

Poznámky k závierke k 31. decembru 2022

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) **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	rovnomé	2,5
Dopravné prostriedky	10	rovnomé	10
Ostatný hmotný IM	Ind.doba užívania	rovnomé	
Softvér	4,75	rovnomé	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. 2022	8 320,00	4 816,68	3 503,32
Prírastky		1 751,52	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	8 320,00	6 568,20	1 751,80

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	702,29	0	702,29
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	702,29	0	702,29

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	197 004,33	81 780,39	115 223,94
Prírastky		4 925,17	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	197 004,33	86 705,56	110 298,77

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	17 302,72	11 889,51	5 413,21
Prírastky		790,00	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	17 302,72	12 679,51	4 623,21

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	17 641,00	4 955,15	12 685,85
Prírastky		1 764,12	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	17 641,00	6 719,27	10 921,73

Ostatný dlhod. HM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	16 991,67	4 481,09	12 510,58
Prírastky		2 571,36	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	16 991,67	7 052,45	9 939,22

Obstaranie DNHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	0	0	0
Prírastky			
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	0	0	0

Obstaranie DHM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	0	0	0
Prírastky	600		
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	600	0	600

DHM celkom vrátan pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	257 962,01	107 922,82	150 039,19
Prírastky	600,00	11 802,17	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	258 562,01	119 724,99	138 837,02

B. OBEŽNÝ MAJETOK**(1) Zásoby**

Zásoby	2022	2021
Pohonné hmoty	75,57	74,51

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2022	2021
Odberatelia	319,02	1 652,14
Z toho: po splatnosti	319,02	1 458,14
Ostatné pohľadávky	1 425,74	350,00
Iné pohľadávky	0	0

(3) Finančné účty

Finančné účty	2022	2021
Pokladnica	665,84	629,17
Ceniny	144,00	1 170,65
Bankové účty	29 851,33	30 910,85

(4) Časové rozlíšenie

	2022	2021
Náklady budúcich období	4 092,57	2 947,55
Príjmy budúcich období	0	120,00

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

	31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2022
Zák. rezer. fond	0	0	0	0
Nevysp.HV m.r.	43 446,65	46,25	0	43 492,90
HV za účt.obd.	+ 46,25	- 2 705,32	46,25	- 2 705,32
Vlastné imanie	43 492,90	- 2 659,07	46,25	40 787,58

(2) Záväzky

	31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2022
Zúčt.transferov	134 749,18	599 266,64	607 762,58	126 253,24
Záv.zo SF	345,83	1 470,89	1 504,27	312,45
Dodávateľia	316,85	107 983,95	108 062,6	238,20
Daň z príjmov	0	0	0	0
Záväzky celkom	135 411,86	708 721,48	717 329,45	126 803,89

Závazky do lehoty splatnosti	126 803,89
Závazky po lehote splatnosti	0

(3) Časové rozlíšenie

	2022	2021
Výdavky budúcich období	900,00	0
Výnosy budúcich období	6 919,62	8 989,30

Čl. V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2022	2021
Spotrebované nákupy	74 136,19	55 555,46
Spotreba materiálu	46 711,94	33 110,42
Spotreba energie	27 424,25	22 445,04
Služby	32 503,18	27 537,56
Opravy a udržovanie	4 049,95	2 791,36
Cestovné	766,27	199,96
Náklady na reprezentáciu	109,00	37,90
Ostatné služby	27 577,96	24 508,34
Osobné náklady	238 235,32	226 798,92
Mzdové náklady	165 075,45	158 270,32
Zákonné sociálne poistenie	57 060,87	54 818,18
Ostatné sociálne poistenie	2 768,74	2 774,71
Zákonné sociálne náklady	12 601,79	10 141,18
Ostatné sociálne náklady	728,47	794,53
Dane a poplatky	2 125,30	2 163,80
Daň z nehnuteľnosti	1 436,28	1 436,28
Ostatné dane a poplatky	689,02	727,52
Ost.náklady na prev.činnosť	1 276,15	176,05
Odpisy NHM a HM	11 802,17	11 009,71
Opravná položka k pohľad.	1 080,37	0
Finančné náklady	345,79	248,01
Náklady celkom	361 504,47	323 489,51

(2) Výnosy

v Eur	2022	2021
Tržby za vl.výkony a tovar	7 143,64	5 227,13
Ost.výnosy z prev. činnosti	15 528,76	10 331,03
Zúčtovanie rezerv	1 080,37	0
Finančné výnosy	8,90	
Výnosy z transf. a rozp. príjmov v prisp. organiz.	335 037,48	307 977,60
Výnosy z bežných transferov	296 827,11	278 323,53

Výnosy z kapit. transferov	9 095,94	8 309,74
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	24 234,43	20 344,33
Výnosy od ostatných subjektov	4 880,00	1 000,00
Výnosy celkom	358 799,15	323 535,76

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2022	2021
Daň z príjmov	0	0
Hospodársky výsledok	- 2 705,32	+ 46,25

Čl. VI. INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2022	2021
DHM - Software	2 032,32	1 582,32
DHM – Inventár	93 755,39	80 811,79
DHM – Kancelárske stroje	32 065,65	24 915,51
DHM – Vybavenie budov	5 435,97	5 435,97
DHM – Iné stroje	3 567,84	3 193,94
DHM – Drobný inventár	2 049,14	1 598,89
Knižničný fond	331 618,24	308 245,49

Čl. VII. INFORMÁCIA O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

(1) Príjmy rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2022	2021
111-312 Transfery zo štátneho rozpočtu		1 292	1 292	0
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	276 999	301 961	296 777,11	278 323,53
46-212 Príjmy z prenájmov	8 500	13 819,77	13 819,77	9 682,62
46-223 Príjmy zo služieb	3 500	7 151,84	7 151,44	5 230,73
46-292 Ostatné príjmy	0	3 322,10	3 322,10	448,54
11H-311 Granty	38 925	21 674	21 674	19 272,99
72C-311 Granty	0	4 080	4 080	0
Príjmy celkom	327 924	353 300,71	348 116,42	312 958,41

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2022	2021
41-61 Mzdy	150 697	157 369,45	157 369,45	153 029,82
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	54 251	57 516	57 516	55 845
41-631 Cestovné náhrady	600	600	600	169,08
41-632 Energia, voda a komunikácie	28 495	37 046,31	32 138,95	25 695,14
41-633 Materiál	31 918	23 298,91	23 298,91	16 794,63
41-634 Dopravné	1 050	1 297,01	1 297,01	616,16
41-635 Rutinná a štandardná údržba	500	3 584,80	3 584,80	2 269,96
41-636 Nájomné	82	82,80	82,80	82,80
41-637 Služby	9 406	18 464,17	18 187,64	21 465,76
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	2 701,55	2 701,55	2 355,18
41 Výdavky celkom	276 999	301 961	296 777,11	278 323,53
46-61 Mzdy	0	5 066	5 066	3 200
46-62 Poistné a príspevok do poisťovní	2 200	2 369,13	2 313,61	1 747,89
46-631 Cestovné náhrady	135	135	108,72	0
46-632 Energia, voda a komunikácie	1 050	0	0	98,95
46-633 Materiál	2 500	4 211,75	3 988	1 284,93
46-634 Dopravné	100	100	68,69	105,56
46-635 Rutinná a štandardná údržba	400	609,15	609,15	521,40
46-637 Služby	5 615	8 496,38	8 260,70	5 206,03
41-642 Transfery na odchodné, ND	0	3 306,30	3 306,30	873,40
46 Výdavky celkom	12 000	24 293,71	23 721,17	13 038,16
11H-633 Materiál	24 380	21 556,31	14 636,69	15 323,76
11H-637 Služby	14 545	9 105,74	9 105,74	5 980,03
11H Výdavky celkom	38 925	30 662,05	23 742,43	21 303,79
111-633 Materiál	0	1 292	1 292	0
111 Výdavky celkom	0	1 292	1 292	0
72c-633 Materiál	0	4 080	4 080	0
72c Výdavky celkom	0	4 080	4 080	0
Výdavky celkom	327 924	362 288,76	349 612,71	312 665,48

Vypracovala: Ing. Monika Zemčáková

Veľký Krtíš 23. 01. 2023

Hontiansko-novohradská

knížnica

A.H. Škultétyho

Veľký Krtíš

Mgr. Zuzana Unzeitigová
riaditeľka