

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Tekovská knižnica v Leviciach
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. A. Sládkoviča 2, 934 68 Levice
IČO	36102814
Dátum zriadenia	13.5.2002
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 94901 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosť knižníc
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Vlasta Kollárová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	24
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Nitriansky samosprávny kraj, Rázusova 2A, 94901 Nitra
- 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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ 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	vlastnými nákladmi
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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A na účte 112 – Materiál na sklade s použitím kalkulačného účtu 111 – Obstaranie materiálu.

Spotreba pohonných hmôt sa účtuje priamo do spotreby.

Spôsobom A sa účtuje aj DHM v ocenení od 100 so 1700 EUR, DNM v ocenení od 100 do 2400 EUR, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom. Po zaradení DHM a DNM sa tento vedie v podsúvahovej evidencii.

Spôsobom B účtovanie priamo do spotreby sa účtuje DHM pod 30 € bez evidencie, DHM od 30,00 – 99,99 EUR sa účtuje do spotreby a eviduje sa v OTE.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku ☐ **nie**
- neodpisovanému dlhodobému majetku ☐ **nie**
- nedokončeným investíciám ☐ **nie**
- dlhodobému finančnému majetku ☐ **nie**
- zásobám ☐ **nie**
- pohľadávkam ☐ **nie**

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

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 transféru

Kapitálový transfer

- nebol prijatý

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

Majetok je zaradený na účte 022.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Osobné auto – PZP	44,00
Osobné auto – havarijné poistenie	120,57
Ostatný majetok	1204,55
Úrazové poistenie osôb	71,15

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - nebolo zriadené

d) 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	4740,09
Budovy, stavby	294859,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34781,96
Dopravné prostriedky	9915,00
Majetok , ktorý využíva TK na základe zmluvy o výpožičke	
Počítače, tlačiareň	6715,20

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby mala TK k 31.12.2019 v sume 791,91 EUR a to PHM, čistiace prostriedky, kancelárske potreby a tonery

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
LEVSTAV LEVICE		177,00	prefaktúracia

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Depozitný účet	35749,83 EUR

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	5613,11	6284,46
Predplatné	1613,28	2205,65
členské	3999,83	4078,71
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné a jubilejné 3554,00 €	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Riadok č.140 - Sociálny fond 1142,92 EUR

Riadok č.151 mzdové a odvodové záväzky za zamestnancov - mzdy za 12/2019 v čiastke 35081,54 EUR.

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3999,83	4078,81

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	14078,98	14341,79
602 - Tržby z predaja služieb	14078,98	14341,79
- Členské príspevky		
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	3,90	3,15
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	3,90	3,15
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	541346,74	485813,27
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	513720,74	454609,75
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		

Tekovská knižnica v Leviciach, Ul. A. Sládkoviča 2, 934 68 Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4926	4926
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	22700	26277,52
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 – dar drobného majetku -		
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 -	177	1934,85
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5000,73	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	5000,73	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	42917,20	36055,56
502 - Spotreba energie	1737,52	1425,16
- elektrická energia	666,15	370,01
- voda	23,33	201,57
- plyn	1048,04	2379,87
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	558,10	2051,33
512 - Cestovné	416,95	702,22
513 - Náklady na reprezentáciu -		
518 - Ostatné služby -	65077,29	72151,27
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	300729	258421
524 - Zákonné sociálne náklady	104853,80	89537,06
525 – príspevok DDS	0	0
527 - Zákonné sociálne náklady	17881,98	15458,29
528 – Ostatné sociálne náklady	1391,77	0
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	304,06	304,06
538 - Ostatné dane a poplatky -	358,87	405,10
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	4926	4926

Tekovská knižnica v Leviciach, Ul. A. Sládkoviča 2, 934 68 Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	3554	5000,73
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1620,51	1590,00
-		
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		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	14272,77	15932,02
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	177,00	955,89
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
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	243,01	243,09
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM	86610,25	nákupom
software	1752,64	nákupom
OTE	35560,45	nákupom
Knižničný fond	478719,00	nákupom

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 VUC Nitra uznesením zo dňa 22.10.2018 v čiastke 475 826,- Eur na bežné výdavky a 14000,- EUR z bežných príjmov. Finančné prostriedky 5000,- EUR sú účelovo určené na nákup knižničného fondu a 14 400,- EUR na nájomné a prevádzkové náklady.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena B1 schválená dňa 25.3.2019 - mzdové prostriedky v čiastke 30380,40 EUR
- druhá zmena B2 platná od apríla 2019 - úhrada dobropisu za energie v čiastke 955,89 EUR
- tretia zmena B3 platná od mája 2019 – úhrada odmeny pri životnom jubileu a odchodné v čiastke 4700,50 EUR
- štvrtá zmena B4 platná od mája 2019 – finančné prostriedky určené na projekty 7 700,00 EUR
- piata zmena B5 platná od mája 2019 – úhrada dobropisu za energie v čiastke 190,58 EUR
- šiesta zmena B6 platná od mája 2019 – dotácia z rozpočtu Mesta Levice v sume 1 000,00 EUR
- siedma zmena B7 platná od júna 2019 – spolufinancovanie projektov 409,50 EUR
- ôsma zmena B8 platná od júna 2019 – odmena Nitrianska Lunica 2019 – 340,00 EUR
- deviata zmena B9 platná od júla 2019 – projekt FPU nákup kníh – 14 000,00 EUR
- desiatu zmena B10 platná od augusta 2019 – spolufinancovanie projektu 737,50 EUR
- jedenásta zmena B11 platná od septembra 2019 – rekreačné poukazy v čiastke 117,15 EUR
- dvanásta zmena B12 platná od novembra 2019 – navýšenie vlastných príjmov 1800,00 EUR
- trinásta zmena B13 platná od novembra 2019 – rekreačné poukazy v čiastke 884,67 EUR
- štrnásť zmena B14 platná od decembra 2019 – rekreačné poukazy v čiastke 389,95 EUR
- pätnásť zmena B15 platná od decembra 2019 – zníženie vlastných príjmov 653,53 EUR