

Poznámky k závierke k 31. decembru 2022

Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky:
**Verejná knižnica Mikuláša Kováča,
Jilemnického 1710/48,
974 04 Banská Bystrica**

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. Iveta Babjaková, 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 motorových vozidiel BB779CS a BB875HX, stav v nádržiach k 31.12.2022.

c) Pohľadávky – v našej organizácii vedíme pohľadávky k 31.12.2022 vo výške 7 021,87 € na nasledovných účtoch: 335 = 241,40 €, 315 = 3 015,26 (preplatky SPP, Magna), 336 = 237, 57 (preplatky ZPa SP), 378 = 3 527,64€ (OP č. 2, projekt UPSVaR BB)

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.
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. 2022	41 518,08	33 910,76	7 607,32
Prírastky		2 608,44	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	41 518,08	36 519,20	4 998,88

(2) Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	0	0	
Prírastky	241 451,46	0	
Úbytky		0	
Stav 31. 12. 2022	241 451,46	0	241 451,46

Stavby	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	0,00	0,00	0,00
Prírastky		0,00	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	0,00	0,00	0,00

Sam.hnutel'né veci	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	84 567,94	79 576,01	4 991,93
Prírastky		1 734,10	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	84 567,94	81 310,11	3 257,83

Doprav. prostriedky	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	19 916,35	19 916,35	0,00
Prírastky	18 000,00	1 125,00	16 875,00
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	37 916,35	21 041,35	16 875,00

Ostatný dlhod. HM	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	50 232,18	12 907,44	37 324,74
Prírastky		4 186,20	
Úbytky			
Stav 31. 12. 2022	50 232,18	17 093,64	33 138,54

Obstaranie DHM-042	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	477 222,50	0	477 222,50
Prírastky	420 456,03	0	420 456,03
Úbytky	0,00	0	0,00
Stav 31. 12. 2022	897 678,53	0	897 678,53

DHM celkom vrátan pozemkov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostatková cena
Stav 1. 1. 2022	631 938,97	112 399,80	519 539,17
Prírastky	679 907,49	7 045,30	672 862,19
Úbytky			
Stav k 31.12.2022	1 311 846,46	119 445,10	1 192 401,36

B. OBEŽNÝ MAJETOK**(1) Zásoby**

Zásoby	2022	2021
Pohonné hmoty	165,11	36,00

(2) Pohľadávky

Pohľadávky	2022	2021
Odberatelia	0,00	0,00
Z toho: po splatnosti	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	7 021,87	0,00
Iné pohľadávky	0	0

(3) Finančné účty

Finančné účty	2022	2021
Pokladnica	115,54	555,03
Ceniny	508,80	2 172,00
Bankové účty	74 653,18	57 524,80

(4) Časové rozlíšenie

	2022	2021
Náklady budúcich období	1 799,66	68,28
Príjmy budúcich období	0,00	0,00

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

	31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2022
Zák. rezer. fond	16 140,91	0	-16 140,91	0
Nevysp.HV m.r.	20 836,19	20 691,38	0	41 527,57
HV za účt.obd.	4 550,47	- 4 956,14	- 4 550,47	- 4 956,14
Vlastné imanie	41 527,57	15 735,24	- 20 691,38	36 571,43

(2) Závázky

	31. 12. 2021	Prírastky	Úbytky	31. 12. 2022
Zúčt.transferov	535 525,50	438 456,03	9 507,21	964 474,32
Záv.zo SF	1 257,43	2 474,89	2 137,58	1 594,74

Dodávateľia	811,50	588 076,37	585 831,61	3 056,26
Daň z príjmov	0	0	0	0
Iné záväzky	8 380,60	10 428,56	7 820,61	10 988,55
Záväzky celkom	545 975,03	1 039 435,85	605 297,01	980 113,87

Záväzky do lehoty splatnosti	980 113,87
Záväzky po lehote splatnosti	0

(3) Časové rozlíšenie

	2022	2021
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období	264 979,10	0

Čl. V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

(1) Náklady

v Eur	2022	2021
Spotrebované nákupy	92 166,42	113 561,21
Spotreba materiálu	65 104,92	88 343,19
Spotreba energie	27 061,50	25 218,02
Služby	46 100,07	62 121,76
Opravy a udržovanie	478,33	4 384,26
Cestovné	496,10	203,12
Náklady na reprezentáciu	440,51	309,58
Ostatné služby	44 685,13	57 221,80
Osobné náklady	394 255,01	328 805,61
Mzdové náklady	279 699,28	226 211,55
Zákonné sociálne poistenie	93 651,95	78 551,97
Ostatné sociálne poistenie	2 758,47	3 020,45
Zákonné sociálne náklady	18 145,31	21 021,64
Ostatné sociálne náklady	0	0
Dane a poplatky	882,40	1 402,29
Daň z nehnuteľnosti	0	0
Ostatné dane a poplatky	882,40	1 402,29
Ost.náklady na prev.činnosť	278,44	169,52
Odpisy NHM a HM	9 653,74	8 506,32
Opravná položka k pohľad.	0	0
Finančné náklady	753,52	267,74
Náklady celkom	544 089,60	514 834,45

(2) Výnosy

v Eur	2022	2021
Tržby za vl.výkony a tovar	21 624,35	19 209,99

Ost.výnosy z prev. činnosti	3 299,79	28,00
Zúčtovanie rezerv	0	0
Finančné výnosy	0	0
Výnosy z transf. a rozp. príjmov v prís. organiz.	514 209,32	500 146,93
Výnosy z bežných transferov	479 151,34	450 790,81
Výnosy z kapit. transferov	9 452,86	8 506,32
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	24 849,12	35 349,80
Výnosy od ostatných subjektov	756,00	5 500,00
Výnosy celkom	539 133,46	519 384,92

(3) Hospodársky výsledok

v Eur	2022	2021
Daň z príjmov	0	0
Hospodársky výsledok	- 4 956,14	+ 4 550,47

Čl. VI. INFORMÁCIA O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

v Eur	2022	2021
Drobný hmotný majetok	211 775,71	209 192,07
Knižničný fond	519 017,54	519 017,54

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	0	8 349,12	8 349,12	0
41-312 Transfery z rozpočtu VÚC	458 335	490 426	490 426	450 790,81
41-322 Kapitálový transfér z VUC	305 000	436 000	435 456,03	249 889,40
46-223 Príjmy zo služieb	13 500	13 500	21 690,99	19 914,87
46-292 Ostatné príjmy	0	0	0	0
11H-312 Granty	9 000	27 500	27 499,60	34 321,39
72-311 Granty	2 900	4 200	4 200	5 500
46-453	0	12 079,31	49 847,97	
Príjmy celkom	788 735	992 054,43	1 037 469,71	760 416,47

(2) Výdavky rozpočtu

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	2022	2021
41-61 Mzdy	246 604	261 495	261 144,25	221 946,46
41-62 Poistné a príspevok do poisťovní	88 777	93 712	92 185,33	83 935,45
41-631 Cestovné náhrady	0	0	0	0
41-632 Energia, voda a komunikácie	43 472	49 055,72	41 151,24	26 128,92
41-633 Materiál	44 650	50 496,69	50 800,67	49 032,44
41-634 Dopravné	800	997,67	688,31	1 165,55
41-635 Rutinná a štandardná údržba	2 500	2 123,77	2 123,77	2 530,51
41-636 Nájomné	5 000	5 000	4 930,47	5 552,42
41-637 Služby	24 900	23 195,38	24 658,12	49 692,46
41-642 Transfery na odchodné, ND	1 632	4 349,77	3 717,77	10 689,52
41-71 KV	305 000	436 000	435 456,03	249 889,40
41 Výdavky celkom	763 335	926 426	916 855,96	700 680,21
46-631 Cestovné náhrady	600	395,90	395,90	18,00
46-632 Energia, voda a komunikácie	2 316	260,80	260,80	280,70
46-633 Materiál	5 181	3 506,94	1 492,51	5 412,17
46-634 Dopravné	1 500	1 430,31	1 430,31	236,30
46-635 Rutinná a štandardná údržba	1 000	0	0	0
46-637 Služby	1 803	16 985,36	13 742,08	1 702,82
46-71 KV	0	3 000	3 000	4 801,20
46 Výdavky celkom	13 500	25 579,31	20 321,60	12 639,31
11H-633 Materiál	9 000	18 149,60	11 149,60	31 567,39
11H-637 Služby	0	9 350,40	9 350,40	2 754
11H Výdavky celkom	9 000	27 500	20 500	34 321,39
111-633 Materiál	0	3 000	0	0
111-637 Služby	0	5 349,12	4 349,12	0
111 Výdavky celkom	0	8 349,12	4 349,12	0
72-633 Materiál	0	923,25	923,25	2 850
72-637 Služby	2 900	3 276,75	2 276,50	2 550
72 Výdavky celkom	2 900	4 200	3 199,75	5 400
Výdavky celkom	788 735	992 054,43	965 226,43	753 040,91

Vypracovala: Ing. Anna Rajčanová

Banská Bystrica, 30.04.2023

Mgr. Iveta Babjaková
riadiateľka VKMK

