

Poznámky k závierke k 31. decembru 2016

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. 2016	12 849,24	11 180,46	1 668,78
Prírastky		870,75	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2016	12 849,24	12 051,21	798,03

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2016	702,29	0	702,29
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav 31. 12. 2016	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2016	112 715,75	51 222,16	61 493,59
Prírastky		5 606,27	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2016	112 715,75	56 828,43	55 887,32

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2016	15 806,90	15 806,90	0
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2016	15 806,90	15 806,90	0

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2016	13 742,28	13 742,28	
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2016	13 742,28	13 742,28	0

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2016	750,00	0	750,00
Prírastky	25 225,16	0	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2016	25 975,16	0	25 975,16

DHM celkom vrátajúc pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2016	143 717,22	80 771,34	62 945,88
Prírastky	25 225,16	5 606,27	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2016	168 942,38	86 377,61	82 564,77

B. OBEŽNÝ MAJETOK

(1) Zásoby

Zásoby	2016	2015
Pohonné hmoty	60,67	38,53

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2016	2015
Odberatelia	1 915,33	2 515,33
Z toho: po splatnosti	1 915,33	2 515,33
Ostatné pohľadávky	900,00	4 020,85

(3) Finančné účty

Finančné účty	2016	2015
Pokladnica	278,90	406,59
Ceniny	1 516,00	1 462,6
Bankové účty	33 155,46	54 374,24

(4) Časové rozlíšenie

	2016	2015
Náklady budúcich období	2 723,27	2 431,77

Čl. IV.
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(1) Vlastné imanie

	31. 12. 2015	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2016
Zák. rezer. fond	19 912,81	4 249,75		24 162,56
Nevysp.HV m.r.	33 485,61	0		33 485,61
HV za účt.obd.	4 249,75		12 382,88	- 8 133,13
Vlastné imanie	57 648,17	4 249,75	12 382,88	49 515,04

(2) Záväzky

	31. 12. 2015	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2016
Zúčt.transferov	70 405,99	8 500,00	5 681,16	73 224,83
Záv.zo SF	395,72	918,68	843,80	470,60
Dodávateľia	1 414,66	89 698,98	90 411,68	701,96
Záväzky celkom	72 216,37	99 117,66	96 936,64	74 397,39

Záväzky do lehoty splatnosti	74 397,39
Záväzky po lehote splatnosti	0

Čl. V.
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2016	2015
Spotrebované nákupy	40 480,95	39 584,33
Spotreba materiálu	18 545,69	18 649,64
Spotreba energie	21 935,26	20 934,69
Služby	15 019,04	8 489,23
Opravy a udržovanie	6 323,43	0
Cestovné	572,56	1 202,44
Náklady na reprezentáciu	21,55	0
Ostatné služby	8 101,5	7 286,79
Osobné náklady	146 368,23	139 563,91
Mzdové náklady	102 769,00	97 007,51
Zákonné sociálne poistenie	35 813,92	33 621,50
Ostatné sociálne poistenie	2 023,97	1 701,7
Zákonné sociálne náklady	5 761,34	7 233,2
Dane a poplatky	1 833,92	1 767,28
Daň z nehnuteľnosti	1 209,08	1 209,08
Ostatné dane a poplatky	624,84	558,2
Ost.náklady na prev.činnosť	130,00	130,00
Odpisy NHM a HM	6 477,12	6 477,12
Finančné náklady	160,86	165,13
Náklady celkom	210 470,12	196 177,00

(2) Výnosy

v Eur	2016	2015
Tržby za vl.výkony a tovar	3 774,33	4 006,26
Ost.výnosy z prev. činnosti	10 221,97	11 193,83
Zúčtovanie rezerv	0	0
Výnosy z transferov a rozpríjmov v prís.p.organiz.	188 340,69	185 226,66
Výnosy z bežných transferov	172 336,00	168 149,00
Výnosy z kapit. transferov	5 681,16	5 681,16
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	10 323,53	11 396,50
Výnosy celkom	202 336,99	200 426,75

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2016	2015
Daň z príjmov	0	0
Hospodársky výsledok	- 8 133,13	4 249,75

Čl. VI.
INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2016	2015
DHM - Software	2 040,74	2 040,74
DHM – Inventár	42 167,96	40 890,37
DHM – Kancelárske stroje	22 070,16	20 288,63
DHM – Vybavenie budov	6 158,84	6 158,84
DHM – Iné stroje	2 980,34	2 955,35
DHM – Drobný inventár	1 530,64	1 530,64
Knižničný fond	227 560,41	213 202,36

Čl. VII.
INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2016	2015
111-312 Transfery zo štátneho rozpočtu		903	903	1 156
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	172 336	172 336	172 336	168 149
46-212 Príjmy z prenájmov	8 500	10 200	10 287	10 197
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	3 700	3 784	4 013
46-292 Ostatné príjmy	0	4 055	4 055	0
71-311 Granty	0	9 420	9 420	10 241
Príjmy celkom	184 336	200 614	200 785	193 756

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2015	2015
41-61 Mzdy	99 141	99 141	99 141	94 709
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	35 195	35 195	35 195	33 889
41-631 Cestovné náhrady	300	300	300	300
41-632 Energia, voda a komunikácie	24 500	24 500	24 500	24 859
41-633 Materiál	8 250	8 158	8 158	7 930
41-634 Dopravné	906	952	952	832
41-635 Rutinná a štandardná údržba	400	200	200	70
41-636 Nájomné	66	67	67	65
41-637 Služby	3 578	3 823	3 823	4 742
41-642 Transfery na odchodné	0	0	0	753
41 Výdavky celkom	172 336	172 336	172 336	168 149
46-61 Mzdy	0	2 000	2 000	624
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	1 323	2 643	2 643	1 434
46-631 Cestovné náhrady	100	250	219	105
46-632 Energia, voda a komunikácie	1 850	2 163	2 120	3 299
46-633 Materiál	1 297	2 442	2 414	860
46-634 Dopravné	500	686	636	81