

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Literárne informačné centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. SNP 12, 812 24 Bratislava
IČO	31752381
Dátum zriadenia	Júl 1995
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo kultúry SR
Sídlo zriaďovateľa	Nám. SNP 33, Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Koncepčná a dokumentačná činnosť v oblasti knižnej kultúry: – budovanie dokumentácie o súčasných procesoch prebiehajúcich v slovenskej literatúre a sprístupňovanie informácií o nich širokej slovenskej i zahraničnej verejnosti; – propagačná prezentácia slovenskej literatúry a vytváranie podmienok na jej šírenie, vydávanie a širšiu recepciu doma i v zahraničí.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Miroslava Vallová, riaditeľka LIC
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	27, z toho vedúcich zamestnancov: 5

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Drobný nehmotný majetok do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komerčné poistenie DP-PZP, havarijné poistenie	1 459,58

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

UJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

vid' výkaz súvaha – neobežný majetok dlhodobý

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

UJ nevykazuje

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

UJ nevykazuje

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

UJ nevykazuje

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

UJ nevykazuje

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

UJ nevykazuje

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

UJ nevykazuje

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

UJ nevykazuje

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

UJ nevykazuje

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

UJ nevykazuje

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
UJ nevykazuje
- c) spôsob a výška **poistenia zásob**
UJ nevykazuje

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	7 070,09	Pohľadávky z obchodného styku
Iné pohľadávky dlhodobé	59	0,00	

- 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
Odberatelia	39446,51	OP vytvorená v r.2008 z dôvodu pohľadávok po lehote splatnosti, ktoré sú v konkurze (39446,51
	18278,75	OP vytvorená v r.2017 z dôvodu existencie rizika, že dlžník pohľadávku neuhradí; v súčasnosti prebieha súdne vymáhanie dlžnej sumy pohľadávky.

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Dlhodobé pohľadávky (r.048) – doba splatnosti nad 5 rokov (pohľadávka realizovaná exekučným konaním),
krátkodobé pohľadávky (r.060) – v lehote splatnosti do 1 roka
- d) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
UJ nevykazuje
- e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
UJ nevykazuje

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	2,82
Ceniny	3 701,93
Bankové účty	392 798,48

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
UJ nevykazuje

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

UJ nevykazuje

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 703,86
Uhradené predplatné odbornej literatúry	618,40
Nájomné na knižných veľtrhoch v zahraničí	3328,97
Havarijné poistenie MV	756,49

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv – ÚJ netvorila rezervy

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky z obchodného styku, záväzky súvisiace s výplatom miezd a odvodov za 12/2019 sú v lehote splatnosti a ich realizácia sa uskutočnila v januári 2020.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ÚJ nevykazuje

4. Časové rozlíšenie

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

ÚJ nevykazuje

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

ÚJ nevykazuje

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	86 841
601 - Tržby za vlastné výrobky	73 089
602 – Tržby z predaja služieb	13 752
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	27 364
648 – Ostatné výnosy z prevádzk.činnosti	27 364
c) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	0
653 – Zúčtov.rezerv a opravných položiek	0
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 318 996
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 256 683
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	2 413
683 - Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	30 000
687 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	29 900

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	20 082
b) služby	646 727
c) osobné náklady	553 899
d) dane a poplatky	325
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 413
f) finančné náklady	2 890
g) tvorba opravných položiek	0

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

UJ nevykazuje

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

UKAZOVATEĽ	Názov organizácie: Literárne informačné centrum					
	Schválený rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet k 31.12.2019	Skutoč. k k 31.12.2019	index 3 : 2 4	Podnik. činnosť skutočnosť	
					31.12.2018 5	31.12.2019 6
	1	2	3	4	5	6
501 Spotreba materiálu	24 400	20 082	20 082	1,000		
502 Spotreba energie						
504 Predaný tovar						
50 Spotrebované nákupy spolu	24 400	20 082	20 082	1,000		
511 Opravy a udržiavanie	2500	5 168	5 168	1,000		
512 Cestovné	25 800	46 828	46 828	1,000		
513 Náklady na reprezentáciu	3000	10 448	10 448	1,000		
518 Ostatné služby	340 865	540 329	584 283	1,081		
51 Služby spolu	372 165	602 773	646 727	1,073		
521 Mzdové náklady	364 983	388 401	388 401	1,000		
524 Zákonné sociálne poistenie	127 561	133 794	133 794	1,000		
525 Ost. soc. poist. - DDP	2 400	0	0	x		
527 Zákonné sociálne náklady	16 500	28 454	28 454	1,000		
528 Ostatné sociálne náklady	1 000	3 250	3 250	1,000		
52 Osobné náklady spolu	512 444	553 899	553 899	1,000		
531 Daň z motorových vozidiel						
532 Daň z nehnuteľností						
538 Ostatné dane a poplatky	2100	325	325	1,000		
53 Dane a poplatky spolu	2 100	325	325	1,000		
541 Zostat. cena predaného DINH a DHM						
542 Predaný materiál						
544 Zmluvné pokuty,penále a úroky z omešk.						
545 Ostat. pokuty, penále a úroky z omešk.						
546 Odpis pohľadávky						
548 Ost.náklady na prevádzkovú činnosť	30000	203 174	203 174	1,000		
549 Manká a škody (v r. 2007 účet 548)		0	85			
54 Ostatné náklady na prev. činnosť spolu	30 000	203 174	203 259	1,000		
551 Odpisy DIHM a DINM	2 413	2 413	2 413	1,000		
552 Tvorba zák. rezerv z prev. činnosti						
553 Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti						
557 Tvorba zák. opr. pol. z prev. činnosti						
558 Tvorba ost. opr. pol. z prev. činnosti						
55 Odpisy, rezervy a OP z prev. činnosti	2 413	2 413	2 413	1,000		
562 Úroky						

563 Kurzové straty (v r. 2007 účet 545)		91	91			
568 Ostat.finanč. náklady (v r. 2007 ú. 549)	1500	2 799	2 799	1,000		
56 Finančné náklady	1500	2890	2890	1,000		
57 Mimoriadne náklady						
591 Splatná daň z príjmov						
Náklady spolu	947 435	1 385 556	1 429 595	1,032		
6xx Výnosy z vl. činnosti, vrátane 687, 688	110 000	124 100	174 104	1,403		
681 Výnosy z bež. transferov zo ŠR	837 435	1 261 456	1 256 683	0,996		
682 Výnosy z kap. transfer. zo ŠR	2 413	2 413	2 413	1,000		
Bežné transfery (prís. na činnosť)	837 435	1 261 456	1 256 683	0,996		
Výnosy spolu (vrátane bež.transf.)	949 848	1 387 969	1 433 200	1,03259		
ZISK (+) STRATA (-)	2 413	2 413	3 605	1,49399		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

x áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

UJ nevykazuje

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	7 543,44	79901
Odpísané pohľadávky	506,09	79902

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

UJ nevykazuje

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
 tabuľka č.11

UJ nevykazuje

b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

UJ nevykazuje

Čl. VIII

Informácie o sponzených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a sponzených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

UJ nevykazuje

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Kód			Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie
Zdroj	Program	Prvok		2019	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2019
a	b	c	d	1	2	3
111	08S	109	610	264 983	316 245	316 245
			620	129 961	136 289	136 289
			630	408 891	671 355	671 355
			640	33 600	8 724	8 724
111	08S		600	837 435	1 132 613	1 132 613
35	08S	109	630	0	14 100	14 100
46	08S	109	610	100 000	59 511	59 511
			630	10 000	50 489	96 911
				110 000	110 000	156 422
	08S			947 435	1 256 713	1 303 135
111	08T	103	630	0	24 070	24 070
111	08T	104	630	0	100 000	100 000
111	08T	105	630	0	4 773	0
	08T			0	128 843	124 070
SPOLU				947 435	1 385 556	1 427 205

Čl. X

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 Bratislave, 25.03.2020

Vypracovala: Ing. Beáta Vlková

Schválila: Mgr. Miroslava Vallová, riaditeľka LIC