

Poznámky k závierke k 31. decembru 2020

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) 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.

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. 2020	21 169,27	14 162,88	7 006,39
Prírastky	0	1 751,52	
Úbytky	12 849,24	12 849,24	
Stav 31. 12. 2020	8 320,00	3 065,16	5 254,84

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	702,29	0	702,29
Prírastky	0	0	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2020	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	185 106,33	71 930,05	113 176,28
Prírastky	11 898,00	4 925,17	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2020	197 004,33	76 855,22	120 149,11

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	16 640,76	14 801,76	1 839,00
Prírastky	0	736,25	
Úbytky	2 516,10	2 516,10	
Stav 31. 12. 2020	14 124,66	13 021,91	1 102,75

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	17 641,00	1 426,91	16 214,09
Prírastky	0	1 764,12	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2020	17 641,00	3 191,03	14 449,97

Ostatný dlhod. HM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	4 448,00	1 367,29	3 080,71
Prírastky	2 564,00	1 316,44	
Úbytky	0	0	
Stav 31. 12. 2020	7 012,00	2 683,73	4 328,27

Obstaranie DNHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	8 320,00	0	8 320,00
Prírastky	0	0	0
Úbytky	8 320,00	0	8 320,00
Stav 31. 12. 2020	0	0	0

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	0	0	0
Prírastky	14 462,00	0	0
Úbytky	14 462,00	0	0
Stav 31. 12. 2020	0	0	0

DHM celkom vrátane pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2020	245 707,62	103 688,89	142 018,73
Prírastky	28 924,00	10 493,50	
Úbytky	29 827,34	15 365,34	
Stav 31. 12. 2020	244 804,28	98 817,05	145 987,23

B. OBEŽNÝ MAJETOK**(1) Zásoby**

Zásoby	2020	2019
Pohonné hmoty	59,43	66,75

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2020	2019
Odberatelia	1 828,41	1 365,33
Z toho: po splatnosti	1 328,41	1 365,33
Ostatné pohľadávky	500,00	600,00
Iné pohľadávky	0	0

(3) Finančné účty

Finančné účty	2020	2019
Pokladnica	469,41	420,87
Ceniny	867,10	362,70
Bankové účty	32 463,26	34 314,34

(4) Časové rozlíšenie

	2020	2019
Náklady budúcich období	3 107,40	2 470,70
Príjmy budúcich období	0	602,05

Čl. IV.**INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****(1) Vlastné imanie**

	31. 12. 2019	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2020
Zák. rezer. fond	48 228,70	0	2 663,33	45 565,37
Nevysp.HV m.r.	0	0	0	0
HV za účt.obd.	- 2 663,33	- 2 118,72	- 2 663,33	-2 118,72
Vlastné imanie	45 565,37	- 2 118,72	0	43 446,65

(2) Záväzky

	31. 12. 2019	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2020
Zúčt.transferov	124 167,06	301 312,21	297 400,02	128 079,25
Záv.zo SF	409,69	1 301,64	1 398,95	312,38
Dodávateľia	223,94	103 392,60	103 405,32	211,22
Daň z príjmov	0	0	0	0
Záväzky celkom	124 800,69	406 006,45	402 204,29	128 602,85

Závazky do lehoty splatnosti	128 602,85
Závazky po lehote splatnosti	0

(3) Časové rozlíšenie

	2020	2019
Výdavky budúcich období	202,86	131,98
Výnosy budúcich období	12 529,88	11723,43

Čl. V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2020	2019
Spotrebované nákupy	66 269,13	73 696,33
Spotreba materiálu	44 234,80	52 091,37
Spotreba energie	22 034,33	21 604,96
Služby	12 918,59	22 921,70
Opravy a udržovanie	121,80	686,78
Cestovné	191,65	640,74
Náklady na reprezentáciu	96,66	46,92
Ostatné služby	12 508,48	21 547,26
Osobné náklady	206 474,99	201 267,21
Mzdové náklady	146 450,70	141 057,00
Zákonné sociálne poistenie	47 894,47	48 646,10
Ostatné sociálne poistenie	2 685,97	2 595,06
Zákonné sociálne náklady	8 656,64	7 599,02
Ostatné sociálne náklady	787,21	1 370,03
Dane a poplatky	2 122,47	1 847,99
Daň z nehnuteľnosti	1 436,28	1 209,08
Ostatné dane a poplatky	686,19	638,91
Ost.náklady na prev.činnosť	458,42	720,00
Odpisy NHM a HM	10 493,50	8 884,84
Opravná položka k pohľad.	4 329,14	0
Finančné náklady	240,15	248,87
Náklady celkom	303 306,39	309 586,94

(2) Výnosy

v Eur	2020	2019
Tržby za vl.výkony a tovar	4 297,34	4 226,78
Ost.výnosy z prev. činnosti	13 375,70	10 055,56
Zúčtovanie rezerv	0	0
Výnosy z transferov a roz príjmov v prís.p.organiz.	283 514,63	292 641,27
Výnosy z bežných transferov	258 762,21	255 133,03
Výnosy z kapit. transferov	7 985,81	6 916,38

Výnosy od iných subjektov verejnej správy	15 766,61	29 591,86
Výnosy od ostatných subjektov	1 000,00	1 000,00
Výnosy celkom	301 187,67	306 923,61

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2020	2019
Daň z príjmov	0	0
Hospodársky výsledok	- 2 118,72	- 2 663,33

Čl. VI. INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2020	2019
DHM - Software	1 582,32	2 523,14
DHM – Inventár	75 249,37	62 411,08
DHM – Kancelárske stroje	24 595,50	28 233,27
DHM – Vybavenie budov	7 693,91	6 158,84
DHM – Iné stroje	3 500,10	2 246,04
DHM – Drobný inventár	1 457,51	1 467,90
Knižničný fond	284 854,95	270 968,48

Čl. VII. INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2020	2019
111-312 Transfery zo štátneho rozpočtu		2 504	2 504	1 193
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	275 323	259 900	258 762	255 133
46-212 Príjmy z prenájmov	8 500	8 820	8 820	9 602
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	4 348	4 348	4 466
46-292 Ostatné príjmy	0	660	660	883
11H-311 Granty	0	16 250	16 250	23 998
72C-311 Granty	0	500	500	500
Príjmy celkom	287 323	292 982	291 844	295 775

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2020	2019
41-61 Mzdy	148 831	142 234	142 234	136 777
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	53 579	49 107	49 107	49 483
41-631 Cestovné náhrady	600	188	188	554
41-632 Energia, voda a komunikácie	27 494	24 744	24 744	25 600
41-633 Materiál	29 700	27 390	27 390	27 577
41-634 Dopravné	1 038	614	614	970
41-635 Rutinná a štandardná údržba	500	142	142	294
41-636 Nájomné	72	83	83	71
41-637 Služby	13 509	14 081	12 943	13 132
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	1 317	1 317	675
41 Výdavky celkom	275 323	259 900	258 762	255 133
46-61 Mzdy	0	2 351	2 351	2 480
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	1 385	1 572	1 473	1 758
46-631 Cestovné náhrady	200	0	0	0
46-632 Energia, voda a komunikácie	2 050	805	684	556
46-633 Materiál	2 600	3 159	3 159	1 873
46-634 Dopravné	200	112	112	92
46-635 Rutinná a štandardná údržba	400	92	92	393
46-637 Služby	4 565	4 711	4 674	7 586
41-642 Transfery na odchodné, ND	600	1 026	1 026	738
46 Výdavky celkom	12 000	13 828	13 571	15 476
11H-633 Materiál	0	21 621	11 521	20 698
11H-637 Služby	0	5 150	2 720	7 722
11H Výdavky celkom	0	26 771	14 241	28 420
111-633 Materiál	0	2 504	2 504	1 193
111 Výdavky celkom	0	2 504	2 504	1 193
72c-633 Materiál	0	500	500	500
72c Výdavky celkom	0	500	500	500
Výdavky celkom	287 323	303 503	289 578	300 722

Vypracovala: Ing. Monika Zemčáková

Veľký Krtíš 04.03.2021

Mgr. Zuzana Unzeitigová
riaditeľka