

I.
Všeobecné údaje

1/ , 2/ , 3/

Názov účtovnej jednotky

Knižnica Jána Kollára

Sídlo účtovnej jednotky

Štefánikovo nám. 33/40, 967 01 Kremnica

Dátum zriadenia účtovnej jednotky

1.apríla 1999

Spôsob zriadenia

zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa

Banskobystrický samosprávny kraj

Sídlo zriaďovateľa

Banská Bystrica

IČO

35987197

DIČ

2020543703

Právny dôvod na zostavenie účt. záv.
č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Účtovná závierka je zostavená podľa § 17 zákona

Účtov. závierka k 31.12.2023 je riadna.

Štatutár

Ing. Eva Kraus-
dočasne poverená riaditeľka knižnice

od 01.09.2023

Štatutárnym orgánom je riaditeľ, ktorého vymenúva a odvoláva zriaďovateľ na základe výberového konania.

Zástupca štatut. orgánu

Iveta Kuzmická

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 12,5

Počet zamestnancov k 31.12.2023

12

z toho vedúcich zamestnancov

1

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku

Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

- Knižnica v plnom rozsahu plní základné a špecializované knižnično-informačné služby a funkcie, ktoré vyplývajú z legislatívnych a interných dokumentov.
- Prioritou je poskytovanie kvalitného informačného servisu, kvalita a rýchlosť informácií so zreteľom na zmeny v informačných požiadavkách a potrebách používateľov. Uskutočňuje kultúrno-výchovné a vzdelávacie podujatia pre všetky skupiny čitateľov i ostatných obyvateľov mesta a okolia. Spolupracuje s rôznymi partnerskými organizáciami, záujmovými skupinami, mestským úradom a školami v meste a regióne.
- V súvislosti s nad obecnou funkciou sa orientuje na odborné úlohy a požiadavky v oblasti metodického usmerňovania a pomoci mestským a obecným knižniciam pre okresy Banská Štiavnica, Žarnovica, Žiar nad Hronom.
- Plní funkciu mestskej knižnice pre mesto Kremnica.
- v roku 2019 bola v knižnica zavedená služba E-knihy.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2/ V r. 2023 neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód ovplyvňujúcich výšku majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hosp. účtovnej jednotky oproti predchádzajúcemu obdobiu. Účtovníctvo sa vedie od 1.1.2009 v mene euro.

Hmotný a nehmotný majetok (nový majetok) sa oceňuje obstarávacou cenou, alebo reálnou hodnotou (majetok nadobudnutý bezodplatne a pod.). Pohľadávky a záväzky oceňujeme menovitou hodnotou.

3/ , 4/ Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu na rok 2023 podľa § 28 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov na základe ročného odpisového plánu. Majetok sa odpisuje ročnou odpisovou sadzbou len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Vstupnou cenou pre odpisovanie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku je obstarávací cena. Pri odpisovaní používame metódu rovnomerného odpisovania. Ročný odpis sa určuje ako podiel vstupnej ceny odpis. majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote vyššej ako 1.700,00 eur a **dlhodobý nehmotný majetok** v hodnote vyššej ako 2.400,- eur s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Drobný dlhodobý hmotný majetok v sume od 100,00 eur do 1.700,00 eur a **dlhodobý nehmotný majetok** od 100,00 eur do 2.400,00 eur s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok o ktorom sa KJK rozhodne že ho bude odpisovať sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Drobný hmotný majetok od 100,00 eur do 1.700,00 eur , a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, ktorý podľa rozhodnutia KJK nie je dlhodobým hmotným majetkom a drobný nehmotný majetok od 100,00 eur do 2 400,00 eur , a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, ktorý podľa rozhodnutia KJK nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa evidujú v operatívnej evidencii.

Krátkodobý majetok, ktorého doba použiteľnosti, dohodnutá doba splatnosti, alebo vyrovnania iným spôsobom pri vzniku účtovného prípadu je najviac jeden rok.

Účtovná metóda pre účtovanie obstarania a úbytku zásob bola stanovená v roku 2023 stanovená spôsobom A , podľa internej smernice.

Metóda pre vyskladnenie zásob sa používa metóda FIFO..

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

5/ Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou, ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, alebo nastal mimoriadny odpis dlhodobého majetku. Zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

6/ /41/ Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VÚC :	290.472,00 eur
Dotácia z VÚC poskytnutá na bežné transfery	290.472,00 eur
Dotácia z VÚC poskytnutá na kapitálové transfery	0,00 eur

/11H/ Transfery v rámci ver. správy z rozpočtu obce	1.300,00 eur
Od Mesta Kremnica	
Nákup kníh	500,00 eur
Lektorovanie podujatia	800,00 eur

/11H/ Dotácia z Fondu na podporu umenia	13.000,00 eur
--	----------------------

Knižnica plná prekvapení

Projekt 23-513-01511 podporený sumou 2.000,00 EUR, rozpočet spolufinancovania 223,50 eur

Spisovateľ v komikse

Projekt 23-513-01513 podporený sumou 2.000,00 EUR, rozpočet spolufinancovania 270,00 eur.

Rozprávky z celého sveta

Projekt 23-513-01787 podporený sumou 2.000,00 EUR, rozpočet spolufinancovania 225,00 eur.

Čas na dobrú knihu

Projekt 23-514-03886 podporený sumou 7.000,00 EUR, rozpočet spolufinancovania 800,00 eur.

Presun čerpania v plnej výške do roku 2024.

/72a/ Granty	865,00 eur
---------------------	-------------------

Sponzorský príspevok od ELBA, a.s. Kremnica na detskú vedomostnú súťaž Slovenská Zoolympiáda 300,00 eur a na kopírku 400,00 eur, sponzorský dar 165,00 eur

7/ Negatívne

III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a/ prehľad o pohybe dlhodobého majetku

tabuľka č.1

b/ spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Vo veci poistenia majetku a zodpovednosti za škodu, poradenstvo a zastupovanie pri uplatňovaní vzniknutých škôd na majetku zabezpečuje PREMIUM INSURANCE COMPANY.

Organizácie spravuje majetok vo vlastníctve zriaďovateľa, v celkovej hodnote 506.004,21 eur.

Knižný fond organizácie k 31.12.2023 je vo výške 342.984,18 eur.

- c/ negatívne
- d/ nevlastní
- e/ negatívne
- f/ negatívne

2/ Dlhodobý finančný majetok- negatívne

3/ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach- negatívne

4/ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok –negatívne

B. Obežný majetok

1/ Zásoby

a/ vývoj položky k zásobám

PHL v nádrži služobného motorového vozidla, účet 112

Výška zásob k 31.12.2022 80,57 eur	Prírastky 300,37 eur	Úbytky 304,55 eur
------------------------------------	----------------------	-------------------

Výška zásob k 31.12.2023 76,39 eur		
------------------------------------	--	--

b/ negatívne

c/ negatívne

2/ Pohľadávky a/,c/ Dobropisy za elektrickú energiu za mesiac 1-4/2023, tabuľka č.4

3/ Finančný majetok

a/ opis položiek krátkodobého fin. majetku

Pokladnica účet 211

Stav k 31.12.2022 325,17 eur	Prírastky 4.142,45 eur	Úbytky 4.249,60 eur
------------------------------	------------------------	---------------------

Stav k 31.12.2023 218,02 eur		
------------------------------	--	--

Ceniny účet 213

Stav k 31.12.2022 70,20 eur	Prírastky 90,00 eur	Úbytky 13,00 eur
-----------------------------	---------------------	------------------

Stav k 31.12.2023 114,70 eur		
------------------------------	--	--

Banka účet 221

Stav k 31.12.2022 11.254,90 eur	Prírastky 325.271,10 eur	Úbytky 322.031,69 eur
---------------------------------	--------------------------	-----------------------

Stav k 31.12.2023 14.494,31 eur		
---------------------------------	--	--

b/ negatívne

4/ Poskytnuté návratné finančné výpomoci negatívne

5/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období , účet číslo 381

Stav k 31.12.2022 2.363,96 eur	Prírastky 2.601,40 eur	Úbytky 2.363,96 eur
--------------------------------	------------------------	---------------------

Stav k 31.12.2023 2.601,40 eur		
--------------------------------	--	--

z toho

predplatné na noviny a časopisy pre rok 2024, 2025 v sume	2.362,84 eur
---	--------------

poistenie preprav. osôb	52,43 eur
-------------------------	-----------

ročný nájom rádio P.O.Box	118,80 eur
---------------------------	------------

webhost. služby, licencie	61,39 eur
---------------------------	-----------

telekom. služby	5,94 eur
-----------------	----------

IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

a/ až f/
tabuľka č.5
g/ negatívne

B. Záväzky

1/ Rezervy
rezervy na roky 2025-2026. Rezerva na zamestnanecké požitky 4.550,00 eur.
Tabuľka č.7

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľka č.8

Krátkodobé záväzky

Spolu 40,9 eur z toho : Slovak Telekom, a.s., pevná linka, internet za 12/2023 24,34 eur,
O2 Slovakia s.r.o, mobilný hlas za 12/2023 16,56 eur

Dlhodobé záväzky

Sociálny fond 473,76 eur

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci -negatívne

4/ Časové rozlíšenie

a/ 2.601,40 eur.

Predplatné časopisov r. 2024-2025 2.313,43 eur, predplatné časopisov z roku 2022 na 2024rok 49,41 eur,
web,hosting, licencie 61,39 eur, ročný nájom P.O.BOX 118,80 eur, poistné 52,43 EUR, telekom. služby
5,94 eur.

b/ negatívne

V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

a/ tržby z predaj služieb 4.381,45 eur

b/ až f/ negatívne

g/ výnosy z transferov 307.962,41 eur

h/ negatívne

2/ Náklady

a/ spotrebované nákupy :

spotreba materiálu 33.231,73 eur z toho:

všeobecný materiál 7.383,07 eur

čistiace potreby 671,13 eur

knihy a časopisy 16.905,65 eur,
drobný dlhodobý majetok 6.077,33 eur
pohonné hmoty, oleje, kvapaliny 304,55 eur
Bezpečnostné čipy do kníh 1.890,00 eur
spotreba energie 17.236,99 z toho:
elektrická energia 16.970,43 eur
b/ služby 16.867,40 eur z toho:
telekomunikačné služby 2.749,48 eur
c/ osobné náklady 219.029,06 eur z toho:
mzdové náklady 155.532,81 eur
d/ dane a poplatky 539,97 eur
e/ odpisy 7.935,44 eur
f/ finančné náklady 319,11 eur
g/ až h/ negatívne
i/ ostatné náklady 170,03 eur

3/ 4/Negatívne

VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1/, 2/Negatívne

3/ Na podsúvahových účtoch evidujeme majetok v hodnote	506.004,21 eur
knížny fond	342.984,18 eur

VII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1/, 2/ Negatívne

VIII.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Negatívne

IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a/, b/ tabuľka č.12

c/, d/ tabuľka č.13

e/ tabuľka č.14

f/ negatívne

X.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Negatívne

Záver

Výnosy	312.343,86 eur
Náklady	311.694,61 eur
Hospodársky výsledok	+649,25 eur

Knižnica Jána Kollára naďalej pri maximálnom hospodárnom vynakladaní s finančnými prostriedkami zabezpečovala za hodnotené obdobie úhrady najnevyhnutnejších výdavkov spojených so zabezpečením plynulej prevádzky knižnice. Nákup a obnovu knižničného fondu sme realizovali z účelovej dotácie BBSK, z FPU a z príspevku od mesta Kremnica. Sponzorský príspevok poskytla ELBA, a.s. Podporený grant z FPU na nákup knižničného fondu v sume 7.000,00 eur bol presunutý na rok 2023.

V roku 2023 sme uskutočnili prieskum trhu na nákup akumuláčnej pece a na revíziu elektrospotrebičov.

Účelové bežné dotácie bežných výdavkov z BBSK boli našej organizácii poskytnuté na nákup knižničných jednotiek kníh 6.500,00 eur, zakúpenie akumuláčnej pece 1.200,00 eur, nákup defibrilátora 1.611,00 eur, nákup kniž. jednotiek-kníh VS 1.665,00 eur, zakúpenie výpočtovej techniky s príslušenstvom a trezoru 1.700,00 eur, výd. súvisiace s výjazdovou pracovnou poradou riaditeľov kultúrnych inštitúcií 120,00 eur.

Limit vlastných príjmov vo výške 10% (stanovený voči rozpočtu vybraných bežných výdavkov z daňových príjmov) bol splnený vo výške 7,23%.

Do roku 2023 boli prevedené finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov a to 473,76 eur účet SF, 7.020,55 eur účet kjkk -vlastná činnosť, 218,02 eur stav hotovosti v pokladni, prevod prostriedkov z FPU na nákup kníh prenesených 7.000,00 eur.

Dosiahnuté vlastné príjmy v roku 2023 v sume 4.356,49 eur, výdavky 4.828,37 eur, príjmy SF 1.424,99 eur. Pre rok 2024, na konci zúčtovacieho obdobia roku 2023 boli prevedené nepoužitú vlastné prostriedky vo výške 7.238,57 eur.