

Poznámky k závierke k 31. decembru 2019

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 dodávateľia 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	Roč.odpisová sadzba %
Budovy a stavby	40	rovnomerné	2,5
Dopravné prostriedky	10	rovnomerné	10
Ostatný hmotný IM	Ind.doba užívania	rovnomerné	
Softvér	4,75	rovnomerné	22,22

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. 2019	12 138,89	12 138,89	0
Prírastky	9 030,35	2 023,99	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2019	21 169,24	14 162,88	7 006,36

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	702,29	0	702,29
Prírastky	0	0	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2019	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	155 437,93	67 301,77	88 136,16
Prírastky	29 668,40	4 628,28	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2019	185 106,33	71 930,05	113 176,28

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	16 640,76	14 064,76	2 576,00
Prírastky	0	737,00	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2019	16 640,76	14 801,76	1 839,00

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	13 742,28	13 742,28	0
Prírastky	17 641,00	1 426,91	
Úbytky	13 742,28	13 742,28	
Stav 31. 12. 2019	17 641,00	1 426,91	16 214,09

Ostatný dlhod. HM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	2 646,46	588,28	2 058,18
Prírastky	1 801,54	779,01	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2019	4 448,00	1 367,29	3 080,71

Obstaranie DNHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	8 320,00	0	8 320,00
Prírastky	0	0	0
Úbytky	8 320,00	0	8 320,00
Stav 31. 12. 2019	0	0	0

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	0	0	0
Prírastky	49 110,94	0	0
Úbytky	49 110,94	0	0
Stav 31. 12. 2019	0	0	0

DHM celkom vrátane pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2019	209 628,61	107 835,98	101 792,63
Prírastky	107 252,23	9 595,19	
Úbytky	71 173,22	13 742,28	
Stav 31. 12. 2019	245 707,62	103 688,89	142 018,73

B. OBEŽNÝ MAJETOK

(1) Zásoby

Zásoby	2018	2019
Pohonné hmoty	59,64	66,75

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2018	2019
Odberatelia	2 417,89	1 365,33
Z toho: po splatnosti	1 915,33	1 365,33
Ostatné pohľadávky	350,00	600,00
Iné pohľadávky	0	0

(3) Finančné účty

Finančné účty	2018	2019
Pokladnica	408,54	420,87
Ceniny	1 753,20	362,70
Bankové účty	44 277,97	34 314,34

(4) Časové rozlíšenie

	2018	2019
Náklady budúcich období	2 667,92	2 470,70
Príjmy budúcich období	0	602,05

Čl. IV.
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(1) Vlastné imanie

	31. 12. 2018	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2019
Zák. rezer. fond	48 162,54	66,16	0	48 228,70
Nevysp.HV m.r.	0	0	0	0
HV za účt.obd.	66,16	- 2 663,33	66,16	-2 663,33
Vlastné imanie	48 228,70	- 2 597,17	66,16	45 565,37

(2) Záväzky

	31. 12. 2018	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2019
Zúčt.transferov	86 415,04	370 708,77	332 956,75	124 167,06
Záv.zo SF	412,28	1 273,26	1 275,85	409,69
Dodávatelia	375,13	150 394,74	150 545,93	223,94
Daň z príjmov	155,07	0	155,07	0
Záväzky celkom	87 357,52	368 408,85	348 512,15	124 800,69

Záväzky do lehoty splatnosti	124 800,69
Záväzky po lehote splatnosti	0

(3) Časové rozlíšenie

	2018	2019
Výdavky budúcich období	142,16	131,98
Výnosy budúcich období	17 999,41	11723,43

Čl. V.
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2018	2019
Spotrebované nákupy	42 066,10	73 696,33
Spotreba materiálu	20 266,35	52 091,37
Spotreba energie	21 799,75	21 604,96
Služby	13 087,84	22 921,70
Opravy a udržovanie	112,20	686,78
Cestovné	882,17	640,74
Náklady na reprezentáciu	72,70	46,92
Ostatné služby	12 020,77	21 547,26
Osobné náklady	172 262,51	201 267,21
Mzdové náklady	119 727,07	141 057,00
Zákonné sociálne poistenie	41 916,89	48 646,10
Ostatné sociálne poistenie	2 347,93	2 595,06
Zákonné sociálne náklady	8 270,62	7 599,02
Ostatné sociálne náklady	0	1 370,03
Dane a poplatky	1 867,56	1 847,99
Daň z nehnuteľnosti	1 209,08	1 209,08
Ostatné dane a poplatky	658,48	638,91
Ost.náklady na prev.činnosť	170,00	720,00
Odpisy NHM a HM	4 658,00	8 884,84
Finančné náklady	157,86	248,87
Náklady celkom	234 269,87	309 586,94

(2) Výnosy

v Eur	2018	2019
Tržby za vl.výkony a tovar	3 377,00	4 226,78
Ost.výnosy z prev. činnosti	12 524,74	10 055,56
Zúčtovanie rezerv	0	0
Výnosy z transferov a rozprídaj. príjmov v prís.p.organiz.	218 589,36	292 641,27
Výnosy z bežných transferov	205 080,00	255 133,03
Výnosy z kapit. transferov	3 537,84	6 916,38
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	9 971,52	29 591,86
Výnosy od ostatných subjektov	0	1 000,00
Výnosy celkom	234 491,10	306 923,61

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2018	2019
Daň z príjmov	155,07	0
Hospodársky výsledok	+ 66,16	- 2 663,33

Čl. VI.
INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2018	2019
DHM - Software	2 523,14	2 523,14
DHM – Inventár	41 769,20	62 411,08
DHM – Kancelárske stroje	23 664,63	28 233,27
DHM – Vybavenie budov	6 158,84	6 158,84
DHM – Iné stroje	2 246,04	2 246,04
DHM – Drobný inventár	1 530,64	1 467,90
Knižničný fond	250 512,39	270 968,48

Čl. VII.
INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2018	2019
111-312 Transfery zo štátneho rozpočtu		1 193	1 098	1 193
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	231 963	256 788	205 080	255 133
46-212 Príjmy z prenájmov	8 500	9 602	11 757	9 602
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	4 466	3 412	4 466
46-292 Ostatné príjmy	0	883	399	883
72H-312 Úrad práce	0	0	48	0
11H-311 Granty	0	23 998	26 089	23 998
72C-311 Granty	0	1 000	0	500
Príjmy celkom	243 963	247 971	247 883	295 775

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2018	2019
41-61 Mzdy	137 452	136 777	115 547	136 777
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	49 483	49 483	41 698	49 483
41-631 Cestovné náhrady	600	554	300	554
41-632 Energia, voda a komunikácie	25 100	25 600	24 600	25 600
41-633 Materiál	9 700	27 577	13 226	27 577
41-634 Dopravné	1 154	970	1 005	970
41-635 Rutinná a štandardná údržba	1 350	294	0	294
41-636 Nájomné	72	71	196	71
41-637 Služby	7 052	14 787	6 423	13 132
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	675	2 085	675
41 Výdavky celkom	231 963	256 788	205 080	255 133
46-61 Mzdy	0	2 480	2 500	2 480
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	2 095	1 758	2 567	1 758
46-631 Cestovné náhrady	200	0	364	0
46-632 Energia, voda a komunikácie	2 050	556	564	556
46-633 Materiál	2 610	1 873	2 588	1 873
46-634 Dopravné	200	92	312	92
46-635 Rutinná a štandardná údržba	100	393	195	393
46-637 Služby	4 745	7 586	5 241	7 586
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	738	538	738
46 Výdavky celkom	12 000	15 476	14 869	15 476
72H-633 Materiál	0	0	48	0
72 Výdavky celkom	0	0	48	0
11H-633 Materiál	0	32 400	5 578	20 698
11H-637 Služby	0	7 722	3 296	7 722
11H Výdavky celkom	0	40 122	8 874	28 420
111-633 Materiál	0	1 193	1 098	1 193
111 Výdavky celkom	0	1 193	1 098	1 193
72c-633 Materiál	0	1 000	0	500
72c Výdavky celkom	0	1 000	0	500
Výdavky celkom	243 963	314 579	229 969	300 722

Vypracovala: Ing. Monika Zemčáková

Veľký Krtíš 12.03.2020

Mgr. Zuzana Unzeitigová
riadiateľka