

# Poznámky k 31.12.2016

## 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.
- 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) **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.
- 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) **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. 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 31.12.2016 boli vytvorené ostatné rezervy na nevyfakturované prevádzkové náklady za rok 2016 vo výške 5 840,53 € a rezerva na odchodné vo výške 4 969,60 €.

#### II. Závazky /riadky 140 a 151 súvahy/:

K 31.12.2016 sú evidované záväzky v lehote splatnosti vo výške 26 553,74 €, z toho:

- 14 772,76 € – záväzky voči pracovníkom – mzdy 12/2016
- 10 407,22 € – záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd za 12/2016
- 1 005,08 € - zostatok účtu sociálneho fondu
- 368,68 € - záväzky voči dodávateľom – faktúry za služby týkajúce sa r.2016 splatné v 01/2017

### 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 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2016
Výnosy budúcich období - Nespotrebované prostriedky ŠR kapitálové a zostatková cena majetku obstaraného z prostriedkov ŠR	182	16 507,38	-	3 844,44	12 662,94

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

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

**Výnosy spolu: 525 095,80 €, z toho:**

- Výnosy z bežných transferov od VÚC 436 381,-
- Príjmy za čitateľské poplatky 22 056,46
- Príjem z nájomného 12 672,19
- Použitie rezerv z roku 2015 11 480,39
- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC 7 617,84
- Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu 3 844,44
- Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu 17 502,-
- Iné výnosy 13 541,48

**Náklady spolu 524 749,37 €, z toho:**

- Spotrebované nákupy 98 966,64
- Služby 67 168,74
- Osobné náklady 325 272,60

- Dane a poplatky 7 151,12
- Odpisy, rezervy, iné 26 190,27

## 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	141 012,29	750/1
OTE	595 911,75	750/2
-z toho knižničný fond	594 575,84	
Vyrovňovací účet	-736 924,04	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

## 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.