

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

ČI.I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)

Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

Sídlo účtovnej jednotky:

Ulica J. Kármána 2/2, 98401 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

Počet riadiacich zamestnancov: 3

ČI.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) Záväzky, vrátane rezerv

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.

Rezervy na mzdy a nevyčerpané dovolenky sa netvoria.

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	neopdisované
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 súvzťažným zápisom na účte 354 - zúčtovanie financovania z rozpočtu obce a vyššieho územného celku alebo 357 - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku, 359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovanie 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.

Čl.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 1.1.2020 do 31.12.2020:

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2020:

3-7:

Obstarávacía cena	Stav k 31.12.2019	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2020
Softvér	28 559,85				28 559,85
Drobný dlh.nehm.maj.	331,94				331,94
spolu	28 891,79				28 891,79
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	159 471,61				159 471,61
Samost.hnut.veci	49 803,57	9 991,94	3 034,33		56 761,18
Dopravné prostriedky	11 502,00				11 502,00
Drobný dlhod.hm.maj.	12 962,86		32,80		12 930,06
Obstaranie dlh.hm.m.	95 788,16	397 800,73	9 991,94		483 596,95
spolu	341 135,45	407 792,67	13 059,07		735 86*9,05
Neobežný majetok					
Spolu	370 027,24	407 792,67	13 059,07		764 760,84

Oprávky

	Stav k 31.12.2019	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2020
Softvér	20 201,56	1 700,04			21 901,60
Drobný dlh.nehm.maj.	331,94				331,94
Spolu	20 533,50	1 700,04			22 233,54
Stavby	114 821,55				114 821,55
Samost.hnut.veci	38 556,82	2 523,00	3 034,33		38 045,49
Dopravné prostriedky	6 950,75	2 875,56			9 826,31
Drobný dlh.nehm.maj.	12 962,65		32,80		12 930,06
Spolu	173 433,65	5 398,56	3 067,13		175 623,41

Zostatková hodnota

	Stav k 31.12.2019	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2020
Softvér	8 358,29		1 700,04		6 658,25
Drobný dlh.nehm.m.	0				0
Spolu	8 358,29		1 700,04		6 658,25

Pozemky	11 607,25			11 607,25
Stavby	44 650,06			44 650,06
Samost.hnut.veci	11 246,75	9 991,94	2 523,00	18 715,69
Dopravné prostriedky	4 551,25		2 875,56	1 675,69
Drobný dlh.nehm.maj.	0,00			0,00
Obstar.dlhod.hm.maj.	95 788,16	397 800,73	9 991,94	483 596,95
Spolu	167 843,47	407 792,67	15 390,50	560 245,58
Neobežný majetok				
Spolu	176 201,76	407 792,67	17 090,54	566 903,89

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený jednotným poisťným 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 31.12.2019	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2020
účet 357	210,77	1 145,63	1 184,44		171,96
účet 374	0	1 179,00	1 179,00		0
účet 311	5,85	75,12	70,37		10,60
účet 336	0	105 336,60	105 336,60		0
účet 378	0	505,80	461,55		0

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka nebola použitá.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2020	10,60
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2020	0
hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2019	5,85
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2019	0

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10,60
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 16 563,44 eur, vrátane účtu sociálneho fondu, ktorý je vo výške 1 024,48 eur.

(5) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období - účet 381

	Stav k 31.12.2019	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2020
	384,84	187,73	285,09		287,48

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

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zvýšenie+ Zníženie-	Presuny+/Ostatné fondy	Stav k 31.12.2020
Nevysporiad.VH min.r.	9 410,38		38,99	9 449,37
VH za účtovné obd.	38,99	5 657,36	38,99	5 657,36

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2019	Tvorba+	Zníženie-	Zrušenie-	Výška k 31.12.2020
Nevyfakturované dod.	0	0,69			0,69

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 31.12.2020	1 461,89
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2020	0

2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2019 1 501,18
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2019 0

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2019 k31.12.2020
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 905,81 437,41
jedného roka
2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 595,37 1 024,48
piatich rokov
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 31.12.2019	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2020
6 146,75	3 749,04	5 372,04		4 523,75

z toho:

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

Stav k 31.12.2019	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2020
6 146,75	3 749,04	5 372,04		4 523,75

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	7 856,72
g) výnosy z transferov	387 567,15
h) ostatné výnosy	2 443,29
spolu	397 867,99
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov:	
program 01002	391 793,48
program 01006	6 074,51

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	73 814,95
b) služby	26 745,20
c) osobné náklady	294 211,05
d) dane a poplatky	1 163,97
e) odpisy, rezervy a opravné položky	7 098,60
f) finančné náklady	220,38
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	271,20
spolu	403 525,35
j) náklady podľa rozpočtových programov	
program 01002	397 450,84
program 01006	6 074,51

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

	Bežné účtovné obd.	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
50 Spotrebované nákupy	73 814,95	70 222,18
501 Spotreba materiálu	55 887,47	52 076,78
502 Spotreba energie	17 915,12	18 120,68
504 Predaný tovar	12,36	24,72
51 Služby	26 745,20	81,240,13
511 Opravy a udržiavanie	15 104,73	53 324,65
512 Cestovné	190,50	945,03
513 Náklady na reprezentáciu	190,50	496,86
518 Ostatné služby	11 259,47	26 473,59
52 Osobné náklady	294 211,05	277 174,29
521 Mzdové náklady	210 017,00	195 496,00
524 Zákonné sociálne poistenie	67 732,89	65 953,36
525 Ostatné sociálne poistenie	2 934,02	2 832,67
527 Zákonné sociálne náklady	13 527,11	12 362,61
528 Ostatné sociálne náklady	0,00	529,65
53 Dane a poplatky	1 163,97	1 089,81
532 Daň z nehnuteľnosti	719,81	537,55
538 Ostatné dane a poplatky	444,16	552,26
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	271,20	189,42
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	271,20	189,42
55 Odpisy, rezervy a opravné položky z	7 098,60	6 592,60

prev.čin.		
551 Odpisy dlhodobého nehm.a hmotného maj.	7 098,60	6 592,60
56 Finančné náklady	220,38	205,22
568 Ostatné finančné náklady	220,38	205,22
Účtovné skupiny 50-58	403 525,35	436 713,65
60 Tržba za vlastné výkony a tovar	7 856,72	8 306,33
602 Tržby z predaja služieb	7 844,36	8 281,61
604 Tržby za predaný tovar	12,36	24,72
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 443,29	7 777,92
642 tržby z predaja materiálu	181,00	34,70
644 Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 262,29	7 743,22
69 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	387 567,15	420 668,39
691 Výnosy z bežných transf. z rozpočtu obce	370 245,00	362 056,65
692 Výnosy z kapitál.transferov z rozp.obce	5 475,60	4 875,60
693 Výnosy samosprávy z bežných transf.zo ŠR	6 324,51	40 366,83
694 Výnosy samosprávy z kapitál.transf. Zo ŠR	1 623,00	1 717,00
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	3 899,04	11 652,31
Účtovná trieda 6 celkom	397 867,99	436 752,64
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-5 657,36	38,99
591 Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	-5 657,36	38,99

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok	159 294,57
cudzí majetok,	3 920,88
knižničný fond	448 692,93

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

Kategória	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený	Rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť
	Ekon.klas.	Rozpočet	po zmenách	2020	2019
a) príjmy bežného rozpočtu					
	210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	759,00	770,03	770,03	817,07
	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	8 300,00	8 035,55	8 035,55	8 341,08
	290 Iné nedaňové príjmy	4 020,00	1 500,46	1 500,46	6 918,87
	310 Tuzemské bežné granty a transfery	396 479,00	390 632,44	390 632,44	406 964,06
	Spolu	409 558,00	400 938,48	400 938,48	423 884,08
b) príjmy kapitálového rozpočtu					
	320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	350 000,00	669 400,00	369 099,74	18 154,00
	Príjmy spolu	759 558,00	1 070 338,48	770 038,22	436 840,73
c) Výdavky bežného rozpočtu					
	610 Mzdy,platy,služobné príjmy a ostatné osobné	219 276,00	210 017,03	210 017,03	195 496,00
	620 Poistné a príspevok do poisťovní	78 939,00	70 666,91	70 666,91	68 786,03
	630 Tovary a služby	109 673,00	124 888,10	111 013,98	154 338,37
	640 Bežné transfery	1 670,00	2 536,96	2 536,96	1 628,76
	Spolu	409 558,00	408 109,00	394 234,88	420 249,16

d) výdavky kapitálového rozpočtu				
710 Obstaranie kapitálových aktív	350 000,00	669 400,00	369 099,74	18 154,00
Výdavky spolu	759 558,00	1 107 509,00	792 035,61	438 403,16
e) finančné operácie				
Príjmové operácie	0	7 170,52	7 170,52	1 562,43
Zostatok prostriedkov finančných aktív			17 472,76	7 144,86

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 -
V roku 2020 bola vykonaná rekonštrukcia budovy v celkovej hodnote 387 808,79 eur.
V roku 2020 bolo hospodárenie ovplyvnené pandémiou COVID 19.