

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Krajská knižnica P. O. Hviezdoslava v Prešove
Sídlo účtovnej jednotky	Prešov, Levočská 1, 080 01
Dátum založenia/zriadenia	01.04.2002
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa – Prešovského samosprávneho kraja
IČO	37781308
DIČ	2021482650
Právna forma	Príspevková organizácia
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie knižnično-informačných služieb
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. et Mgr. Iveta Hurná, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet riadiacich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra

Riaditeľ

- Útvary knižnično-informačných služieb
 - o Centrálna požičovňa
 - o Pobočka Slniečko
 - o Pobočka Sídliisko II
 - o Pobočka Sídliisko III
 - o Pobočka Sekčov
 - o Pobočka Šváby
- Útvary odborných činností
 - o Oddelenie spracovania, ochrany a revízie knižničného fondu
 - o Oddelenie bibliografie a CRD
 - o Oddelenie krajskej a regionálnej metodologickej činnosti
 - o Oddelenie projektovej a marketingovej činnosti
 - o Oddelenie inojazyčnej literatúry, čítareň a oddelenie pre zrakovo znevýhodnených
- Útvary ekonomicko-technický

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti** ☒ **áno** ☐ **nie**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ **áno** ☒ **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) 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. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	5	20%
2	8	12,5%
3	10	10%
4	15	6,66%
5	25 / stavby	4%
6	50 / budovy	2%

5. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

Prijatý od zriaďovateľa a od iných subjektov ako od zriaďovateľa

- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Krajská knižnica P. O. Hviezdoslava v Prešove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Stav dlhodobého majetku k 01.01.2023 1 849 377,33 €

Stav dlhodobého majetku k 31.12.2023 5 258 327,86 €

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Prevod správy majetku – sklad na Jesennej ul. v Prešove odovzdaný do správy Krajského múzea Prešov 29.06.2023		48 731,83
022	Vyradenie neupotrebitelného majetku		1 315,81
031	Prevod správy majetku – pozemok na Jesennej ul. v Prešove odovzdaný do správy Krajského múzea Prešov 29.06.2023		50 189,21
031	Zverenie majetku PSK do správy knižnice – pozemky na Konštantínovej ul. v Prešove – zmluva z 29.11.2023	15 535,-	
042	Prebiehajúca rekonštrukcia budov v Prešove, Slovenská 18-22: Stavebné práce, stavebný dozor, projektová dokumentácia	3 493 652,38	
	SPOLU	3 509 187,38	100 236,85

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a pre prípad škôd spôsobených krádežou.

Knižnica má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb.

PZP a havarijné poistenie bolo platené za 1 osobné motorové vozidlo.

Výška poistného za majetok a poistenie zodpovednosti za škodu v roku 2022: 1 136,33 €, z toho PZP a havarijné poistenie áut 401,97 €.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

K 31.12.2023 neeviduje Krajská knižnica P. O. Hviezdoslava v Prešove žiadne pohľadávky.

2. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
Ceniny (PHM)	087	56,81	60,84
Bankové účty	088	118 784,28	168 981,-
Spolu		118 841,09	169 041,84

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v eur/

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku sa netvorili.

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období /v eur/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
Náklady budúcich období – poistenie majetku a PZP motorového vozidla	111	95,-	384,32

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

Príloha - tabuľka č. 5

Stav účtu 428 k 01.01.2023	124 080,24 €
Úbytok - strata za r.2022	- 7 462,91 €
Zostatok k 31.12.2023	116 617,33 €

B. Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

K 31.12.2023 boli vytvorené ostatné rezervy na nevyfakturované energie a prevádzkové náklady za rok 2023 vo výške 6 451,87 € a rezerva na odchodné zamestnankyne vrátane odvodov 3 027,- €.

II. Závazky /riadky 140 a 151 súvahy/:

K 31.12.2023 sú evidované záväzky v lehote splatnosti vo výške 60 339,72 €, z toho:

- 32 366,50 € – záväzky voči zamestnancom – mzdy 12/2023
- 22 022,14 € – záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd za 12/2023
- 2 550,50 € - záväzok voči dodávateľom za energie a služby týkajúce sa r. 2023
- 1 646,12 € záväzok voči daňovému úradu - daň z príjmov za rok 2023
- 1 754,46 € - zostatok účtu sociálneho fondu

III. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2023
Výnosy budúcich období – nespotrebované prostriedky ŠR bežné, kapitálové a zostatková cena majetku obstaraného z prostriedkov ŠR (ú.384)	182	20 839,72	83 700	6 074,40	98 465,32

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy a náklady - popis a výška významných položiek /v eur/

Za obdobie 01.01. – 31.12.2023 boli vynaložené celkové náklady vo výške 869 184,48 € a dosiahnuté celkové výnosy 770 438,12 €.

Hospodárenie k 31.12.2023 sme ukončili účtovnou stratou vo výške 98 746,36 €, ktorá bude zúčtovaná z hospodárskeho výsledku z minulých rokov.

Účtovná strata vznikla hlavne zaúčtovaním prevodu nehnuteľného majetku – skladu a pozemku v Prešove, Jesenná ul. do správy Krajského múzea v Prešove. Celková hodnota prevádzaného majetku vo výške 57 138,65 € bola zaúčtovaná na účte 587 – Náklady na ostatné transfery, z toho hodnota pozemku bola 50 189,21 € a zostatková hodnota budovy 6 949,44 €.

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa /v eur/: 0

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota v eur	Účet
Drobný hmotný majetok	228 146,28	750/1
OTE	733 844,09	750/2
-z toho knižničný fond	733 111,60	
Vyrovňovací účet	-961 990,37	750/9

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príloha – tabuľky č. 12,13

Okrem rozpočtu od zriaďovateľa a vlastných príjmov za poskytovanie knižnično-informačných služieb a z prenájmu nebytových priestorov boli výdavky organizácie financované aj z doplnkových zdrojov – najmä z dotácií na jednotlivé projekty od Fondu na podporu umenia, z príspevku Mesta Prešov na festival a z dotácie od Nadácie VSE.

Čerpanie rozpočtu na kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky boli čerpané spolu v sume 3 493 652,38 €, z toho:

- 24 000,- € projektová dokumentácia interiérového vybavenia knižnice vo forme štúdie
- 58 560,- € realizačný projekt interiéru knižnice
- 3 364 377,38 € stavebné práce – rekonštrukcia budov Slovenská ul.
- 46 715,- € stavebný dozor

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Krajská knižnica P.O.Hviezdoslava v Prešove **nemá žiadne dlhy**.

Čl. IX

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

Krajská knižnica P.O.Hviezdoslava v Prešove nie je vo vzťahu k spriazneným osobám.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

V Prešove 22.03.2024