

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

ČI.I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a)
Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica
Sídlo účtovnej jednotky: J. Kármána 2, 984 01 Lučenec
Dátum zriadenia účtovnej jednotky: 1. apríla 1999
Spôsob zriadenia. zriaďovacia listina
IČO: 35987146
DIČ: 2021449452
Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
- b)
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka
- c) Novohradská knižnica je súčasťou konsolidovaného celku BBSK.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

knižničná činnosť

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Štatutárny orgán: PhDr., Mgr. Daša Filčíková, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 19,25
Počet riadiacich zamestnancov: 3

ČI.II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a)-e) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstará a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) Zásoby nakupované

sa oceňujú v obstarávacej cene.

Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob vytvorením opravnej položky - neboli uplatnené.

j) Pohľadávky

pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania.

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 rezerv

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.

Rezervy na mzdy a nevyčerpané dovolenky sa netvoria.

n) 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. Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlišovania.

q) majetok obstaraný z transferov

sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

5. Podstata odpisovania DNM a DHM

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína jeho zaradením do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 eur a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 eur a nižšia, tieto podľa rozhodnutia účtovnej jednotky môžu byť zaradené a odpisované ako DNM a DHM.

Drobný nehmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - ostatné služby. Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 - spotreba materiálu.

Predpokladaná doba užívania a odpisované sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisovaná sadzba
softvér 1	4	rovnomerná 1/4
Drobný dlhodobý nehm.majetok 1	4	rovnomerná 1/4
Stavby	kultúrne pamiatky	neopisované
technické zhodnotenie stavieb 6	40	rovnomerná 1/40
Stroje, prístroje a zariadenia 1-3	4 až 8	rovnomerná 1/4 až 1/8
Dopravné prostriedky 1	4	rovnomerná 1/4
drobný dlhodobý hmotný majetok 1	4	rovnomerná 1/4

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína jeho zaradením do používania.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

Transfery sa vykazujú na účte 221 - bežný účet so súvzťažným zápisom na účte 354 - zúčtovanie financovania z rozpočtu obce a vyššieho územného celku alebo 357 - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku pre prostriedky zo štátneho rozpočtu, zúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Prípadný prepočet sa vykoná kurzom NBS v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

CI.III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31.12.2016:

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2016

3-7:

Obstarávacía cena	Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2016
Softvér	18 359,85				18 359,85
Drobný dlh.nehm.maj.	331,94				331,94
spolu	18 691,79				18 691,79
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	159 471,61				159 471,61
Samost.hnut.veci	62 498,21		1 661,35		60 836,86
Dopravné prostriedky	16 202,32				16 202,32
Drobný dlhod.hm.maj.	13 238,90		191,53		13 047,37
Obstaranie dlh.hm.m.	24 239,20	44 395,83			68 635,03
spolu	287 257,49	44 395,83	1 852,88		329 800,44
Neobežný majetok					
spolu	305 949,28	44 395,83	1 852,88		348 492,23

Oprávky	Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2016
Softvér	18 359,85				18 359,85
Drobný dlh.nehm.maj.	331,94				331,94
Spolu	18 691,79				18 691,79
Stavby	110 987,17	1 929			112 916,17
Samost.hnut.veci	59 297,80	1046,41	1 661,35		58 682,86
Dopravné prostriedky	16 202,32				16 202,32
Drobný dlh.nehm.maj.	13 238,90		191,53		13 047,37
Spolu	199 726,19	2 975,41	1 852,88		200 848,72
Oprávky spolu	218 417,98	2 975,41	1 852,88		219 540,51

Zostatková hodnota	Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2016
Softvér	0				0
Drobný dlh.nehm.m.	0				0
Spolu	0				0
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	48 484,44				46 555,44

Samost.hnut.veci	3 200,41	2 154,00
Dopravné prostriedky	0,00	0,00
Drobný dlh.nehm.maj.	0,00	0,00
Obstar.dlhod.hm.maj.	24 239,20	68 635,03
spolu	87 531,30	128 951,72
Neobežný majetok		
spolu	87 531,30	128 951,72

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený jednotným poisťným systémom na VUCBB.

d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok je v správe Novohradskej knižnice, vlastníkom majetku je Banskobystrický samosprávny kraj.

e) Majetok v správe organizácie je členený podľa bodu a)

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám:

Na zásobách sa eviduje drobný spotrebný materiál na účte 112 a tovar na účte 132. Opravné položky neboli vytvorené.

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

	Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2016
účet 374	5,8	1 896,15	1 901,95		0
účet 311	11	18,91	26,82		3,09
účet 378	0	791,74	756,49		35,25

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka nebola použitá.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2016	35,25
hodnota pohľadávok polehote splatnosti k 31.12.2016	0
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2015	16,8
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2015	0

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35,25
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	0
3. pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0

(3) Finančný majetok

a)

Ako finančné účty sú vykázané prostriedky na bankových účtoch v sume 9 661,35 eur, vrátane účtu sociálneho fondu, ktorý je vo výške 812,97 eur.

(5) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období - účet 381

	Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2016
	224,35	155,9	224,35		155,9

Časovo je zúčtované predplatné časopisov, webhostingové služby

ČI. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zvýšenie+	Zníženie-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2016
Ostatné fondy	829,86				
Nevysporiad.VH min.r.	11 844,16		3 987,70		7 856,46
VH za účtovné obd.	-3 987,70	2 023,79	3 987,70		2 023,79

B Závazky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2015	Tvorba+	Zníženie-	Zrušenie-	Výška k 31.12.2016
Nevyfakturované dod.	2,71	34,66	2,71		34,66

g) predpokladaný rok použitia rezerv 2017

h) Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená periodiká, energie, poplatok z autorského zákona.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2016	1 675,00
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2016	0
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2015	1 146,44
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2015	0

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2016	k 31.12.2015
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	774,03	316,58
2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov	900,97	829,86
3. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

c) popis významných položiek Izáväzkov

Záväzky v lehote splatnosti sú za dodávku periodik, energií, daň z príjmu, sociálny fond.

(4) Časové rozlíšenie

a) výnosy budúcich období účet 384

Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2015
3 123,57	12 012,29	12 980,29		2 155,57

z toho:

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu:

Stav k 31.12.2015	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2016
3 123,57		968		2 155,57

Časová súvislosť s účtovaním odpisov.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar	9 814,32
g) výnosy z transferov	290 553,07
h) ostatné výnosy	4 782,35
spolu	305 161,82
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov:	
program 01002	290 560,04
program 01006	14 561,78

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	42 701,56
b) služby	55 167,90
c) osobné náklady	200 246,66
d) dane a poplatky	1 220,89
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 975,41
f) finančné náklady	64,80
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	190,00
spolu	302 567,22
j) náklady podľa rozpočtových programov	
program 01002	288 005,44
program 01006	14 561,78

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

	Bežné účtovné obd.	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
50 Spotrebované nákupy	42 701,56	46 323,18
501 Spotreba materiálu	26 536,86	24 121,83
502 Spotreba energie	16 109,52	22 159,09
504 Predaný tovar	55,18	42,27
51 Služby	55 167,90	24 108,83
511 Opravy a udržiavanie	31 361,50	13 790,64
512 Cestovné	503,67	517,64
513 Náklady na reprezentáciu	391,52	106,77
518 Ostatné služby	22 911,21	9 693,78
52 Osobné náklady	200 246,66	181 258,56
521 Mzdové náklady	140 619,34	127 189,00
524 Zákonné sociálne poistenie	47 841,01	43 300,73
525 Ostatné sociálne poistenie	1 933,46	1 812,02
527 Zákonné sociálne náklady	9 852,85	8 956,81
528 Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
53 Dane a poplatky	1 220,89	1 029,89
532 Daň z nehnuteľnosti	613,83	613,83
538 Ostatné dane a poplatky	607,06	416,06
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	190,00	130,00
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,00	0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	130,00	130,00
55 Odpisy, rezervy a opravné položky z prev.čin.	2 975,41	3 218,47
551 Odpisy dlhodobého nehm.a hmotného maj.	2 975,41	3 218,47
56 Finančné náklady	64,80	78,35

568 Ostatné finančné náklady	64,80	78,35
Účtovné skupiny 50-58	302 567,22	256 147,29
60 Tržba za vlastné výkony a tovar	9 814,32	10 939,94
602 Tržby z predaja služieb	9 770,32	10 886,67
604 Tržby za predaný tovar	44,00	53,27
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 794,43	4 281,21
642 tržby z predaja materiálu	10,60	17,20
644 Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	1,48	105,06
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 782,35	4 158,95
69 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	290 553,07	236 938,44
691 Výnosy z bežných transf. z rozpočtu obce	260 482,00	223 895,00
692 Výnosy z kapitál.transferov z rozp.obce	1 929,00	1 929,00
693 Výnosy samosprávy z bežných transf.zo ŠR	15 161,78	9 940,80
694 Výnosy samosprávy z kapitál.transf. Zo ŠR	969,57	1 173,64
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od osttných subjektov	12 010,72	0,00
Účtovná trieda 6 celkom	305 161,82	252 159,59
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 594,60	-3 987,70
591 Splatná daň z príjmov	570,81	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 023,79	-3 987,70

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok	90 389,57
cudzí majetok	314
knižničný fond	389 520,32

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

c) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou:

Nehuteľná kultúrna pamiatka "banka", číslo v ÚZPF č. 3489/1, inv. číslo 607/021/001, hodnota: 159 471,61 eur.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Katégorieia ekon.klas.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a)	príjmy bežného rozpočtu				
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	864	915,1	915,1	1 428,90
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	10 600,00	9 824,31	9 824,31	11 270,87
290	Iné nedaňové príjmy	2 121,00	3 874,62	3 874,62	1 278,86
310	Tuzemské bežné granty a transfery	260 482,00	276 079,89	275 643,78	235 076,70
b)	príjmy kapitálového rozpočtu				
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	44 450,00	44 450,00	44 395,83	0,00
	Príjmy spolu	318 517,00	335 143,92	334 653,64	249 055,33
c)	výdavky bežného rozpočtu				
610	Mzdy,platy,služobné príjmy a ostatné osobné	140 208,00	140 619,34	140 619,34	127 189,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	49 774,00	49 774,47	49 774,47	45 112,75
630	Tovary a služby	83 419,00	98 480,87	95 550,89	79 552,51
640	Bežné transfery	666,00	1 819,24	1 580,14	1 197,66
d)	výdavky kapitálového rozpočtu				
710	Obstarávanie kapitálových aktív	44 450,00	44 450,00	44 395,83	0,00
	Výdavky spolu	318 517,00	335 143,92	332 920,67	253 051,92
e)	finančné operácie				
	Príjmové finančné operácie			6 324,09	10 320,68
	v tom: Zostatok prostriedkov finančných aktív			6 324,09	10 320,68

Čl. X

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

f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

Organizácia utrpela škodu v dôsledku prasknutého potrubia a zaplavenia oddelenia detí, kde vznikla škoda za 38 tis. Eur.