

Poznámky k 31.12.2014

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 Mestského zastupiteľstva č.3 bod C zo dňa 8.2.1991
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 49, 040 11 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Knižničné služby
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. et Mgr. Iveta Hurná
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	4

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Dlhodobý hmotný majetku 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. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania 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 ako zásoby. 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 sú dotácie z Ministerstva kultúry SR poskytnuté na schválené projekty realizované účtovnou jednotkou a dotácie na konkrétne projekty od iných subjektov.

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 - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi
- prijatý zo štátneho rozpočtu - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi

Všetok dlhodobý majetok je protokolárne odovzdaný zriaďovateľovi, ktorý ho následne zmluvne zverí účtovnej jednotke.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka obstarala v roku 2014 dlhodobý majetok:

- Bibliobox – box umiestnený v Kulturparku na vrátenie výpožičiek mimo pobočiek knižnice
- Automatizovaný knižničný informačný systém Clavius
- Server pre automatizovaný knižničný informačný systém Clavius

Por. č.	Druh majetku	Názov	Cena	Zdroje financovania		
				Zriaďovateľ – Mesto Košice	Rezervný fond	Dotácia MK SR (ŠR)
1	hmotný	Bibliobox	4 680,00		260,00	4 420,00
2	nehmotný	KIS - Clavius	16 587,84	16 000,00	587,84	
3	hmotný	Server pre Clavius	2 879,06		2 879,06	
		Spolu:	24 146,90	16 000,00	3 726,90	4 420,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka v priebehu roku účtovala o zásobách spôsobom B – priamo do nákladov.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
	052	541,46	Zábezpeka nájomného za priestory
Spolu		541,46	

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu	3 042,37
z toho: Predplatné časopisov	1 315,80
Poistné - PZP a HP auta, majetku	319,01
Služby - nájomné	807,44
Služby - antivírusový SW, telefónne poplatky, ekonom. SW	600,12

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond: stav k 31.12.2013	11 334,64
- preúčtovanie zisku roku 2013	20,75
- čerpanie na spolufinancovanie Biblioboxu	260,00
- čerpanie na spolufinancovanie KIS Clavius	587,84
- čerpanie na obstaranie servera	2 879,06
Stav k 31.12.2014	9 690,85

Voči účtu 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bolo zaúčtované odovzdanie dlhodobého majetku obstaraného z vlastných zdrojov (Nábýtku do Litparku v 01/2014) zriaďovateľovi (428 / 355), ktorý následne postupne zúčtovávame ako majetkový transfer vo vecnej a časovej súvislosti k odpisom (551 /692).

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2014 vo výške 8 441,19 € a na overenie účtovnej uzávierky audítorom. Rezervy vytvorené na nevyčerpané dovolenky boli na základe Metodického usmernenia MF SR k UZ roka 2014 pre PO k 31.12.014 zrušené. Položka teda obsahuje iba rezervu na overenie ÚZ audítorom vo výške 800,00 €.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2014.

a) popis položiek krátkodobých záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky z obchodného styku	3 090,93	Neuhradené faktúry v lehote splatnosti k 31.12.2014
Iné záväzky	50,00	Exekúcie
Zamestnanci	19 629,49	Výplaty za 12/2014
Transfery (r. 172 Súvahy)	332,43	Nedočerpaná dotácia od subjektov mimo VS

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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.

Knižnica pre mládež mesta Košice ukončila rok 2014 s kladným **hospodárskym výsledkom 9 690,85 €**. Výška kladného hospodárskeho výsledku je spôsobená skutočnosťou, že organizácia vytvárala rezervy na nevyčerpané dovolenky v o výške 8 441,19 €, ktoré sa však podľa Metodického usmernenia MF SR k ÚZ 2014 pre PO za rok 2014 netvorila.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Celkové výnosy príspevkovej organizácia KMK za rok 2014 boli vo výške 576 081,86 €. Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky sú bežné transfery zriaďovateľa – Mesta Košice. Za rok 2014 bol použitý a zúčtovaný celý bežný transfer poskytnutý mestom Košice v celkovej výške 510 000 €. Doplnkovými finančnými zdrojmi sú v schválené dotácie na projekty od Ministerstva kultúry SR a dotácie a dary od iných subjektov.

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	15 207,20
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy	6 155,47
	652- Zúčtovanie rezerv	6 476,60
c) finančné výnosy	662 - Úroky	4,45
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	510 300,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	4 319,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	31 324,18
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 294,96

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celkové náklady príspevkovej organizácie KMK za rok 2014 predstavujú sumu 566 391,01 €, ktoré boli čerpané v súlade so schváleným a následne upraveným rozpočtom a predstavujú 97,80 % upraveného rozpočtu.

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	45 933,04
	502 - Spotreba energie	23 845,80
b) Služby	511 - Opravy a udržiavanie	4 099,10
	512 - Cestovné	6 475,68
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 533,72
	518 - Ostatné služby	51 744,90
c) Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	298 929,12
	524 - Záonné sociálne náklady	102 267,79
	525 – Ostatné sociálne poistenie	2 222,62
	527 – Záonné sociálne náklady	22 018,34
	528 – Ostatné sociálne náklady	85,48
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 226,74
d) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545, 548, 549	48,00
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	4 166,92
	553 - Tvorba ostatných rezerv	800,00
f) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	993,02

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	15 207,20	14 913,20
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	15 207,20	14 913,20
501	Spotreba materiálu	06	45 933,04	39 458,45
502	Spotreba energie	07	23 845,80	50 242,52
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	4 099,10	812,46
512	Cestovné	10	6 475,68	6 431,12
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 533,72	826,74
518	Ostatné služby	12	51 744,90	61 798,87
521	Mzdové náklady	13	298 929,12	261 553,43
524	Záonné sociálne poistenie	14	102 267,79	89 633,14
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 222,62	0
527	Záonné sociálne náklady	16	22 018,34	21 279,46
528	Ostané sociálne náklady	17	85,48	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 226,74	640,96
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4 166,92	286,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	579 757,58	532 963,15

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Schválený rozpočet:

Rozpočet príspevkovej organizácie Knižnica pre mládež mesta Košice bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.02.2014 uznesením č. 883.

Zmeny rozpočtu:

Na základe schválených dotácií na projekty od Ministerstva kultúry SR na rok 2014 sme dňa 25.8.2014 požiadali o schválenie úpravy rozpočtu navýšeného o schválené dotácie. Úprava rozpočtu bola schválená listom Mesta Košice č. A/2014/10861 zo dňa 26.8.2014.

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové príjmy organizácie za rok 2014 boli naplnené na 99,93 % príjmov upraveného rozpočtu.
Celkové výdavky organizácie neprekročili 97,84 % výdavkov upraveného rozpočtu.

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 - tabuľka č.15 : Knižnica pre mládež mesta Košice nemá žiadne dlhy.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.