

Poznámky k 31.12.2015

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	35,4
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. - 6. 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 v roku 2015 neobstarala žiaden nový dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

K 31.12.2015 účtovná jednotka vyňala z nákladov nespotrebované zásoby a preúčtovala ho na účet zásob.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
	052	649,75	Zábezpeka nájomného za priestory pobočky
Spolu		649,75	

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu	3 999,73
z toho: Predplatné časopisov	1 375,37
Poistné - PZP a HP auta, majetku	212,40
Služby - nájomné	807,44
Služby - antivírusový SW, telefónne poplatky, ekonom. SW a iné	1 604,52

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 31.12.2014	7 628,49
- preúčtovanie zisku roku 2014	9 690,85
Stav k 31.12.2015	17 319,34

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 rezervu na overenie ÚZ audítorom vo výške 720,00 €.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2015.

a) popis položiek krátkodobých záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky z obchodného styku	1 740,93	Neuhradené faktúry v lehote splatnosti k 31.12.2015
Zamestnanci	19 873,46	Výplaty za 12/2015
Záväzky voči SP a ZP	12 518,97	Odvody z miezd za 12/2015
Transfery (r. 172 Súvahy)	143,16	Nedočerpaná dotácia na kultúru 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 2015 s kladným **hospodárskym výsledkom 25,47 €**.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Celkové výnosy príspevkovej organizácie KMK za rok 2015 boli vo výške 600 249,47 € (100,81% plánovaného rozpočtu). Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky sú bežné transfery zriaďovateľa – Mesta Košice. Za rok 2015 bol použitý a zúčtovaný celý bežný transfer poskytnutý mestom Košice v celkovej výške 535 000 €. Doplnkovými finančnými zdrojmi sú 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	19 061,30
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy	6 819,44
	653- Zúčtovanie rezerv	800,00
c) finančné výnosy	662 - Úroky	4,17
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	535 000,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	9 083,76
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	27 297,53
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 183,27

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celkové náklady príspevkovej organizácie KMK za rok 2015 predstavujú sumu 600 224,00 €, ktoré boli čerpané v súlade so schváleným a následne upraveným rozpočtom a predstavujú 100,80 % upraveného rozpočtu.

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	41 133,85
	502 - Spotreba energie	25 356,62
b) Služby	511 - Opravy a udržiavanie	1 681,11
	512 - Cestovné	4 041,50
	513 - Náklady na reprezentáciu	3 011,56
	518 - Ostatné služby	58 754,74
c) Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	312 216,14
	524 - Záonné sociálne náklady	108 867,47
	525 – Ostatné sociálne poistenie	3 910,00
	527 – Záonné sociálne náklady	29 298,78
	528 – Ostatné sociálne náklady	
	538 - Ostatné dane a poplatky	971,48
d) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545, 548, 549	65,23
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	9 083,76
	553 - Tvorba ostatných rezerv	720,00
f) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 111,10

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	19 061,30	15 207,20
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	19 061,30	15 207,20
501	Spotreba materiálu	06	41 133,85	45 933,04
502	Spotreba energie	07	25 356,62	23 845,80
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1 681,11	4 099,10
512	Cestovné	10	4 041,50	6 475,68
513	Náklady na reprezentáciu	11	3 011,56	1 533,72
518	Ostatné služby	12	58 754,74	51 744,90
521	Mzdové náklady	13	312 216,14	298 929,12
524	Zákonné sociálne poistenie	14	108 867,47	102 267,79
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 910,00	2 222,62
527	Zákonné sociálne náklady	16	29 298,78	22 018,34
528	Ostatné sociálne náklady	17		85,48
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	971,48	1 226,74
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	9 083,76	4 166,92
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	589 243,25	579 757,58

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 na rok 2015 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 09.02.2015 uznesením č. 16.

Zmeny rozpočtu:

Na základe schválených dotácií na projekty od Ministerstva kultúry SR na rok 2015 sme dňa 20.07.2015 požiadali o schválenie úpravy rozpočtu navýšeného o schválené dotácie. Úprava rozpočtu bola schválená listom Mesta Košice č. A/2015/09447 zo dňa 23.07.2015.

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové príjmy organizácie za rok 2015 boli naplnené na 99,47 % príjmov upraveného rozpočtu. Organizácia v roku 2015 čerpala aj zostatok finančných prostriedkov predchádzajúcich rokov. Všetky výdavky organizácie boli pokryté rozpočtovými príjmami.

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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.