

Poznámky k 31.12.2019

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	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	22
- 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 nebol v roku 2019 žiaden pohyb na majetku.
Na účte 023 nebol vykázaný pohyb majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor hnutelného majetku	419,02

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/	61 356,07

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 31.12.2019 nevykazuje pohľadávky.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Ceniny	4 879,55
Bankové účty	41 455,77

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:	5 821,45	5 108,82
- zápisné	2 423,98	2 150,65
- predplatné, služby	3 387,51	2 948,21
- 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 1.1.2019	3 337,43 €
Zaučtovanie HV za rok 2018	99,00 €
Zostatok k 31.12.2019	3 436,43 €

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 2019 0 €	

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 29 877,84 €, v tom 83,44 € záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti a 29 794,40 € sú záväzky vyplývajúce z miezd zamestnancov za december 2019.

Dlhodobé záväzky sú vo výške 1 661,37 € - 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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 134,88	4 053,45
- zápisné	2 423,98	2 150,65
- zostatková cena odpisovaného majetku	1 710,90	1 902,80

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	6 890,80	6 297,21
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- knižničné služby	6 890,80	6 297,21
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	3,49	4,23
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	437 672,54	413 566,47
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	432 057,79	391 786,86
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na knižničnú činnosť	432 057,79	391 786,86
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 510,10	1 500,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3 912,75	20 262,61
- bežný transfer - Fond na podporu umenia/MK SR/	1 096,97	15 281,00
- bežný transfer – projekt MsÚ	1 000,00	600,00
- bežný transfer – príspevok z ÚP	315,78	3 381,61
- bežný transfer – Fond na podporu kultúry národnostných menšín	0,00	1 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	191,90	16,20
- 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		
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodob. hmot. maj.	0,00	800,00

Knižnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch, Anton Bernolák Könyvtár Érsekújvár
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

642 - Tržby z predaja materiálu	0,00	40,00
648 - Ostatné výnosy	428,22	586,19
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	240,00
- Nevyfakturované dodávky	0,00	240,00
- Odchodné	0,00	0,00

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	27 048,30	34 821,51
501 - Spotreba materiálu	17 859,12	25 747,52
502 - Spotreba energie	9 190,18	9 073,99
- elektrická energia	2 538,94	2 521,17
- voda	940,20	915,60
- plyn	5 711,04	5 637,22
b) služby	340821,46	37 331,08
511 - Opravy a udržiavanie	239,98	535,34
512 - Cestovné	453,14	676,94
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	34 128,34	36 118,80
- nájomné	27 163,72	27 182,56
c) osobné náklady	367 122,52	338 417,56
521 - Mzdové náklady	260 423,14	240 456,80
524 - Zákonné sociálne náklady	87 238,24	83 217,16
527 - Zákonné sociálne náklady	15 548,58	14 743,60
d) dane a poplatky	631,88	623,28
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	631,88	623,28
- Poplatok za komunálny odpad	344,92	344,92
- Poplatok RTVS	222,96	222,96
- Diaľničná známka	50,00	50,00
- Autorský poplatok	14,00	5,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 702,00	1 517,00
551 - Odpisy DNM a DHM	1 702,00	1 517,00
- odpisy z vlastných zdrojov	1 510,10	1 500,80
- odpisy z cudzích zdrojov	191,90	16,20
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
- odchodné	0,00	0,00
- rezerva na prevádzkové náklady	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	764,38	776,77
561 - Predané CP a podiely		
563 - Kurzové straty		
568 - Ostatné finančné náklady	764,38	776,77
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	7 321,92	7 726,90
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		

Knižnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch, Anton Bernolák Könyvtár Érsekújvár
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- 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	7 321,92	7 726,90
- 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	0,59	51,00
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	27 324,49	771 01
CD, gramofonové platne	22 834,36	771 02
MG (kotúčové pásky)	303,58	771 03
Knižnično informačné jednotky	381 887,01	771 04
DHM v používaní	61 952,38	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:

Schválený rozpočet na rok 2019 – rozpis záväzných ukazovateľov

Rozpočet KAB N. Zámky bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 183/2018 zo dňa 22. Októbra 2018 nasledovne:

Program	Funkčná Klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Zdroj	Suma
	ZU	200-Bežné príjmy	41-006	8.500,00
0100102	0820	600-Bežné výdavky	41-006	8.500,00
0100102	0820	600-Bežné výdavky	41-001	406 811,00
0100102-U0010	0820	600-Bežné výdavky	41-001	5 000,00
0100102	0820	610-Mzdy,platy a OOV	41-001	253 043,00

Finančné prostriedky sú účelovo určené na nákup knižničného fondu vo výške 5 000,00 Eur.

Knížnica Antona Bernoláka v Nových Zámkoch, Anton Bernolák Könyvtár Érsekújvár
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Rozpočtových opatrení bolo v roku 2019 celkom 20. Jedná sa o nasledovné zmeny:

Úprava rozpočtu bežných výdavkov na projekty:

- ÚPSVaR – dotácia v rámci projektu	315,78
- MsÚ - dotácia z rozpočtu Mesta N. Zámky	1.000,00
- Fond na podporu umenia – doplnenie mobiliáru 2. etapa	10.000,00
- Fond na podporu umenia – „Knížnica pozýva na stretnutie s ...“	1.096,97
- Fond na podporu umenia – projekt Nové knihy pre všetkých	1.500,00

Finančné prostriedky na nákup mobiliáru vo výške 10 000,00 € sa budú čerpať v roku 2020.

Úprava rozpočtu – navýšenie BV z VÚC na spolufinancovanie projektov: 122,00

Úprava rozpočtu – navýšenie BV z VÚC : 295,72

- Jedná sa o prostriedky z ÚPSVaR za rok 2018, ktoré nám boli vrátené z VÚC ako originálne kompetencie, z toho položka 610: 219,14 €

- Navýšenie rozpočtu o odchodné 4 022,00

- Navýšenie rozpočtu o rekreačné poukazy 912,56

Úprava rozpočtu kapitálových výdavkov na projekty, navýšenie:

- V roku 2019 nebolo žiadne čerpanie kapitálových výdavkov.

Úprava rozpočtu – zníženie vlastných príjmov:

Rozpočtovým opatrením boli vlastné príjmy znížené na celkovú sumu: 7 166,84

Upravený rozpočet bežných výdavkov z rozpočtu VÚC k 31.12.2019:

0820 600-Bežné výdavky	418 428,17, v tom
0820 610-mzdy, platy a OOV	255 869,14

Čl. VIII.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

v Nových Zámkoch, dňa 26.3.2020

Vyhotovila: Klára Novotná, ekonómka

Schválila: Mgr. Ľubica Červená, riaditeľka