

Poznámky k závierke k 31. decembru 2017

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. 2017	12 849,24	12 051,21	798,03
Prírastky		798,03	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2017	12 849,24	12 849,24	0

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2017	702,29	0	702,29
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav 31. 12. 2017	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2017	112 715,75	56 828,43	55 887,32
Prírastky	25 975,16	6 688,58	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2017	138 690,91	63 517,01	75 173,90

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2017	15 806,90	15 806,90	0
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2017	15 806,90	15 806,90	0

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2017	13 742,28	13 742,28	
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2017	13 742,28	13 742,28	0

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2017	25 975,16	0	25 975,16
Prírastky	2 966,46	0	2 966,46
Úbytky	28 621,62	0	28 621,62
Stav 31. 12. 2017	320,00	0	320,00

DHM celkom vrátane pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2017	168 942,38	86 377,61	82 564,77
Prírastky	31 588,08	6 772,62	
Úbytky	28 621,62	0	
Stav 31. 12. 2017	171 908,84	93 150,23	78 758,61

B. OBEŽNÝ MAJETOK

(1) Zásoby

Zásoby	2017	2016
Pohonné hmoty	62,01	60,67

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2017	2016
Odberatelia	1 915,33	1 915,33
Z toho: po splatnosti	1 915,33	1 915,33
Ostatné pohľadávky	500,00	900,00
Iné pohľadávky	47,91	0

(3) Finančné účty

Finančné účty	2017	2016
Pokladnica	320,29	278,90
Ceniny	1 617,60	1 516,00
Bankové účty	31 051,50	33 155,46

(4) Časové rozlíšenie

	2017	2016
Náklady budúcich období	2 390,34	2 723,77

Čl. IV.
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(1) Vlastné imanie

	31. 12. 2016	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2017
Zák. rezer. fond	24 162,56	0	8 133,13	16 029,43
Nevysp.HV m.r.	33 485,61	0		33 485,61
HV za účt.obd.	- 8 133,13	- 1 352,50	- 8 133,13	- 1 352,50
Vlastné imanie	49 515,04	- 1 352,50	0	48 162,54

(2) Záväzky

	31. 12. 2016	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2017
Zúčt.transferov	73 224,83	196 064,00	202 600,95	66 687,88
Záv.zo SF	470,60	989,94	958,20	502,34
Dodávateľia	701,96	62 153,85	62 585,21	270,60
Záväzky celkom	74 397,39	259 207,79	266 144,36	67 460,82

Záväzky do lehoty splatnosti	67 460,82
Záväzky po lehote splatnosti	0

(3) Časové rozlíšenie

	2017	2016
Výdavky budúcich období	256,17	0
Výnosy budúcich období	784,06	0

Čl. V.
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2017	2016
Spotrebované nákupy	41 275,77	40 480,95
Spotreba materiálu	19 074,36	18 545,69
Spotreba energie	22 201,41	21 935,26
Služby	10 771,60	15 019,04
Opravy a udržovanie	665,73	6 323,43
Cestovné	443,77	572,56
Náklady na reprezentáciu	53,53	21,55
Ostatné služby	9 608,57	8 101,5
Osobné náklady	155 955,16	146 368,23
Mzdové náklady	109 674,49	102 769,00
Zákonné sociálne poistenie	38 072,08	35 813,92
Ostatné sociálne poistenie	2 163,24	2 023,97
Zákonné sociálne náklady	6 045,35	5 761,34
Dane a poplatky	1 810,68	1 833,92
Daň z nehnuteľnosti	1 209,08	1 209,08
Ostatné dane a poplatky	601,60	624,84
Ost.náklady na prev.činnosť	170,00	130,00
Odpisy NHM a HM	7 570,65	6 477,12
Finančné náklady	162,36	160,86
Náklady celkom	217 716,22	210 470,12

(2) Výnosy

v Eur	2017	2016
Tržby za vl.výkony a tovar	3 432,71	3 774,33
Ost.výnosy z prev. činnosti	11 248,85	10 221,97
Zúčtovanie rezerv	0	0
Výnosy z transferov a rozpríjmov v prís.p.organiz.	201 682,16	188 340,69
Výnosy z bežných transferov	184 419,00	172 336,00
Výnosy z kapit. transferov	6 536,95	5 681,16
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	10 726,21	10 323,53
Výnosy celkom	216 363,72	202 336,99

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2017	2015
Daň z príjmov	0	0
Hospodársky výsledok	- 1 352,50	- 8 133,13

Čl. VI.
INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2017	2016
DHM - Software	2 040,74	2 040,74
DHM – Inventár	42 852,07	42 167,96
DHM – Kancelárske stroje	21 996,17	22 070,16
DHM – Vybavenie budov	6 158,84	6 158,84
DHM – Iné stroje	2 980,34	2 980,34
DHM – Drobný inventár	1 530,64	1 530,64
Knížničný fond	239 577,02	227 560,41

Čl. VII.
INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2017	2016
111-312 Transfery zo štátneho rozpočtu		945	945	903
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	182 412	184 419	184 419	172 336
46-212 Príjmy z prenájmov	8 300	11 470	11 470	10 287
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	3 462	3 462	3 784
46-292 Ostatné príjmy	0	504	504	4 055
72H-312 ÚRAD PRÁCE	0	240	240	0
11H-311 Granty	0	10 565	10 565	9 420
Príjmy celkom	194 212	211 605	211 605	200 785

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2017	2016
41-61 Mzdy	105 913	106 107	106 107	99 141
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	37 599	37 849	37 849	35 195
41-631 Cestovné náhrady	300	300	300	300
41-632 Energia, voda a komunikácie	24 500	24 500	24 500	24 500
41-633 Materiál	7 300	8 333	8 333	8 158
41-634 Dopravné	904	924	924	952
41-635 Rutinná a štandardná údržba	1 350	195	195	200
41-636 Nájomné	66	66	66	67
41-637 Služby	4 480	5 632	5 632	3 823
41-642 Transfery na odchodné	0	513	513	0
41 Výdavky celkom	182 412	184 419	184 419	172 336
46-61 Mzdy	0	2 000	2 000	2 000
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	1 866	2 386	2 386	2 643
46-631 Cestovné náhrady	200	113	113	219
46-632 Energia, voda a komunikácie	2 240	1 518	1 518	2 120
46-633 Materiál	1 221	2 657	2 556	2 414
46-634 Dopravné	100	41	41	636
46-635 Rutinná a štandardná údržba	200	388	388	5 617
46-637 Služby	5 573	6 333	6 333	6 681
41-642 Transfery na odchodné, ND	400	0	0	465
46 Výdavky celkom	11 800	15 436	15 335	22 795
72H-633 Materiál	0	240	240	0
71 Výdavky celkom	0	240	240	0
11H-633 Materiál	0	9 137	8 353	7 767
11H-63 Prepravné	0	0	0	70
11H-637 Služby	0	1 428	1 428	1 584
11H Výdavky celkom	0	10 565	9 781	9 421
111-633 Materiál	0	774	774	903
111-635 Rutinná a štand.údržba	0	171	171	
111 Výdavky celkom	0	945	945	903
Výdavky celkom	194 212	211 605	210 720	205 455

Vypracovala: Ing. Monika Zemčáková

Veľký Krtíš 06.03.2018

Mgr. Zuzana Unzeitigová
riadiateľka