

Poznámky k 31.12.2017

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	34,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	35
- 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.
m) 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 Fondu na podporu umenia 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

Knižnica pre mládež mesta Košice nedostala v roku 2017 od zriaďovateľa žiadny kapitálový transfer.

Organizácia v priebehu roku 2017 neobstarala žiaden dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok. Knižnica v priebehu roku 2017 obstarala **drobný hmotný majetok** v celkovej výške 14 962,91 €.

Organizácia v priebehu roku 2017 na základe rozhodnutia Vyradovacej komisie zo dňa 29.6.2017 vyradila zastaraný, poškodený a inak neupotrebitelný majetok v celkovej výške 40 288,89 € a knižný fond vo výške 15 922,61 €, ktorý následne zlikvidovala.

Poradové číslo	Majetková trieda	Druh majetku	Celková obstarávacía cena v EUR
1	03	Energetické stroje	5 210,53
2	07	Inventár	1 428,35
3	91	Dlhodobý nehmotný majetok	122,49
4	92	Dlhodobý drobný hmotný majetok	966,74
5	93	Drobný hmotný majetok	32 402,08
6	94	OTE	158,70
		Knižný fond	15 922,61
		Celkom	56 211,50

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

K 31.12.2017 účtovná jednotka vyňala z nákladov nespotrebované zásoby (zostatky PHM v nádržiach) 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu	1 705,17
z toho: Predplatné časopisov	419,18
Poistné - PZP a HP auta, majetku	242,77
Služby - antivírusový SW, telefónne poplatky, ekonom. SW a iné	1 043,22

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 31.12.2016	12 934,41 €
- preúčtovanie zisku roku 2016	8 977,41 €
Stav k 31.12.2017	21 911,82 €

Voči účtu 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bolo zaúčtované odovzdanie dlhodobého majetku obstaraného z vlastných zdrojov zriaďovateľovi (Nábytku do Litparku v 01/2014 vo výške 20 572,80 €) (účty 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 IÚZ za rok 2017 audítorm vo výške 720,00 €.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2017.

a) popis položiek krátkodobých záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky z obchodného styku	6 898,31	Neuhradené faktúry v lehote splatnosti k 31.12.2017
Zamestnanci	18 315,44	Výplaty za 12/2017
Závazky voči SP a ZP	16 080,29	Odvody z miezd za 12/2017
Závazky voči DÚ	3 201,51	Preddavok na daň zo závislej činnosti za 12/2017

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 2017 s kladným **hospodárskym výsledkom 1 412,22 €**.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Celkové výnosy príspevkovej organizácie KMK za rok 2017 boli vo výške 688 080,65 € (100,75 % upraveného rozpočtu). Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky sú bežné transfery zriaďovateľa – Mesta Košice. Za rok 2017 bol použitý a zúčtovaný celý bežný transfer poskytnutý mestom Košice v celkovej výške 610 000,- €. Doplnkovými finančnými zdrojmi sú schválené dotácie na projekty z Fondu na podporu umenia a dotácie a dary od iných subjektov (vrátane knižných darov do Knižného fondu).

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	17 237,17
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy	3 120,94
	653- Zúčtovanie rezerv	216,44
c) finančné výnosy	662 - Úroky	42,66
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	610 000,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	9 828,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	40 799,99
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 835,45

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celkové náklady príspevkovej organizácie KMK za rok 2017 predstavujú sumu 686 668,43 €, ktoré boli čerpané v súlade so schváleným a následne upraveným rozpočtom a predstavujú 100,54 % upraveného rozpočtu.

Knižnica pre mládež mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	61 048,61
	502 - Spotreba energie	22 696,08
b) Služby	511 - Opravy a udržiavanie	672,64
	512 - Cestovné	3 541,63
	513 - Náklady na reprezentáciu	966,75
	518 - Ostatné služby	65 205,12
c) Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	357 742,72
	524 - Záonné sociálne náklady	125 505,75
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6 371,00
	527 – Záonné sociálne náklady	30 403,31
	528 – Ostatné sociálne náklady	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	925,04
d) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545, 548, 549	68,00
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	9 828,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	216,00
f) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 470,53

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	17 237,17	17 423,90
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	17 237,17	17 423,90
501	Spotreba materiálu	06	61 048,61	52 937,48
502	Spotreba energie	07	22 696,08	22 394,43
511	Oprava a udržiavanie	09	672,64	3 317,53
512	Cestovné	10	3 541,63	1 715,78
513	Náklady na reprezentáciu	11	966,75	1 228,13
518	Ostatné služby	12	65 205,12	57 462,83
521	Mzdové náklady	13	357 742,72	328 463,60
524	Záonné sociálne poistenie	14	125 505,75	114 024,81
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6 371,00	5 865,00
527	Záonné sociálne náklady	16	30 403,31	27 505,79
538	Ostatné dane a poplatky	20	925,04	1 037,90
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	9 828,00	9 297,24
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	684 906,65	625 250,64

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Schválený rozpočet:

Mestské zastupiteľstvo v Košiciach schválilo na rok 2017 v rámci programového rozpočtu mesta Košice na rok 2017 v Programe: 2 – Mesto kultúry v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení“ pre Knižnicu pre mládež mesta Košice bežný transfer na prevádzku vo výške 610 000 €.

Zmeny rozpočtu:

Dňa 30.06.2017 bol zriaďovateľom schválený upravený rozpočet, ktorý bol navýšený o dotácie schválených projektov z Fondu na podporu umenia a dotácie od ďalších subjektov v celkovej výške 42 400 €. Úprava rozpočtu bola schválená listom Mesta Košice č. MK/A/2017/05196 zo dňa 30.06.2017.

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové príjmy organizácie za rok 2017 boli naplnené na 100,05 % príjmov upraveného rozpočtu..
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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017. Faktúry, ktoré došli po 31.12.2017 do 25.01.2018 boli v súlade s Internou smernicou na vedenie účtovníctva zaúčtované do toho obdobia, ktorého sa týkali.