

Poznámky k závierke k 31. decembru 2015

Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

**Hontiansko-novohradská knižnica A. H. Škultétyho,
Nám. A. H. Škultétyho 5,
990 01 Veľký Krtíš**

Dátum zriadenia: **1. apríla 2002**

Zriaďovateľ: **BBSK, Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica**

IČO: **35987341**

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **Zákon o účtovníctve, riadna účtovná závierka**

Informácie o činnosti: **Činnosť knižníc a archívov – OKEČ 91.01.0**

Štatutárny zástupca organizácie: **Mgr. Zuzana Unzeitigová, riaditeľka**

Členenie účtovnej jednotky: **Útvar knižnično-informačných činností (9 zamestnancov, z toho 1 riadiaci) a Útvar ekonomicko-technických činností (3 zamestnanci).**

Priemerný počet zamestnancov celkom: **12**

Čl. II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(1) Účtovná závierka je zostavená za nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok – je nakupovaný a oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Zásoby – nakupované zásoby nevedieme na skladových účtoch. Nakupujeme podľa potreby v malom množstve a hneď účtujeme do spotreby. Na skladovom účte je evidovaný len nákup benzínu do motorového vozidla.

c) Pohľadávky – v našej organizácii vedíme len faktúry za prenájom priestorov, ktorých výška vyplýva z platných nájomných zmlúv.

d) Peňažné prostriedky a ceniny – oceňujú sa ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období – účet 381 - sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím (predplatné za noviny a časopisy). Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania.

f) Záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Daň z pridanej hodnoty – účtovná jednotka nie je platiteľom DPH. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

(3) Podstata odpisovania DNhM a DHM

Odpisy dlhodobého nehmotného a 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 zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakúpený zo zdrojov z bežného rozpočtu vedieme na podsúvahových účtoch a odpisy z nich neúčtujeme. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené takto:

Účtovné odpisy

Druh majetku	Predpokladaná doba užívania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	rovnomerné	5
Stroje, prístroje a zar.	4 – 6	rovnomerné	25 – 16,6
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné	25
Softvér	6	rovnomerné	16,6

Pri odpisovaní budovy sa daňové odpisy nerovnajú účtovným odpisom, pretože budova sa daňovo od 01. 01. 2015 odpisuje 40 rokov.

Čl. III.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A. NEOBEŽNÝ MAJETOK

(1) Dlhodobý nehmotný majetok

Softvér	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2015	12 849,24	10 309,62	2 539,62
Prírastky		870,84	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2015	12 849,24	11 180,46	1 668,78

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2015	702,29	0	702,29
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav 31. 12. 2015	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2015	112 715,75	45 615,88	67 099,87
Prírastky		5 606,28	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2015	112 715,75	51 222,16	61 493,59

Sam.hnutelné veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2015	15 806,90	15 806,90	0
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2015	15 806,90	15 806,90	0

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2015	13 742,28	13 742,28	
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2015	13 742,28	13 742,28	0

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2015	0	0	0
Prírastky	750,00	0	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2015	750,00	0	750,00

DHM celkom	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2015	142 967,22	75 165,06	67 802,16
Prírastky	750,00	5 606,28	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2015	143 717,22	80 771,34	62 945,88

B. OBEŽNÝ MAJETOK

(1) Zásoby

Zásoby	2015	2014
Pohonné hmoty	38,53	25,90

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2015	2014
Odberatelia	2 515,33	1 525,33
Z toho: po splatnosti	2 515,33	1 425,33
Ostatné pohľadávky	4 020,85	0

(3) Finančné účty

Finančné účty	2015	2014
Pokladnica	406,59	393,57
Ceniny	1 462,60	2 486,60
Bankové účty	54 374,21	53 729,72

(4) Časové rozlíšenie

	2015	2014
Náklady budúcich období	2 431,77	1 777,78

Čl. IV.
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(1) Vlastné imanie

	31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2015
Zák. rezer. fond	15 155,86	4 756,95		19 912,81
Nevysp.HV m.r.	33 339,61	146		33 485,61
HV za účt.obd.	4 756,95	4 249,75	4 756,95	4 249,75
Vlastné imanie	53 252,42	9 152,70	4 756,95	57 648,17

(2) Záväzky

	31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2015
Zúčt.transferov	75 337,15	78 572,45	83 503,61	70 405,99
Záv.zo SF	275,48	990,34	870,10	395,72
Dodávateľia	0	47 758,29	46 343,63	1 414,66
Nevyfak.dodávky	1 269,63		1 269,63	
Daň z príjmov	146		146	
Záväzky celkom	77 028,26	127 321,08	132 132,97	72 216,37

Záväzky do lehoty splatnosti	77 028,26
Záväzky po lehote splatnosti	0

Čl. V.
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2015	2014
Spotrebované nákupy	39 584,33	38 192,85
Spotreba materiálu	18 649,64	14 844,87
Spotreba energie	20 934,69	23 347,98
Služby	8 489,23	7 390,06
Opravy a udržovanie	0	1 410,94
Cestovné	1 202,44	352,31
Náklady na reprezentáciu	0	155,67
Ostatné služby	7 286,79	5 471,14
Osobné náklady	139 563,91	137 649,32
Mzdové náklady	97 007,51	96 704,04
Zákonné sociálne poistenie	33 621,50	33 414,60
Ostatné sociálne poistenie	1 701,7	1 724,70
Ostatné sociálne náklady	7 233,2	5 805,98
Dane a poplatky	1 767,28	1 635,36
Daň z nehnuteľnosti	1 209,08	1 209,08
Ostatné dane a poplatky	558,2	426,28
Ost.náklady na prev.činnosť	130,00	463,86
Odpisy NHM a HM	6 477,12	6 811,29
Finančné náklady	165,13	6,00
Náklady celkom	196 177,00	192 148,74

(2) Výnosy

v Eur	2015	2014
Tržby za vl.výkony a tovar	4 006,26	18 036,77
Ost.výnosy z prev. činnosti	11 193,83	94,37
Zúčtovanie rezerv	0	2 634,22
Výnosy z transferov a rozpríjmov v prís.p.organiz.	185 226,66	176 286,33
Výnosy z bežných transferov	168 149,00	160 827,00
Výnosy z kapit. transferov	5 681,16	6 015,33
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	11 396,50	9 444,00
Výnosy celkom	200 426,75	197 051,69

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2015	2014
Daň z príjmov	0	146,00
Hospodársky výsledok	4 249,75	4 756,95

Čl. VI.
INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2015	2014
DHM - Software	2 040,74	2 040,74
DHM – Inventár	40 890,37	40 982,34
DHM – Kancelárske stroje	20 288,63	18 472,32
DHM – Vybavenie budov	6 158,84	5 629,84
DHM – Iné stroje	2 955,35	2 955,35
DHM – Drobný inventár	1 530,64	1 496,77
Knížničný fond	213 202,36	196 171,01

Čl. VII.
INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2015	2014
111-312 Transfery z rozpočtu VÚC		10 046	9 897	7 944
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	157 295	168 149	168 149	160 827
46-212 Príjmy z prenájmov	8 500	9 950	10 197	14 306
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	3 500	4 013	4 048
71-311 Granty	0	0	1 500	1 500
Príjmy celkom	169 295	191 645	193 756	188 625

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2015	2014
41-61 Mzdy	93 737	94 709	94 709	91 956
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	33 277	33 889	33 889	32 637
41-631 Cestovné náhrady	300	300	300	299
41-632 Energia, voda a komunikácie	22 859	24 859	24 859	23 986
41-633 Materiál	2 100	7 930	7 930	4 842
41-634 Dopravné	900	832	832	879
41-635 Rutinná a štandardná údržba	400	70	70	175
41-636 Nájomné	66	65	65	66
41-637 Služby	3 656	4 742	4 742	5 987
41-642 Transfery na odchodné	0	753	753	0
41 Výdavky celkom	157 295	168 149	168 149	160 827
46-61 Mzdy	0	625	624	3 108
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	1 814	1 446	1 434	2 502
46-631 Cestovné náhrady	0	106	105	0
46-632 Energia, voda a komunikácie	2 584	3 300	3 299	2 220
46-633 Materiál	600	860	860	1 161
46-634 Dopravné	252	82	81	299
46-635 Rutinná a štandardná údržba	100	0	0	485

46-637 Služby	6 650	7 031	7 028	4 867
41-642 Transfery na odchodné	0	753	753	0
46 Výdavky celkom	12 000	14 203	14 184	14 642
71-633 Materiál	0	0	1 500	1 500
71 Výdavky celkom	0	0	1 500	1 500
111-633 Materiál	0	8 399	8 250	7 179
111-635 Rutinná a štandardná údržba	0	0	0	215
111-637 Služby	0	1 647	1 647	550
111 Výdavky celkom	0	10 046	9 897	7 944
Výdavky celkom	169 295	192 398	193 730	184 913

Vypracovala: Ing. Monika Zemčáková

Vo Veľkom Krtíši 09.03.2016



Mgr. Zuzana Unzeitigová
riaditeľka