

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Knižnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch
Sídlo účtovnej jednotky	Turecká 36
IČO	36102628
Dátum zriadenia	21.10.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 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	Knižnično – informačná činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľubica Červená
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	20
- počet vedúcich zamestnancov	1
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 ☐ 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.

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 a v súlade s odpisovým plánom pre Nitriansky samosprávny kraj ako zriaďovateľa KAB N.Zámky.

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
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2 400 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 100 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Po zaradení drobného hmotného a nehmotného majetku do spotreby sa tento vedie v evidencii na Podsúvahových účtoch.

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.

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 11 994,45 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 16. augusta 2016.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 2 055,62 €, ktorý vznikol vyradením majetku z dôvodu opotrebenia a nadbytočnosti.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor hnutel'ného majetku	332,20

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	43 495,01
Dopravné prostriedky	20 292,60
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	92 460,18

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	
- počítače 8 ks v hodnote 811,20 €	6 489,60 €
- tlačiareň v počte 1 ks	225,60 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Pri zásobách nebola účtovaná tvorba, zníženie ani zrušenie opravnej položky.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	53,78	Nezinkasovaný dobropis za el. energiu

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

Textová časť k tabuľke č.4 – Jedná sa o pohľadávku v lehote splatnosti, zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	772,30
Bankové účty	22 659,45

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 z toho:	4 356,68	5 120,26
- zápisné	2 098,61	2 252,15
- predplatné	2 135,36	2 760,38
- ostatné	122,71	107,73
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby/700 €	2017
Odchodné /3 321 €	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky sú vo výške 22 212,06 €, v tom 135,92 € záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti, 2,72 € záväzok voči Lita Bratislava v lehote splatnosti a 22 073,42 € sú záväzky vyplývajúce z miezd zamestnancov za december 2016.

Dlhodobé záväzky sú vo výške 586,03 € - záväzky zo sociálneho fondu s dobou splatnosti 5 rokov.

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 z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 098,61	2 252,15
- zápisné	2 098,61	2 252,15

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	6 556,17	6 487,90
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- knižničné služby	6 556,17	6 487,90
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		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	2,99	2,29
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	332 605,81	303 551,93
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na knižničnú činnosť	332 605,81	303 551,93
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	500,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	8 000,00	7 579,40
- bežný transfer na nákup kníh – Fond na podporu umenia/MK SR/	7 500,00	7 000,00
- bežný transfer – projekt MsÚ	500,00	500,00
- bežný transfer – príspevok z ÚP	0,00	79,40
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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		
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		

Knížnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	900,00	800,00
- Nevyfakturované dodávky	900,00	800,00

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	27 624,33	24 110,88
501 - Spotreba materiálu	18 116,06	14 673,90
502 - Spotreba energie	9 508,27	9 436,98
- elektrická energia	2 754,25	2 383,70
- voda	916,89	922,94
- plyn	5 837,13	2 383,70
b) služby	34 102,60	34 147,86
511 - Opravy a udržiavanie		
512 - Cestovné	894,08	535,94
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	33 208,52	33 588,92
- nájomné	26 668,69	26 709,45
c) osobné náklady	277 083,72	248 539,35
521 - Mzdové náklady	197 114,92	174 326,30
524 - Záonné sociálne náklady	67 491,40	60 038,57
527 - Záonné sociálne náklady	12 477,40	14 174,48
d) dane a poplatky	618,83	617,88
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	618,83	617,88
- Poplatok za komunálny odpad	345,87	344,92
- Poplatok RTVS	222,96	222,96
- Diaľničná známka	50,00	50,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4 521,00	900,00
551 - Odpisy DNM a DHM	500,00	0,00
- odpisy z vlastných zdrojov	500,00	
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 021,00	900,00
- odchodné	3 321,00	
- rezerva na prevádzkové náklady	700,00	900,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	714,66	1 301,19
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	714,66	1 301,19
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		

Knížnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	6 686,30	6 489,81
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	53,78	488,62
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		
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov	0,50	0,38
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – Knižnično informačné jednotky	347 869,42	771 04

Čl. VII

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 KAB N. Zámky bol schválený zastupiteľstvom dňa 26.10.2015 uznesením č. 213/2015
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016
- druhá zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016
- tretia zmena schválená dňa 30.8.2016 uznesením č. 139/2016
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B4 zo dňa 28.10.2016
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B5 zo dňa 28.10.2016
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B6 zo dňa 4.11.2016
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B7 zo dňa 4.11.2016
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B7 zo dňa 4.11.2016
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B7 zo dňa 4.11.2016
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B7 zo dňa 4.11.2016
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. B8 zo dňa 19.12.2017

Čl. VIII.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

v Nových Zámkoch, dňa 24.3.2017

Vyhotovila: Klára Novotná, ekonómka



Schválila: Mgr. Ľubica Červená, riaditeľka



Knižnica Antona Bernoláka
v Nových Zámkoch
Anton Bernolák Könyvtár
Érsekújvár
-1-