

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 netvorí.

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 1.1.2017 do 31.12.2017:

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2017: 3-7:

Obstarávacía cena	Stav k 31.12.2016	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2017
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	60 836,86		3 865,65		56 971,21
Dopravné prostriedky	16 202,32	11 502,00	16 202,32		11 502,00
Drobný dlhod.hm.maj.	13 047,37				13 047,37
Obstaranie dlh.hm.m.	68 635,03				68 635,03
spolu	329 492,23	11 502,00	20 067,97		320 926,26
Neobežný majetok					
Spolu	348 492,23	11 502,00	20 067,97		339 926,26

Oprávky

	Stav k 31.12.2016	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2017
Softvér	18 359,85				18 359,85
Drobný dlh.nehm.maj.	331,94				331,94
Spolu	18 691,79				18 691,79
Stavby	112 916,17	1 905,38			114 821,55
Samost.hnut.veci	58 682,86	562,00	3 865,65		55 379,21
Dopravné prostriedky	16 202,32	1 199,63	16 202,32		1199,63
Drobný dlh.nehm.maj.	13 047,37				13 047,37
Spolu	200 848,72	3 667,01	20 067,97		184 310,63

Zostatková hodnota	Stav k 31.12.2016	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2017
Softvér	0				0
Drobný dlh.nehm.m.	0				0
Spolu	0				0
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	46 555,44				44 650,06
Samost.hnut.veci	2 154,00				1 592,00
Dopravné prostriedky	0,00				10 302,37
Drobný dlh.nehm.maj.	0,00				0,00
Obstar.dlhod.hm.maj.	68 635,03				68 635,03
spolu	128 951,72				136 786,71
Neobežný majetok					
spolu	128 951,72				136 786,71

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 31.12.2016	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2017
účet 357	0	2 407,48	2 273,24		134,24
účet 374	0	1 291,22	1 291,22		0
účet 311	3,09	1 075,99	1 064,64		14,44
účet 336	0	75 794,50	75 664,33		130,17
účet 378	35,25	1 557,95	1 593,20		0

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka nebola použitá.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2017	144,61
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2017	0
hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2016	35,25
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2016	0

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	144,61
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 31.12.2016	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2017
	155,90	459,08	155,90		459,08

Časovo je zúčtované predplatné časopisov, webhostingové služby

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zvýšenie+	Zníženie-	Presuny+/-	Ostatné fondy	Stav k 31.12.2017
Nevysporiad.VH min.r.	7 856,46			2 023,79		9 880,25
VH za účtovné obd.	2 023,79	-1 189,16		2 023,79		-1 189,16

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2016	Tvorba+	Zníženie-	Zrušenie-	Výška k 31.12.2017
Nevyfturované dod.	34,66	4,64	34,66		4,64

- g) predpokladaný rok použitia rezerv 2018
h) Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená poplatok z autorského zákona.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2017	1 159,89
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2017	0
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2016	1 675,00
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2016	0

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2016	k 31.12.2017
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	774,03	635,58
2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov	900,97	524,31
3. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzky v lehote splatnosti sú za dodávku periodík, energií, sociálny fond.

(4) Časové rozlíšenie

a) výnosy budúcich období účet 384

Stav k 31.12.2016	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2015
2 155,57	7 735,55	8 299,12		1 592,00

z toho:

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

Stav k 31.12.2016	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2017
2 155,57		563,57		1 592,00

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	9 884,26
g) výnosy z transferov	349 821,44
h) ostatné výnosy	3 833,22
spolu	363 538,92
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov:	
program 01002	343 026,26
program 01006	20 512,65

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	61 627,13
b) služby	83 330,91
c) osobné náklady	214 563,67
d) dane a poplatky	1 232,25
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 667,01
f) finančné náklady	137,11
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	170,00
spolu	364 728,08
j) náklady podľa rozpočtových programov	
program 01002	344 215,43
program 01006	20 512,65

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

	Bežné účtovné obd.	bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
50 Spotrebované nákupy	61 627,13	42 701,56
501 Spotreba materiálu	35 387,58	26 536,86
502 Spotreba energie	26 188,38	16 109,52
504 Predaný tovar	51,17	55,18
51 Služby	83 330,91	55 167,90
511 Opravy a udržiavanie	68 970,94	31 361,50
512 Cestovné	410,32	503,67
513 Náklady na reprezentáciu	187,28	391,52
518 Ostatné služby	13 762,37	22 911,21
52 Osobné náklady	214 563,67	200 246,66
521 Mzdové náklady	150 204,78	140 619,34
524 Zákonné sociálne poistenie	51 253,90	47 841,01
525 Ostatné sociálne poistenie	1 990,93	1 933,46
527 Zákonné sociálne náklady	11 114,06	9 852,85
528 Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
53 Dane a poplatky	1 232,25	1 220,89

532 Daň z nehnuteľnosti	561,69	613,83
538 Ostatné dane a poplatky	670,56	607,06
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	170,00	190,00
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	60,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	170,00	130,00
55 Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. čin.	3 667,01	2 975,41
551 Odpisy dlhodobého nehm.a hmotného maj.	3 667,01	2 975,41
56 Finančné náklady	137,11	64,80
568 Ostatné finančné náklady	137,11	64,80
Účtovné skupiny 50-58	364 728,08	302 567,22
60 Tržba za vlastné výkony a tovar	9 884,26	9 814,32
602 Tržby z predaja služieb	9 841,00	9 770,32
604 Tržby za predaný tovar	43,26	44,00
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 833,22	4 794,43
642 tržby z predaja materiálu	11,60	10,60
644 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1,25	1,48
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 820,37	4 782,35
69 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	349 821,44	290 553,07
691 Výnosy z bežných transf. z rozpočtu obce	260 482,00	260 482,00
692 Výnosy z kapitál. transferov z rozp. obce	3 105,01	1 929,00
693 Výnosy samosprávy z bežných transf. zo ŠR	17 941,88	15 161,78
694 Výnosy samosprávy z kapitál. transf. zo ŠR	562,00	969,57
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	8 035,55	12 010,72
Účtovná trieda 6 celkom	363 538,92	305 161,82
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 189,15	2 594,60
591 Splatná daň z príjmov	0,00	570,81
Výsledok hospodárenia po zdanení	- 1 189,15	2 023,79

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok 95 325,02,
cudzí majetok, 314,00
knižničný fond 405 584,69

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

c) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou:

Nehnuteľná 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

Kategória	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený	Rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť
	Ekon.klas.	Rozpočet	po zmenách	2017	2016

a) príjmy bežného rozpočtu

210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	830,00	857,30	857,30	915,10
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	9 842,00	9 897,11	9 897,11	9 824,31
290 Iné nedaňové príjmy	2 824,00	2 935,69	2 935,69	3 874,62
310 Tuzemské bežné granty a transfery	324 417,00	337 984,24	337 984,24	275 643,78
Príjmy bežného rozpočtu spolu	337 913,00	351 674,74	351 674,74	290 257,81

b) príjmy kapitálového rozpočtu

320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	14 000,00	27 000,00	11 502,00	44 395,83
Príjmy spolu	351 913,00	378 674,74	363 176,74	334 653,64

c) výdavky bežného rozpočtu

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné	148 352,00	150 204,76	150 204,76	140 619,34
620 Poistné a príspevok do poisťovní	52 645,00	53 375,00	53 375,00	49 774,47
630 Tovary a služby	136 286,00	149 629,57	149 629,57	95 550,89
640 Bežné transfery	630,00	2 700,44	2 700,44	1 580,14
710 Obstarávanie kapitálových aktív	14 000,00	27 000,00	11 502,00	44 395,83
Výdavky spolu	351 913,00	382 912,77	382 912,77	331 920,67

Príjmové finančné operácie			9 360,10	6 324,09
v tom: Zostatok prostriedkov finančných aktív			9 360,10	6 324,09

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 odstraňovala škodu z havarijnej udalosti, finančné prostriedky na jej odstránenie boli použité vo výške 71 tis. eur.