

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Knižnica pre mládež mesta Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Kukučínova 2, 043 59 Košice
IČO	00189006
Dátum zriadenia	8.2.1991
Spôsob zriadenia	Uznesením MZ v Košiciach č. 3, bod C zo dňa 8.2.1991
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie knižnično-informačných služieb
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Kamila Prextová, MBA, riaditeľka
Funkcia	

Organizačná štruktúra: https://www.kosicekmk.sk/images/2021/Organizacna_struktura_2022.png

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,5	35,1
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	36
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	8	18

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia 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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
m) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý hmotný majetok zaraďuje účtovná jednotka do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania, ktoré sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Dobu odpisovania dlhodobého nehmotného majetku stanovila účtovná jednotka na 4 roky. Metóda odpisovania je rovnomerná.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Účtovná jednotka sa môže rozhodnúť pre individuálne prípady aj majetok s hodnotou nižšou ako 1 700 € odpisovať, ak to vyplýva z jeho charakteru.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O transfere sa účtuje v čase jeho pripísania na bežný účet organizácie. Čerpanie poskytnutých transferov sa zúčtováva priebežne vo vecnej a časovej súvislosti s príslušnými výdavkami.

Činnosť organizácie je financovaná z bežného transferu zriaďovateľa – Mesta Košice. Doplnkovými zdrojmi financovania v roku 2024 boli dotácie z Fondu na podporu umenia, Ministerstva kultúry SR a Nadácie pre rozvoj vzdelávacieho systému – Erasmus, poskytnuté na schválené projekty realizované účtovnou jednotkou.

Bežný transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu,
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu.

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu,
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Knižnica pre mládež mesta Košice obstarala v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene 199.354,46 €.

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

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	199.354,46 €	

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistného
Hnuteľný a nehnuteľný majetok (okrem vozidiel)	Poistený v rámci majetku zriaďovateľa priamo zriaďovateľom	951,36 €
Motorové vozidlo FIAT	Poistené v rámci majetku zriaďovateľa priamo zriaďovateľom	494,20 €
Motorové vozidlo Hyundai	Havarijné poistenie motorových vozidiel	375,99 €
Motorové vozidlo Hyundai	Povinné zmluvné poistenie	86,25 €
Motorové vozidlo Hyundai	ÚP prepravovaných osôb	9,72 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka právo správy	Suma
Pozemky	16 732,80

Knižnica pre mládež mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Budovy, stavby	171 172,55
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	98 975,87
Dopravné prostriedky	36 311,35
Softvér	51 672,60
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	217 554,46

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka v priebehu roku účtovala o zásobách spôsobom – priamo do nákladov. K 31.12.2024 účtovná jednotka vyňala z nákladov nespotrebované zásoby kancelárskeho materiálu, čistiacich a hygienických potrieb a preúčtovala na účet zásob vo výške 5.324,89 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy – tabuľka č. 4

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky 335	070	4 251,50	4 251,50	Voči zamestnancom z dôvodu tržieb, PHM a stravného

ÚJ netvorila k pohľadávkam opravné položky. Všetky pohľadávky sú do doby splatnosti.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	453,00	458,59
Ceniny	0	0
Bankové účty	59 360,57	73 897,65

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 814,93	3 109,87
- predplatné	1 855,63	2 240,91
- poisťné	0	115,56
- služby – upgrade SW	1 551,43	398,22
- telefóny, poplatky	407,87	355,18

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3 755,81	-16 746,03	5 652,50	5 502,53	-13 140,19	Preúčtovanie HV za rok 2023, prevod majetku z EF do vlastníctva zriaďovateľa
Výsledok hospodárenia (431)	5 502,53	452,03		-5 502,53	452,03	KS tvorí VH za rok 2024

B Závazky

1. Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila k 31.12.2024 rezervu vo výške 3.000 eur z dôvodu prebiehajúcich dvoch súdnych sporov. K 31.12.2023 ÚJ rezervy netvorila.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2024 žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	13 547,54	10 395,--
- záväzky zo sociálneho fondu s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	13 547,54	10 395,--
Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka, z toho:	73 848,51	72 883,94
- záväzky voči dodávateľom	8 322,42	6 887,09
- iné záväzky	157,88	---
- záväzky voči zamestnancom	35 849,16	33 032,76
- záväzky voči poisťovniam	23 576,67	22 168,37
- záväzky voči daňovému úradu	4 279,17	4 293,52
- ostatné záväzky (zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy)	1 663,21	6 502,20

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia - výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0	153 052,01
- prijatý KT zo ŠR na rekonštrukciu interiéru budovy knižnice na Humenskej 9 Košice (v r. 2024 majetok odovzdaný zriaďovat.)	0	153 052,01

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Účtovná jednotka, ako príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21, ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.

Knižnica pre mládež mesta Košice ukončila rok 2024 s kladným hospodárskym výsledkom vo výške 452,03 €.

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Celkové výnosy účtovnej jednotky za rok 2024 boli vo výške 1.213.986,62 €. Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky je bežný transfer od zriaďovateľa – Mesta Košice. Za rok 2024 bol použitý a zúčtovaný celý bežný transfer poskytnutý mestom Košice v celkovej výške 1.100.000 €. Doplňkovými finančnými zdrojmi boli schválené dotácie z Fondu na podporu umenia, Ministerstva kultúry SR, dotácie a dary od iných subjektov (vrátane knižných darov do knižného fondu).

Vlastné príjmy dosiahla ÚJ vo výške 23.870,36 €.

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- knižničné poplatky	23 870,36	20 438,05
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer od zriaďovateľa	1 100 000,00	1 072 800,00

Knižnica pre mládež mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	25 393,00	6 541,52
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - FPU, FPKNM, MK SR na aktivity a podujatia	36 870,00	41 393,64
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie KT zo ŠR vo výške odpisov – rek. Humenská 9	0	3 395,30
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - SAK, FUTURUM, ERASMUS	24 798,80	7 653,26
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	3 054,46	2 219,89

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Celkové náklady za rok 2024 predstavujú sumu 1.213.534,59 €.

Okrem rozpočtu zriaďovateľa a vlastných príjmov boli náklady organizácie financované aj z doplnkových zdrojov – najmä z dotácií na jednotlivé projekty od Fondu na podporu umenia, MK SR a iných subjektov.

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	126 061,26	184 787,67
501 - Spotreba materiálu	83 630,63	143 202,87
502 - Spotreba energie	42 430,63	41 584,80
b) služby	151 875,31	175 637,22
511 - Opravy a udržiavanie	5 219,05	55 004,29
512 – Cestovné	14 659,12	1 042,29
513 - Náklady na reprezentáciu	501,92	867,19
518 - Ostatné služby, z toho:	131 495,22	118 723,45
- nájomné a služby spojené s nájmom	52 595,40	29 668,44
- SW, licencie	14 610,12	11 479,37
- poštovné a telekomunikačné služby	26 297,40	12 843,99
- právne služby	8 100,--	18 608,86
- služby spojené s projektami knižnice	21 805,53	22 146,30
c) osobné náklady	903 117,98	773 927,27
521 - Mzdové náklady	622 128,85	544 011,41
524 - Zákonné sociálne náklady	223 635,68	188 813,93
525 - Ostatné sociálne náklady	10 202,98	9 526,24
527 - Zákonné sociálne náklady	47 150,47	31 575,69
d) dane a poplatky	734,52	627,34
538 - Ostatné dane a poplatky	734,52	627,34
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 380,93	2 931,51
- z toho poisťné (zmena účtovania od 1.1.2023)		2 231,51
e) odpisy, rezervy a opravné položky	28 981,--	10 572,32
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	25 981,--	10 572,32
f) finančné náklady	383,59	455,80
568 - Ostatné finančné náklady – bankové poplatky	383,59	455,80

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	23 870,36	20 438,05
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	23 870,36	20 438,05
501	Spotreba materiálu	06	83 630,63	143 202,87
502	Spotreba energie	07	42 430,63	41 584,80
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		

Knižnica pre mládež mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

511	Oprava a udržiavanie	09	5 219,05	55 004,29
512	Cestovné	10	14 659,12	1 042,29
513	Náklady na reprezentáciu	11	501,92	867,19
518	Ostatné služby	12	131 495,22	118 723,45
521	Mzdové náklady	13	622 128,85	544 011,41
524	Zákonné sociálne poistenie	14	223 635,68	188 813,93
525	Ostatné sociálne poistenie	15	10 202,98	9 526,24
527	Zákonné sociálne náklady	16	47 150,47	31 575,69
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	734,52	627,34
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	25 981,--	10 572,32
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 207 770,07	1 145 551,82

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Drobný majetok vedený na podsúvahových účtoch - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	255 338,55	771
Knihy vo fonde	1 289 196,26	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Schválený rozpočet:

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 448 zo dňa 30.5.2024 bol schválený Programový rozpočet mesta Košice na rok 2024. V rámci programového rozpočtu bol pre našu organizáciu v Programe: 2 – Mesto kultúry a športu, podprograme 6 – Podpora kultúrnych zariadení schválený: bežný transfer vo výške **1 100 000 €**
kapitálový transfer vo výške **200 000 €**

Zmeny rozpočtu:

Rozpočtovým opatrením č. 01/2024 zo dňa 01.03.2024 došlo k navýšeniu:

- v príjmovej časti rozpočtu - refundácia výdavkov na zabezpečenie projektovej dokumentácie k riešeniu interiéru na pobočke Humenská v rámci IROP – 4.560 €;
- vo výdavkovej časti rozpočtu – prípravná a projektová dokumentácia – 4.560 €;

vo výdavkovej časti došlo aj k presunu medzi jednotlivými rozpočtovými položkami v rámci rozpočtu.

Rozpočtovým opatrením č. 02/2024 zo dňa 01.06.2024 došlo k navýšeniu:

- v príjmovej časti rozpočtu - dotácia od Slovenskej asociácie knižníc – 100 €
- vo výdavkovej časti rozpočtu – použitie dotácie SAK na všeobecný materiál – 100 €

vo výdavkovej časti došlo aj k presunu medzi jednotlivými rozpočtovými položkami v rámci rozpočtu.

Rozpočtovým opatrením č. 03/2024 zo dňa 01.08.2024 došlo k navýšeniu:

- v príjmovej časti rozpočtu – dotácia FPU – 17.500 €
- vo výdavkovej časti rozpočtu – nákup kníh – 17.-500 €
- v príjmovej časti rozpočtu – transfery od subjektov mimo VS – 8.335,20 €
- vo výdavkovej časti rozpočtu – nákup kníh – 3.000 €
 - interiérové vybavenie – 5 335,20 €

vo výdavkovej časti došlo aj k presunu medzi jednotlivými rozpočtovými položkami v rámci rozpočtu.

Rozpočtovým opatrením č. 04/2024 zo dňa 01.10.2024 bol realizovaný presun medzi jednotlivými rozpočtovými položkami v rámci vlastných zdrojov z dôvodu aktualizácie čerpania rozpočtu bez ďalšieho vplyvu na celkový rozpočet príjmov a výdavkov.

Rozpočtovým opatrením č. 05/2024 zo dňa 01.11.2024 došlo k navýšeniu:

- v príjmovej časti rozpočtu – dotácia MK SR – 3.200 €
- vo výdavkovej časti rozpočtu – všeobecný materiál – 2 200 €
 - konkurzy a súťaže – 1.000 €

vo výdavkovej časti došlo k presunu medzi jednotlivými rozpočtovými položkami v rámci rozpočtu.

Rozpočtovým opatrením č. 06/2024 zo dňa 31.12.2024 bol realizovaný presun medzi jednotlivými rozpočtovými položkami a zdrojmi z dôvodu aktualizácie čerpania rozpočtu bez ďalšieho vplyvu na celkový rozpočet príjmov a výdavkov.

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové príjmy organizácie za rok 2024 boli vo výške 1.408.011,47 €, čo je plnenie na 100 % príjmov upraveného rozpočtu.

Výdavky organizácie boli vo výške 1.406.511,47 € - plnenie je na 99,89 % vo vzťahu k upravenému rozpočtu.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.