

Poznámky k závierke k 31. decembru 2018

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	40	rovnomerné	2,5
Stroje, prístroje a zar.	4 – 6	rovnomerné	25 – 16,6
Dopravné prostriedky	4	rovnomerné	25
Softvér	6	rovnomerné	16,6

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. 2018	12 849,24	12 849,24	0
Prírastky			
Úbytky	710,35	710,35	
Stav 31. 12. 2018	12 138,89	12 138,89	0

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	702,29	0	702,29
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav 31. 12. 2018	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	138 690,91	63 517,01	75 173,90
Prírastky	16 747,02	3 784,76	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2018	155 437,93	67 301,77	88 136,16

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	15 806,90	15 806,90	0
Prírastky	2 945,00	369,00	
Úbytky	2 111,14	2 111,14	
Stav 31. 12. 2018	16 640,76	14 064,76	2 576,00

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	13 742,28	13 742,28	
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2018	13 742,28	13 742,28	0

Ostatný dlhod. HM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	2 646,46	84,04	2 562,42
Prírastky	0	504,24	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2018	2 646,46	588,28	2 058,18

Obstaranie DNHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	0	0	0
Prírastky	8 320,00	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav 31. 12. 2018	8 320,00	0	8 320,00

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	320,00	0	320,00
Prírastky	19 372,02	0	0
Úbytky	19 692,02	0	0
Stav 31. 12. 2018	0	0	0

DHM celkom vrátan pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2018	184 758,08	105 999,47	78 758,61
Prírastky	47 384,04	4 658,00	
Úbytky	22 513,51	2 821,49	
Stav 31. 12. 2018	209 628,61	107 835,98	101 792,63

B. OBEŽNÝ MAJETOK

(1) Zásoby

Zásoby	2018	2017
Pohonné hmoty	59,64	62,01

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2018	2017
Odberatelia	2 417,89	1 915,33
Z toho: po splatnosti	1 915,33	1 915,33
Ostatné pohľadávky	350,00	500,00
Iné pohľadávky	0	47,91

(3) Finančné účty

Finančné účty	2018	2017
Pokladnica	408,54	320,29
Ceniny	1 753,20	1 617,60
Bankové účty	44 277,97	31 051,50

(4) Časové rozlíšenie

	2018	2017
Náklady budúcich období	2 667,92	2 390,34

Čl. IV.
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(1) Vlastné imanie

	31. 12. 2017	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2018
Zák. rezer. fond	16 029,43	33 485,61	1 352,50	48 162,54
Nevysp.HV m.r.	33 485,61	0	33 485,61	0
HV za účt.obd.	- 1 352,50	66,16	- 1 352,50	66,16
Vlastné imanie	48 162,54	33 551,77	33 485,61	48 228,70

(2) Záväzky

	31. 12. 2017	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2018
Zúčt.transferov	66 687,88	278 796,87	259 069,71	86 415,04
Záv.zo SF	502,34	1 080,50	1 170,56	412,28
Dodávatelia	270,60	88 376,41	88 271,88	375,13
Daň z príjmov	0	155,07	0	155,07
Záväzky celkom	67 460,82	368 408,85	348 512,15	87 357,52

Záväzky do lehoty splatnosti	87 357,52
Záväzky po lehote splatnosti	0

(3) Časové rozlíšenie

	2018	2017
Výdavky budúcich období	142,16	256,17
Výnosy budúcich období	17 999,41	784,06

Čl. V.
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2018	2017
Spotrebované nákupy	42 066,10	41 275,77
Spotreba materiálu	20 266,35	19 074,36
Spotreba energie	21 799,75	22 201,41
Služby	13 087,84	10 771,60
Opravy a udržovanie	112,20	665,73
Cestovné	882,17	443,77
Náklady na reprezentáciu	72,70	53,53
Ostatné služby	12 020,77	9 608,57
Osobné náklady	172 262,51	155 955,16
Mzdové náklady	119 727,07	109 674,49
Zákonné sociálne poistenie	41 916,89	38 072,08
Ostatné sociálne poistenie	2 347,93	2 163,24
Zákonné sociálne náklady	8 270,62	6 045,35
Dane a poplatky	1 867,56	1 810,68
Daň z nehnuteľnosti	1 209,08	1 209,08
Ostatné dane a poplatky	658,48	601,60
Ost.náklady na prev.činnosť	170,00	170,00
Odpisy NHM a HM	4 658,00	7 570,65
Finančné náklady	157,86	162,36
Náklady celkom	234 269,87	217 716,22

(2) Výnosy

v Eur	2018	2017
Tržby za vl.výkony a tovar	3 377,00	3 432,71
Ost.výnosy z prev. činnosti	12 524,74	11 248,85
Zúčtovanie rezerv	0	0
Výnosy z transferov a rozprídjmov v prís.p.organiz.	218 589,36	201 682,16
Výnosy z bežných transferov	205 080,00	184 419,00
Výnosy z kapit. transferov	3 537,84	6 536,95
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	9 971,52	10 726,21
Výnosy celkom	234 491,10	216 363,72

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2018	2017
Daň z príjmov	155,07	0
Hospodársky výsledok	+ 66,16	- 1 352,50

Čl. VI.
INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2018	2017
DHM - Software	2 523,14	2 040,74
DHM – Inventár	41 769,20	42 852,07
DHM – Kancelárske stroje	23 664,63	21 996,17
DHM – Vybavenie budov	6 158,84	6 158,84
DHM – Iné stroje	2 246,04	2 980,34
DHM – Drobný inventár	1 530,64	1 530,64
Knižničný fond	250 512,39	239 577,02

Čl. VII.
INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2018	2017
111-312 Transfery zo štátneho rozpočtu		1 098	1 098	945
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	193 822	205 080	205 080	184 419
46-212 Príjmy z prenájmov	8 300	11 757	11 757	11 470
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	3 500	3 412	3 462
46-292 Ostatné príjmy	0	399	399	504
72H-312 ÚRAD PRÁCE	0	48	48	240
11H-311 Granty	0	26 089	26 089	10 565
Príjmy celkom	205 622	247 971	247 883	211 605

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2018	2017
41-61 Mzdy	112 230	115 547	115 547	106 107
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	39 842	41 698	41 698	37 849
41-631 Cestovné náhrady	300	300	300	300
41-632 Energia, voda a komunikácie	24 600	24 600	24 600	24 500
41-633 Materiál	8 250	13 226	13 226	8 333
41-634 Dopravné	904	1 005	1 005	924
41-635 Rutinná a štandardná údržba	1 550	0	0	195
41-636 Nájomné	66	196	196	66
41-637 Služby	6 080	6 423	6 423	5 632
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	2 085	2 085	513
41 Výdavky celkom	193 822	205 080	205 080	184 419
46-61 Mzdy	0	2 500	2 500	2 000
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	1 910	2 567	2 567	2 386
46-631 Cestovné náhrady	200	400	364	113
46-632 Energia, voda a komunikácie	2 240	696	564	1 518
46-633 Materiál	1 221	2 908	2 588	2 556
46-634 Dopravné	100	395	312	41
46-635 Rutinná a štandardná údržba	200	200	195	388
46-637 Služby	5 929	5 452	5 241	6 333
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	538	538	0
46 Výdavky celkom	11 800	15 656	14 869	15 335
72H-633 Materiál	0	48	48	240
72 Výdavky celkom	0	48	48	240
11H-633 Materiál	0	23 577	5 578	8 353
11H-63 Prepravné	0	0	0	0
11H-637 Služby	0	3 296	3 296	1 428
11H Výdavky celkom	0	26 873	8 874	9 781
111-633 Materiál	0	1 098	1 098	774
111-635 Rutinná a štand.údržba	0	0	0	171
111 Výdavky celkom	0	1 098	1 098	945
Výdavky celkom	205 622	248 755	229 969	210 720

Vypracovala: Ing. Monika Zemčáková

Veľký Krtíš 19.03.2019

Hontiansko-novohradská
knížnica
A.H. Škultétyho
Veľký Krtíš


Mgr. Zuzana Unzeitigová
riaditeľka