

Poznámky k 31.12.2018

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	riadiateľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21,75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- 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 | ☐ 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.

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

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 2 020 € - jedná sa o nadobutnutie Inventáru z prostriedkov Fondu na podporu umenia vo výške 1 919,00 € a z prostriedkov UNSK – spolufinancovanie vo výške 101,00 €.

Na účte 023 je vykázaný úbytok vo výške 8 298,15 € - vyradenie osobného motorového vozidla v OC z dôvodu predaja.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor hnutelného majetku	198,60

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	35 252,01
Dopravné prostriedky	11 994,45
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	84 361,50

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

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
KAB k 31.12.2017 nevýkazuje pohľadávky.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	314,20
Bankové účty	30 802,53

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 108,82	4 727,89
- zápisné	2 150,65	1 840,13
- predplatné, služby	2 948,21	2 877,80
- ostatné	9,96	9,96
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia

Zostatok k 1.1.2018	298,91 €
Zaučtovanie HV za rok 2017	3 636,34 €
Zostatok k 31.12.2018	3 337,43 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Tvorba rezervy v roku 2018 0 €	
Rozpustenie rezervy do výnosov 189,72 €	
Použitie rezervy do výnosov 50,28 €	

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 30 051,58 €, v tom 488,36 € záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti a 29 563,22 € sú záväzky vyplývajúce z miezd zamestnancov za december 2018.

Dlhodobé záväzky sú vo výške 1 476,38 € - 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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		

Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 150,65	1 840,13
- zápisné	2 150,65	1 840,13

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	6 297,21	6 100,85
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- knižničné služby	6 297,21	6 100,85
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
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	4,23	3,73
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	391 786,86	375 441,41
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na knižničnú činnosť	391 786,86	375 441,41
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 500,80	1 500,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	20 262,61	9 676,22
- bežný transfer - Fond na podporu umenia/MK SR/	15 281,00	8 000,00
- bežný transfer – projekt MsÚ	600,00	500,00
- bežný transfer – príspevok z ÚP	3 381,61	1 176,22
- bežný transfer – Fond na podporu kultúry národnostných menšín	1 000,00	0,00
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		

Knížnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch, Anton Bernolák Könyvtár Érsekújvár
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodob. hmot. maj.	800,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu	40,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	586,19	2 179,37
- z toho preplatok na poistnom – Sociálna poisťovňa	0,00	2 056,11
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	240,00	4 021,00
- Nevymfakturované dodávky	240,00	700,00
- Odchodné	0,00	3 321,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	34 821,51	26 255,86
501 - Spotreba materiálu	25 747,52	16 689,72
502 - Spotreba energie	9 073,99	9 566,14
- elektrická energia	2 521,17	2 736,85
- voda	915,60	905,30
- plyn	5 637,22	5 923,99
b) služby	37 331,08	35 140,40
511 - Opravy a udržiavanie	535,34	454,20
512 - Cestovné	676,94	863,62
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	36 118,80	33 822,58
- nájomné	27 182,56	26 937,17
c) osobné náklady	338 417,56	322 370,52
521 - Mzdové náklady	240 456,80	227 365,16
524 - Zákonné sociálne náklady	83 217,16	79 049,85
527 - Zákonné sociálne náklady	14 743,60	15 955,51
d) dane a poplatky	623,28	567,88
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	623,28	567,88
- Poplatok za komunálny odpad	344,92	344,92
- Poplatok RTVS	222,96	222,96
- Diaľničná známka	50,00	0,00
- Autorský poplatok	5,40	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 517,00	1 740,00
551 - Odpisy DNM a DHM	1 517,00	1 500,00
- odpisy z vlastných zdrojov	1 500,80	1 500,00
- odpisy z cudzích zdrojov	16,20	0,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	240,00
- odchodné	0,00	0,00
- rezerva na prevádzkové náklady	0,00	240,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	776,77	757,63
561 - Predané CP a podiely		
563 – Kurzové straty		7,07
568 - Ostatné finančné náklady	776,77	750,56
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	7 726,90	8 283,30
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		

Knižnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch, Anton Bernolák Könyvtár Érsekújvár
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- 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		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	7 726,90	8 283,30
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	170,00	170,00
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	170,00	170,00
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov	51,00	0,65
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok vedený v operatívnej evidencii	27 215,00	771 01
CD, gramoplatne	22 834,36	771 02
MG (kotúčové pásky)	303,58	771 03
Knižnično informačné jednotky	375 685,95	771 04
DHM v používaní	55 177,10	771 1
Drobný nehmotný majetok v používaní	1 698,79	771 2

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 30.10.2017 uznesením č. 202/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena – RO č. B1 zo dňa 27.2.2018
- druhá zmena - RO č. B2 zo dňa 26.3.2018
- tretia zmena – RO č. B3 zo dňa 4.4.2018
- štvrtá zmena – RO č. B4 zo dňa 29.5.2018
- piata zmena - RO č. B5 zo dňa 8.6.2018
- šiesta zmena – RO č. B6 zo dňa 27.6.2018
- siedma zmena – RO č. B7 zo dňa 10.7.2018
- Rozpočtové opatrenie č. K1 zo dňa 13.7.2018
- ôsma zmena – RO č. B8 zo dňa 23.7.2018
- deviata zmena – RO č. B9 zo dňa 23.7.2018

- desiatá zmena – RO č. B10 zo dňa 27.7.2018
- jedenásta zmena – RO č. B11 zo dňa 23.8.2018
- dvanásta zmena – RO č. B12 zo dňa 17.11.2018
- trinásta zmena – RO č. B13 zo dňa 19.11.2018
- štrnásť zmena – RO č. B14 zo dňa 15.11.2018
- pätnásta zmena – RO č. B15 zo dňa 10.12.2018
- šestnásta zmena – RO č. B16 zo dňa 17.12.2018

Čl. VIII.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

v Nových Zámkoch, dňa 15.3.2019

Vyhotovila: Klára Novotná, ekonómka

Schválila: Mgr. Ľubica Červená, riaditeľka

