

Poznámky k 31.12.2016

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	35630271
Dátum zriadenia	21.10.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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	riadiťka organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	41
- 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

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,03 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ 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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 19 200 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 9.6. 2016.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v Eur
majetok je poistený pre prípad živeln. poistenia nehnuteľ. a hnutel. majetku	2 290 615,18
odcudzenie	55 597,10
poistenie elektroniky	16 000,00
poistenie skla	1 000,00
poistenie zodpovednosti za škodu	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	290 784,47
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	17 600,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19 716,83
Spolu dlhodobý hmotný majetok - netto	344 266,74
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO r. 001 súvahy-netto/	426 151,98

d) 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 z NSK- účet 781 - počítače 8 ks	6 715,20

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poistený pre prípad	odcudzenia 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	82,28	vyúčtovacia faktúra k 31.12.2016- Dobropis od Energa-Sk, a.s. a ZSE

b) pohľadávky podľa **dobý 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 31.12.2016
Bankové účty 221 – r. 088 súvahy	44 101,22
(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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu r. 111 súvahy, účet 381z toho:	30 103,92	22 645,27
napr.: -predplatné časopisov	4 924,73	4 445,87
- nájomné	15 868,08	10 529,96
- zápisné 2017, 2016	8 402,23	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	25 812,95
účet 428 r. 124 súvahy	16 529,35
výsledok hospodárenia za účt. obdobie	
r. 125 súvahy	9283,60
	HV za rok 2015-zisk vo výške 7079,52 Eur sme preúčtovali na účet 428

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
k 31.12.2016 sme netvorili rezervy	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **dobý 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**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Dodávatelia – účet 321	3 486,56	3 163,62	záväzky z obchodného styku
Zamestnanci – účet 331	24 970,80	24 974,06	mzdy a odvody za december
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	14 802,30	14 544,28	odvody za december

Krajská knižnica Karola Kmeťka v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu – účet 384(zápisné na rok 2017)	8 402,23	7 014,44

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	27 805,24	25 663,54
602 - Tržby z predaja služieb	27 805,24	25 663,54
- zápisné	18 454,37	15 708,56
- omeškané	5 620,72	6 237,40
- krátkodobý prenájom	120,00	120,00
- ostatné služby	3 610,15	3 597,58
b) finančné výnosy	7,23	6,35
662 - Úroky	7,23	6,35
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	690 012,99	650 476,97
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	655 512,27	616 092,97
- bežný transfer na činnosť		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	14 900,72	15 314,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR , z toho:	19 600,00	19 070,00
- bežný transfer na nákup knižničného fondu	10 000,00	12 000,00
- bežný transfer na skvalitnenie interiérového priestoru knižnice	4 200,00	-
- bežný transfer na modernizáciu výpočtovej techniky	4 900,00	-
- bežný transfer na nákup nábytku do šatne	-	6 070,00
- bežný transfer z Mesta Nitra	500,00	1 000,00
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 751,72	3 406,92

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	86 263,84	85 808,04
501 - Spotreba materiálu	54 625,53	55 716,60
502 - Spotreba energie	31 638,31	30 091,44
- elektrická energia	5 342,25	5 368,00
- kúrenie- teplá voda	19 145,88	18 122,82
- plyn	5 643,49	5 000,15
- vodné, stočné , zrážky	1 506,69	1 600,47
b) služby	106 486,11	82 215,90
511 - Opravy a udržiavanie	14 497,44	1 716,63
- oprava a výmena políc v knižných regáloch	5 500,00	
512 - Cestovné	910,09	1 288,90
513 - Náklady na reprezentáciu	684,90	364,35
518 - Ostatné služby	90 393,68	78 846,02
- nájomné Médiahaus	67 239,56	63 179,76
c) osobné náklady	470 219,34	455 428,19
521 - Mzdové náklady	332 833,56	318 920,00
524 - Zákoné sociálne náklady	113 379,19	110 126,52

Krajská knižnica Karola Kmeťka v Nitre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

527 - Záonné sociálne náklady	23 956,43	26 381,67
d) dane a poplatky	1 288,48	1 211,15
532 - Daň z nehnuteľností	503,14	503,14
538 - Ostatné dane a poplatky	785,34	708,01
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	14 900,72	15 314,00
551 - Odpisy DHM (odpisy z vlastných zdrojov)	14 900,72	15 314,00
f) finančné náklady	1 910,35	2 733,96
568 - Ostatné finančné náklady	1 910,35	2 733,96
- bankové poplatky	84,65	89,95
- poisťné zmluvy	1 825,70	2 733,96
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	29 043,41	29 712,80
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	28 961,13	29 075,68
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO (Energo – Sk, a.s., ZSE)	82,28	637,12
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov – daň z úrokov	1,33	1,13

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku v Eur	Forma zabezpečenia
Stav knižničného fondu – účet 794	898 035,95	zabezpečovacie zariadenia: (brány, alarm), poistenie
DHM – účet 771	218 007,09	alarm, poistenie

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Textová časť k tabuľke č.11

Organizácia uviedla údaje o nehnuteľnej kultúrnej pamiatke v tabuľkovej časti. Je to 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 nevykazujeme.

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 Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 26.10.2015 uznesením č. 213/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 8.2.2016 uznesením č. 17/2016, rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 9.5.2016 uznesením č. 61/2016, rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016, rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016, rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016, rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016, rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 30.8.2016 uznesením č. 139/2016, rozpočtovým opatrením č. B7
- ôsma zmena schválená dňa 4.11.2016 v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. a zákona č. 583/2004 Z.z. schválených Zastupiteľstvom NSK, rozpočtovým opatrením č. B8
- deviata zmena schválená dňa 9.11.2016 v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. a zákona č. 583/2004 Z.z. schválených Zastupiteľstvom NSK, rozpočtovým opatrením č. B9
- desiatu zmena schválená dňa 9.11.2016 v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. a zákona č. 583/2004 Z.z. schválených Zastupiteľstvom NSK, rozpočtovým opatrením č. B10
- jedenásta zmena schválená dňa 16.11.2016 v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. a zákona č. 583/2004 Z.z. schválených Zastupiteľstvom NSK, rozpočtovým opatrením č. B11

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.