

Poznámky k závierke k 31. decembru 2021

Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

**Hontiansko-novohradská knižnica A. H. Škultétyho,
Nám. A. H. Škultétyho 736/5,
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	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	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	8 320,00	3 065,16	5 254,84
Prírastky		1 751,52	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2021	8 320,00	4 816,68	3 503,32

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	702,29	0	702,29
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2021	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	197 004,33	76 855,22	120 149,11
Prírastky		4 925,17	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2021	197 004,33	81 780,39	115 223,94

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	14 124,66	13 021,91	1 102,75
Prírastky	5 082,00	771,54	
Úbytky	1 903,94	1 903,94	
Stav 31. 12. 2021	17 302,72	11 889,51	5 413,21

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	17 641,00	3 191,03	14 449,97
Prírastky		1 764,12	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2021	17 641,00	4 955,15	12 685,85

Ostatný dlhod. HM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	7 012,00	2 683,73	4 328,27
Prírastky	9 979,67	1 797,36	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2021	16 991,67	4 481,09	12 510,58

Obstaranie DNHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	0	0	0
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2021	0	0	0

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	0	0	0
Prírastky	15 061,67		
Úbytky	15 061,67		
Stav 31. 12. 2021	0	0	0

DHM celkom vrátan pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2021	244 804,28	98 817,05	145 987,23
Prírastky	30 123,34	11 009,71	
Úbytky	16 965,61	1 903,94	
Stav 31. 12. 2021	257 962,01	107 922,82	150 039,19

B. OBEŽNÝ MAJETOK**(1) Zásoby**

Zásoby	2020	2021
Pohonné hmoty	59,43	74,51

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2020	2021
Odberatelia	1 828,41	1 652,14
Z toho: po splatnosti	1 328,41	1 458,14
Ostatné pohľadávky	500,00	350,00
Iné pohľadávky	0	0

(3) Finančné účty

Finančné účty	2020	2021
Pokladnica	469,41	629,17
Ceniny	867,10	1 170,65
Bankové účty	32 463,26	30 910,85

(4) Časové rozlíšenie

	2020	2021
Náklady budúcich období	3 107,40	2 947,55
Príjmy budúcich období	0	120,00

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

	31. 12. 2020	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2021
Zák. rezer. fond	45 565,37	0	45 565,37	0
Nevysp.HV m.r.	0	45 565,37	2 118,72	43 446,65
HV za účt.obd.	- 2 118,72	+ 46 ,25	- 2 118,72	+ 46,25
Vlastné imanie	43 446,65	45 611,62	45 565,37	43 492,90

(2) Záväzky

	31. 12. 2020	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2021
Zúčt.transferov	128 079,25	328 512,87	321 842,94	134 749,18
Záv.zo SF	312,38	1 436,95	1 403,50	345,83
Dodávatelia	211,22	102 754,91	102 649,28	316,85
Daň z príjmov	0	0	0	0
Záväzky celkom	128 602,85	432 704,73	425 895,72	135 411,86

Závazky do lehoty splatnosti	135 411,86
Závazky po lehote splatnosti	0

(3) Časové rozlíšenie

	2020	2021
Výdavky budúcich období	202,86	0
Výnosy budúcich období	12 529,88	8 989,30

Čl. V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2020	2021
Spotrebované nákupy	66 269,13	55 555,46
Spotreba materiálu	44 234,80	33 110,42
Spotreba energie	22 034,33	22 445,04
Služby	12 918,59	27 537,56
Opravy a udržovanie	121,80	2 791,36
Cestovné	191,65	199,96
Náklady na reprezentáciu	96,66	37,90
Ostatné služby	12 508,48	24 508,34
Osobné náklady	206 474,99	226 798,92
Mzdové náklady	146 450,70	158 270,32
Zákonné sociálne poistenie	47 894,47	54 818,18
Ostatné sociálne poistenie	2 685,97	2 774,71
Zákonné sociálne náklady	8 656,64	10 141,18
Ostatné sociálne náklady	787,21	794,53
Dane a poplatky	2 122,47	2 163,80
Daň z nehnuteľnosti	1 436,28	1 436,28
Ostatné dane a poplatky	686,19	727,52
Ost.náklady na prev.činnosť	458,42	176,05
Odpisy NHM a HM	10 493,50	11 009,71
Opravná položka k pohľad.	4 329,14	0
Finančné náklady	240,15	248,01
Náklady celkom	303 306,39	323 489,51

(2) Výnosy

v Eur	2020	2021
Tržby za vl.výkony a tovar	4 297,34	5 227,13
Ost.výnosy z prev. činnosti	13 375,70	10 331,03
Zúčtovanie rezerv	0	0
Výnosy z transferov a rozpríjmov v prísp.organiz.	283 514,63	307 977,60
Výnosy z bežných transferov	258 762,21	278 323,53
Výnosy z kapit. transferov	7 985,81	8 309,74

Výnosy od iných subjektov verejnej správy	15 766,61	20 344,33
Výnosy od ostatných subjektov	1 000,00	1 000,00
Výnosy celkom	301 187,67	323 535,76

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2020	2021
Daň z príjmov	0	0
Hospodársky výsledok	- 2 118,72	+ 46,25

Čl. VI. INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2020	2021
DHM - Software	1 582,32	1 582,32
DHM – Inventár	75 249,37	80 811,79
DHM – Kancelárske stroje	24 595,50	24 915,51
DHM – Vybavenie budov	7 693,91	5 435,97
DHM – Iné stroje	3 500,10	3 193,94
DHM – Drobný inventár	1 457,51	1 598,89
Knižničný fond	284 854,95	308 245,49

Čl. VII. INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2020	2021
111-312 Transfery zo štátneho rozpočtu		0	2 504	0
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	276 377	279 333	258 762	278 323,53
46-212 Príjmy z prenájmov	8 500	9 682,62	8 820	9 682,62
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	5 230,73	4 348	5 230,73
46-292 Ostatné príjmy	0	448,54	660	448,54
11H-311 Granty	0	19 272,99	16 250	19 272,99
72C-311 Granty	0	0	500	0
Príjmy celkom	288 377	313 967,88	291 844	312 958,41

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2020	2021
41-61 Mzdy	152 410	153 029,82	142 234	153 029,82
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	54 868	55 845	49 107	55 845
41-631 Cestovné náhrady	506	169,08	188	169,08
41-632 Energia, voda a komunikácie	27 495	25 695,14	24 744	25 695,14
41-633 Materiál	26 400	16 794,63	27 390	16 794,63
41-634 Dopravné	1 050	616,16	614	616,16
41-635 Rutinná a štandardná údržba	2 000	2 269,96	142	2 269,96
41-636 Nájomné	72	82,80	83	82,80
41-637 Služby	11 576	22 475,23	12 943	21 465,76
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	2 355,18	1 317	2 355,18
41 Výdavky celkom	276 377	279 333	258 762	278 323,53
46-61 Mzdy	0	3 200	2 351	3 200
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	1 415	1 832,54	1 473	1 747,89
46-631 Cestovné náhrady	200	0	0	0
46-632 Energia, voda a komunikácie	2 050	405,51	684	98,95
46-633 Materiál	2 600	2 635,50	3 159	1 284,93
46-634 Dopravné	200	200	112	105,56
46-635 Rutinná a štandardná údržba	400	521,40	92	521,40
46-637 Služby	5 135	5 665,62	4 674	5 206,03
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	901,32	1 026	873,40
46 Výdavky celkom	12 000	15 361,89	13 571	13 038,16
11H-633 Materiál	0	24 311,81	11 521	15 323,76
11H-637 Služby	0	5 980,03	2 720	5 980,03
11H Výdavky celkom	0	30 291,84	14 241	21 303,79
111-633 Materiál	0	0	2 504	0
111 Výdavky celkom	0	0	2 504	0
72c-633 Materiál	0	0	500	0
72c Výdavky celkom	0	0	500	0
Výdavky celkom	288 377	324 986,73	289 578	312 665,48

Vypracovala: Ing. Monika Zemčáková

Veľký Krtíš 04.03.2022

Hontiansko-novohradská
knížnica
A.H. Škultétyho
Veľký Krtíš

Mária
Mgr. Zuzana Unzeitigová
riaditeľka