIŽNICA V CHTELNICI

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	6 399,69
---	----------

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	912,92
b) služby	
518 - Ostatné služby -	1 122,05
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	964,13
524 - Záonné sociálne náklady	336,52
527 - Záonné sociálne náklady	5,80
d) dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM – z toho:	6 399,69
- odpisy z vlastných zdrojov	926,96
- odpisy z cudzích zdrojov	5 472,73
f) finančné náklady	
562 - Úroky	1,96
568 - Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	63,80
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	53,50
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	42,50
i) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	120,00
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	-

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

- Chtelnický kaštieľ – pavilón A, p.č.980	14 468,33 Eur
- Chtelnický kaštieľ – pavilón B, p.č.981	16 340,13 Eur
- Chtelnický kaštieľ – pavilón C, p.č.978	6 224,85 Eur
- Chtelnický kaštieľ – pavilón D, p.č.979	27 023,59 Eur
- Chtelnický kaštieľ – hlavná budova, p.č.982/1	194 692,13 Eur
- Celková hodnota kultúrnych pamiatok	258 749,03 Eur

b) 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	Áno	258 749,03
Iné pasíva	-	-

OBECNÁ KNIŽNICA V CHTELNICI

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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 rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2014 uznesením č. 41/2014 (zasadnutie OZ č.9/2014)

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 32/2015 (zasadnutie OZ č.7/2015)

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.

V Chtelnici, dňa 20.4.2016

Zodpovedná za vypracovanie:

Mária Krajčovičová

Ing. Ján Sirota
štatutárny orgán