

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Č.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: 19,20

Počet riadiacich zamestnancov: 3

Č.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) Závazky, vrátane rezerv

Závazky 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 netvoría.

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	6	rovnomerná 1/6
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 súvťažným 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.

ČI.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 1.1.2018 do 31.12.2018:

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2018:

3-7:

Obstarávacía cena	Stav k 31.12.2017	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2018
Softvér	18 359,85	10 200,00			28 559,85
Drobný dlh.nehm.maj. spolu	331,94 18 691,79				331,94 28 891,79
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	159 471,61				159 471,61
Samost.hnut.veci	56 971,21	6 930,00	5 607,68		58 293,53
Dopravné prostriedky	11 502,00				11 502,00
Drobný dlhod.hm.maj. spolu	13 047,37				13 047,37
Obstaranie dlh.hm.m. spolu	68 635,03 320 926,26	94 248,94 101 178,94	79 849,81 85 457,49		83 034,16 336 955,92
Neobežný majetok Spolu	339 926,26	111 378,94	85 457,49		365 847,71

Oprávky

	Stav k 31.12.2017	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2018
Softvér	18 359,85	141,67			18 501,52
Drobný dlh.nehm.maj. Spolu	331,94 18 691,79				331,94 18 833,46
Stavby	114 821,55				114 821,55
Samost.hnut.veci	55 379,21	658,25	5 607,68		50 429,78
Dopravné prostriedky	1 199,63	2 875,56			4 075,19
Drobný dlh.nehm.maj. Spolu	13 047,37				13 047,37
Spolu	184 447,76	3 675,48	5 607,68		182 515,56

Zostatková hodnota

	Stav k 31.12.2017	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2018
Softvér	0	10 200,00	141,67		10 058,33
Drobný dlh.nehm.m. Spolu	0				0
Spolu	0	10 200,00	141,67		10 058,33
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	44 650,06				44 650,06

Samost.hnut.veci	1 592,00	6 930,00	658,25	7 863,75
Dopravné prostriedky	10 302,37		2 875,56	7 426,81
Drobný dlh.nehm.maj.	0,00			0,00
Obstar.dlhod.hm.maj.	68 635,03	14 399,13		83 034,16
spolu	136 786,71	21 329,13	3 533,81	154 582,03
Neobežný majetok				
spolu	136 786,71	31 529,13	3 675,48	164 640,36

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený jednotným poistným 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 31.12.2017	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2018
účet 357	134,24	2 454,70	2 588,94		0
účet 374	0	1 179,00	1 179,00		0
účet 311	14,44	465,42	463,86		16,00
účet 336	130,17	81 913,63	82 043,80		0
účet 378	0	1 492,65	1 492,65		0

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka nebola použitá.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2018	16,00
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2018	0
hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2017	279,38
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2017	0

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16,00
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 7 056,47 eur, vrátane účtu sociálneho fondu, ktorý je vo výške 395,48 eur.

(5) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období - účet 381

	Stav k 31.12.2017	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2018
	459,08	187,44	159,83		486,69

Časovo je zúčtované predplatné časopisov, webhostingové služby, servis služobného vozidla.

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 31.12.2017	Zvýšenie+	Zníženie-	Presuny+/Ostatné fondy	Stav k 31.12.2018
Nevysporiad.VH min.r.	9 880,25			1 189,16	8 691,00
VH za účtovné obd.	-1 189,16	719,29		1 189,16	719,29

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2017	Tvorba+	Zníženie-	Zrušenie-	Výška k 31.12.2018
Nevyfakturované dod.	4,64	0	4,64		0

g) predpokladaný rok použitia rezerv -

h) Rezervy neboli vytvorené.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2018	960,52
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2018	0
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2017	1 159,89
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2017	0

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2017		k31.12.2018
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	635,58	565,04
2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov	524,31	395,48
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 31.12.2017	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2018
1 592,00	14 182,82	7 911,07		7 863,75

z toho:

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

Stav k 31.12.2017	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2018
1 592,00	6930,00	658,25		7 863,75

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	8 035,86
g) výnosy z transferov	320 712,46
h) ostatné výnosy	6 843,68
spolu	335 592,00
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov:	
program 01002	313 682,35
program 01006	21 909,65

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	59 593,46
b) služby	35 445,13
c) osobné náklady	234 438,83
d) dane a poplatky	1 171,25
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 675,48
f) finančné náklady	175,22
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	182,11
spolu	334 681,48
j) náklady podľa rozpočtových programov	
program 01002	312 771,83
program 01006	21 909,65

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

	Bežné účtovné obd.	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
50 Spotrebované nákupy	59 593,46	61 627,13
501 Spotreba materiálu	39 439,37	35 387,58
502 Spotreba energie	20 127,64	26 188,38
504 Predaný tovar	26,45	51,17
51 Služby	35 445,13	83 330,91
511 Opravy a udržiavanie	19 215,54	68 970,94
512 Cestovné	801,03	410,32
513 Náklady na reprezentáciu	173,77	187,28
518 Ostatné služby	15 254,79	13 762,37
52 Osobné náklady	234 438,83	214 563,67
521 Mzdové náklady	163 713,74	150 204,78
524 Záonné sociálne poistenie	56 045,43	51 253,90
525 Ostatné sociálne poistenie	2 214,91	1 990,93
527 Záonné sociálne náklady	12 464,75	11 114,06
528 Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
53 Dane a poplatky	1 171,25	1 232,25
532 Daň z nehnuteľnosti	561,69	561,69
538 Ostatné dane a poplatky	609,56	670,56
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	182,11	170,00
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	182,11	170,00
55 Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. čin.	3 675,48	3 667,01
551 Odpisy dlhodobého nehm.a hmotného maj.	3 675,48	3 667,01

56 Finančné náklady	175,22	137,11
568 Ostatné finančné náklady	175,22	137,11
Účtovné skupiny 50-58	334 681,48	364 728,08
60 Tržba za vlastné výkony a tovar	8 035,86	9 884,26
602 Tržby z predaja služieb	8 024,86	9 841,00
604 Tržby za predaný tovar	11,00	43,26
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 843,68	3 833,22
642 tržby z predaja materiálu	6,25	11,60
644 Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	0,00	1,25
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 837,43	3 820,37
69 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	320 712,46	349 821,44
691 Výnosy z bežných transf. z rozpočtu obce	288 517,00	260 482,00
692 Výnosy z kapitál.transferov z rozp.obce	3 017,23	3 105,01
693 Výnosy samosprávy z bežných transf.zo ŠR	21 251,40	17 941,88
694 Výnosy samosprávy z kapitál.transf. Zo ŠR	658,25	562,00
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	7 268,58	8 035,55
Účtovná trieda 6 celkom	335 592,00	363 538,92
Výsledok hospodárenia pred zdanením	910,52	- 1 189,15
591 Splatná daň z príjmov	191,23	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	719,29	-1 189,15

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok	100 423,42,
cudzí majetok,	3 655,88
knižničný fond	427 468,66

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

Katégoria	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený	Rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť
	Ekon.klas.	Rozpočet	po zmenách	2018	2017
a) príjmy bežného rozpočtu					
	210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	857,00	759,18	759,18	857,30
	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	7 775,00	8 045,20	8 045,20	9 897,11
	290 Iné nedaňové príjmy	1 907,00	6 726,27	6 726,27	2 935,69
	310 Tuzemské bežné granty a transfery spolu	255 679,00	310 125,94	310 052,64	338 284,64
		266 218,00	325 656,59	325 583,29	351 974,74
b) príjmy kapitálového rozpočtu					
	320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	75 000,00	330 993,00	104 448,94	11 502,00
	Príjmy spolu	341 218,00	656 649,59	430 032,23	363 476,74
c) Výdavky bežného rozpočtu					
	610 Mzdy,platy,služobné príjmy a ostatné osobné	155 025,00	164 343,91	164 343,91	150 204,78
	620 Poistné a príspevok do poisťovní	55 034,00	58 152,67	58 152,67	53 375,00
	630 Tovary a služby	55 989,00	98 480,87	95 550,89	179 629,55
	640 Bežné transfery	170,00	3 466,15	3 466,15	2 700,44
	Spolu	266 218,00	327 232,40	327 159,10	355 909,77
d)výdavky kapitálového rozpočtu					
	710 Obstaranie kapitálových aktív	75 000,00	330 993,00	104 448,94	11 502,00
	Výdavky spolu	341 218,00	658 225,40	431 608,04	367 411,77

e) finančné operácie				
Príjmové operácie	0	1 575,81	1 575,81	3 935,03
Zostatok prostriedkov finančných aktív			7 111,02	9 360,10

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 -