

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Knižnica P. O. Hviezdoslava
Sídlo účtovnej jednotky	Prešov, Levočská 9, 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Marta Skalková, riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet riadiacich zamestnancov	1

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.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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) **Závázky**
Závázky 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. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.**
- l) 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	20	5%
4	25 / stavby	4%
4	50 / budovy	2%

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Príloha - tabuľka č. 1

Stav dlhodobého majetku k 01.01.2014	4	547 259,67 €
Prírastky 01.01.2014 – 31.12.2014		300 000,- € (Prevod budovy do správy Knižnice od PSK) 23 000,- € (nákup auta) 8 880,- € (nákup RFID brány)
Úbytky 01.01.2014 – 31.12.2014		15 357,16 (prevod pozemkov do správy SOŠ dopravnej) 12 368,65 € (vyradenie strojov, prístrojov) 1 294,56 € (vyradenie softvéru)
Stav dlhodobého majetku k 31.12.2014		850 119,30 €

Na účte 042 je zaúčtovaná projektová dokumentácia v hodnote 110 265,10 € na komplexnú rekonštrukciu budovy v Prešove, Slovenská 18.

2. Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý 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.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

K 31.12.2014 neeviduje Knižnica P.O.Hviezdoslava žiadne pohľadávky.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2014
Ceniny	087	1 596,35	2 314,47
Bankové účty	088	64 089,65	69 058,69
Spolu		65 686,-	71 373,16

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 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu	111	2 521,47	2 886,78
z toho:			
Predplatné periodickej tlače		2 521,47	2 614,69
Poistné			272,09

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

B. Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

K 31.12.2014 boli vytvorené rezervy na nevyfakturované prevádzkové náklady za rok 2014 vo výške 8 867,39 € a rezerva na odchodné vo výške 1 465,- €.

II. Závazky /riadky 140 a 151 súvahy/:

K 31.12.2014 sú evidované záväzky v lehote splatnosti vo výške 22 853,25 €, z toho:

- 13 187,68 € – záväzky voči pracovníkom – mzdy 12/2014
- 9 545,83 € – záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd za 12/2014
- 119,74 € - 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 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2014
Výnosy budúcich období - Nespotrebované prostriedky ŠR kapitálové a zostatková cena majetku obstaraného z prostriedkov ŠR	182	5 462,18	8 880,-	914,40	13 427,78

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Výnosy spolu: 414 803,90 €, z toho:

- Výnosy z transferov od zriaďovateľa a zo ŠR 359 914,16
- Príjmy za čitateľské poplatky 23 496,36
- Príjem z nájomného 14 702,98
- Iné výnosy 16 690,40

Náklady spolu 414 039,44 €, z toho:

- Spotrebované nákupy 67 185,54
- Služby 43 239,88
- Osobné náklady 278 673,91
- Miestne dane a poplatky 4 272,55
- Odpisy, rezervy, iné 17 435,70
- Daň z príjmu 3 231,86

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

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

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota v eur	Účet
Drobný hmotný majetok	125 235,23	750/1
O TE	542 891,35	750/2
-z toho knižničný fond	541 344,72	
Vyrovňovací účet	-668 126,58	750/9

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok

Knižnica má v správe 3 NKP – budovy v Prešove: Hlavná 16, Levočská 1 a Slovenská 18.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príloha – tabuľky č. 12,13 a 14

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne závažné zmeny.

Štatutárny orgán:

Mgr. Marta Skalková, riaditeľka

Zodpovedná za vypracovanie:

Darina Štofanková, ekonóm