

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 1.1.2021 do 31.12.2021:

1. Názov účtovnej jednotky: Novohradská knižnica

2. Dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2021:

3-7:

Obstarávacía cena	Stav k 31.12.2020	Prírastky+	Úbytky-	Presuny +/-	Stav k 31.12.2021
Softvér	28 559,85				28 559,85
Drobný dlh.nehm.maj.	331,94		331,94		0
spolu	28 891,79				28 891,79
Pozemky	11 607,25				11 607,25
Stavby	159 471,61				159 471,61
Samost.hnut.veci	56 761,18	4 920,00	0		61 681,18
Dopravné prostriedky	11 502,00				11 502,00
Drobný dlhod.hm.maj.	12 930,06		595,10		12 334,96
Ostatný dlhod.hm.m.	0	839 503,08			839 503,08
Obstaranie dlh.hm.m.	483 596,95	454 782,78	887 371,33		51 008,40
spolu	735 869,05	1 299 205,86	887 966,43		1 147 108,48
Neobežný majetok					
Spolu	764 760,84	1 299 205,86	888 298,37		1 175 668,33

Oprávky

	Stav k 31.12.2020	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2021
Softvér	21 901,60	1 700,04			23 601,64
Drobný dlh.nehm.maj.	331,94		331,94		0
Spolu	22 233,54	1 700,04	331,94		23 601,64
Stavby	114 821,55				114 821,55
Samost.hnut.veci	38 045,49	3 720,48			41 765,97
Dopravné prostriedky	9 826,31	1 675,69			11 502,00
Drobný dlh.nehm.maj.	12 930,06		595,10		12 334,96
Ostatný dlhod.hm.maj.	0	13 003,85			13 003,85
Spolu	175 623,41	18 400,02	595,10		193 428,33

Zostatková hodnota

	Stav k 31.12.2020	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2021
Softvér	6 658,25		1 700,04		4 958,21

Drobný dlh.nehm.m.	0			0
Spolu	6 658,25	1 700,04		4 958,21
Pozemky	11 607,25			11 607,25
Stavby	44 650,06			44 650,06
Samost.hnut.veci	18 715,69	4 920,00	3 720,48	19 915,21
Dopravné prostriedky	1 675,69		1 675,69	0,00
Drobný dlh.hm.maj.	0,00			0,00
Ostatný dlh.hm.maj.	0,00	839 503,08	13 003,85	826 499,23
Obstar.dlhod.hm.maj.	483 596,95	454 782,78	887 371,33	51 008,40
Spolu	560 245,64	1 299 205,86	905 771,35	953 680,15
Neobežný majetok				
Spolu	566 903,89	1 299 205,86	907 471,39	958 638,36

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 31.12.20120	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2021
účet 357	171,96	308,48	480,44		0
účet 374	0	0	0		0
účet 311	10,60	348,02	1 358,62		0
účet 336	0	106 653,39	106 653,39		0
účet 378	44,25	537,00	492,00		89,25

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka nebola použitá.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2021	89,25
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2021	0
hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2020	226,81
hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2020	0

d)

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	89,25
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 39 494,53 eur, vrátane účtu sociálneho fondu, ktorý je vo výške 1 527,05 eur. Finančné prostriedky vo výške 28 592,43 eur je finančná zábezpeka na opravy, ktoré môžu vzniknúť počas záručnej doby rekonštruovaného majetku.

(5) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období - účet 381

	Stav k 31.12.2020	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2021
	287,48	515,93	287,48		515,93

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 31.12.2020	Zvýšenie+	Zníženie-	Presuny+/-	Ostatné fondy	Stav k 31.12.2021
Nevysporiad.VH min.r.	9 449,37			5 657,36		3 792,01
VH za účtovné obd.	-2 379,99					-2 379,99

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv a)-f):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2020	Tvorba+	Zníženie-	Zrušenie-	Výška k 31.12.2021
Nevyfakturované dod.	0,69		0,69		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 31.12.2021	5 142,46
Finančná zábezpeka	28 592,43
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2021	3 040,61
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2020	1 461,89
výška záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2020	0

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020 k31.12.2021

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	437,41	5 142,46
2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov - SF	1 024,48	1 527,05
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov - zábezpeka	0	28 592,43
3. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzky v lehote splatnosti sú za dodávku energií, periodík, sociálny fond.

(4) Časové rozlíšenie

a) výnosy budúcich období účet 384

Stav k 31.12.2020	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2021
4 523,75	2 949,66	4 104,66		3 368,75

z toho:

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

Stav k 31.12.2020	Prírastky+	Úbytky-	Presuny+/-	Stav k 31.12.2021
4 523,75	0	1 155,00		3 368,75

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	7 727,03
g) výnosy z transferov	438 491,06
h) ostatné výnosy spolu	836,00
	447 054,09
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov:	
program 01002	425 023,65
program 01006	22 030,44

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy	68 822,13
b) služby	45 008,86
c) osobné náklady	313 648,83
d) dane a poplatky	1 242,65
e) odpisy, rezervy a opravné položky	20 100,06
f) finančné náklady	195,15
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady spolu	416,40
j) náklady podľa rozpočtových programov	449 434,08
program 01002	413 529,52
program 01006	35 904,56

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

	Bežné účtovné obd.	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
50 Spotrebované nákupy	68 822,13	73 814,95
501 Spotreba materiálu	51 242,35	55 887,47
502 Spotreba energie	17 574,96	17 915,12
504 Predaný tovar	4,82	12,36
51 Služby	45 008,86	26 745,20
511 Opravy a udržiavanie	9 384,27	15 104,73
512 Cestovné	141,60	190,50
513 Náklady na reprezentáciu	996,55	190,50
518 Ostatné služby	34 486,44	11 259,47
52 Osobné náklady	313 648,83	294 211,05
521 Mzdové náklady	220 395,32	210,017,03
524 Zákonné sociálne poistenie	74 313,12	67 732,89
525 Ostatné sociálne poistenie	3 139,21	2 934,02
527 Zákonné sociálne náklady	14 349,86	13 527,11
528 Ostatné sociálne náklady	1 451,32	0

53 Dane a poplatky	1 242,65	1 163,97
532 Daň z nehnuteľnosti	719,81	719,81
538 Ostatné dane a poplatky	522,84	444,16
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	416,40	271,20
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	416,40	271,20
55 Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. čin.	20 100,06	7 098,60
551 Odpisy dlhodobého nehm. a hmotného maj.	20 100,06	7 098,60
56 Finančné náklady	195,15	195,15
568 Ostatné finančné náklady	195,15	195,15
Účtovné skupiny 50-58	449 434,08	449 434,08
60 Tržba za vlastné výkony a tovar	7 727,03	7 856,72
602 Tržby z predaja služieb	7 706,76	7 844,36
604 Tržby za predaný tovar	20,27	12,36
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	836,00	2 443,20
642 tržby z predaja materiálu	28,80	181,00
644 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	807,20	2 262,29
69 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	438 491,06	387 567,15
691 Výnosy z bežných transf. z rozpočtu obce	386 450,32	370 245,00
692 Výnosy z kapitál. transferov z rozp. obce	18 945,06	5 475,60
693 Výnosy samosprávy z bežných transf. zo ŠR	28 743,71	6 324,51
694 Výnosy samosprávy z kapitál. transf. Zo ŠR	1 155,00	1 623,00
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	3 196,97	3 899,04
Účtovná trieda 6 celkom	447 054,09	397 867,99
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 379,99	-5 657,36
591 Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	-2 379,99	-5 657,36

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(2) Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené:

krátkodobý majetok 175 728,32

cudzí majetok, 3 920,88

knižničný fond 472 356,49

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

c) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou:

Nehnuteľná 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	2021	2020
a) príjmy bežného rozpočtu					
	210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	732,00	770,08	770,08	770,03
	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	8 300,00	7 755,83	7 755,83	8 035,35
	290 Iné nedaňové príjmy	1 050,00	111,94	111,94	1 500,46
	310 Tuzemské bežné granty a transfery	405 730,00	413 460,44	410 030,76	390 632,44
	spolu	415 812,00	422 098,29	418 668,61	400 938,48
b) príjmy kapitálového rozpočtu					
	320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	355 000,00	412 000,00	411 834,53	369 099,74
	Príjmy spolu	770 812,00	834 098,29	830 503,14	770 038,52

c) Výdavky bežného rozpočtu				
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné	218 495,00	220 462,90	220 462,90	210 017,03
620 Poistné a príspevok do poisťovní	78 658,00	77 452,33	77 452,33	70 666,91
630 Tovary a služby	117 989,00	137 426,95	126 080,34	111 013,98
640 Bežné transfery	670,00	3 204,39	3 204,39	2 536,96
Spolu	415 812,00	438 546,57	427 199,96	394 234,88
d) výdavky kapitálového rozpočtu				
710 Obstaranie kapitálových aktív	355 000,00	412 000,00	411 834,53	369 099,74
Výdavky spolu	770 812,00	850 546,57	839 034,49	792 035,61
e) finančné operácie				
Príjmové operácie	0	16 448,28	16 448,28	7 170,52
Zostatok prostriedkov finančných aktív			40 137,94	17 472,76

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 2021 bola vykonaná rekonštrukcia budovy s prípravnou dokumentáciou v celkovej hodnote 406 914,53 eur.

V roku 2021 bolo hospodárenie ovplyvnené pandémiou COVID 19.