

Poznámky k 31.12.2017

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	☒ riadna ☐ 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) Záväzky**
Záväzky 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. Tvorja 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) 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	10	10%
4	15	6,66%
5	25 / stavby	4%
6	50 / budovy	2%

5. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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 nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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 01.01.2017	855 889,30 €
Prírastky	1 209,67 €
Úbytky	-
Stav dlhodobého majetku k 31.12.2017	857 098,97 €

Vlastníkom dlhodobého majetku - nehnuteľností (pozemky, stavby) v celkovej hodnote 651 393,50 € a dopravných prostriedkov v hodnote 34 616,21 € je Prešovský samosprávny kraj, Knížnica P.O.Hviezdoslava má uvedený majetok v správe.

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

Prírastok majetku tvoril presun pozemku v hodnote 1 209,67 € do správy Knížnice P.O.Hviezdoslava.

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. Knížnica má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb. PZP a havarijné poistenie je platené za 2 osobné motorové vozidlá.

Výška poistného za majetok a poistenie zodpovednosti za škodu: 1 293,38 €, z toho PZP a havarijné poistenie áut 754,23 €.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

K 31.12.2017 neeviduje Knížnica 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 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Ceniny	087	2 080,21	2 370,30
Bankové účty	088	82 191,28	86 910,56
Spolu		84 271,49	89 280,86

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 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 815,95	1 058,01
Predplatné periodickej tlače		2 815,95	813,-
Poistné			245,01

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

- zákonný rezervný fond je tvorený od roku 2011 z výsledkov hospodárenia
- výsledok hospodárenia za rok 2017: zisk 79,32 €

B. Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

K 31.12.2017 boli vytvorené ostatné rezervy na nevyfakturované prevádzkové náklady za rok 2017 vo výške 7 456,78 € a rezerva na odchodné vo výške 3 391,50 €.

II. Záväzky /riadky 140 a 151 súvahy/:

K 31.12.2017 sú evidované záväzky v lehote splatnosti vo výške 29 005,74 €, z toho:

- 12 793,58 € – záväzky voči pracovníkom – mzdy 12/2017
- 13 102,46 € – záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd za 12/2017
- 2 204,55 € záväzok voči daňovému úradu - daň z príjmov za rok 2017
- 905,15 € - 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 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2017
Výnosy budúcich období - Nespotrebované prostriedky ŠR kapitálové a zostatková cena majetku obstaraného z prostriedkov ŠR	182	12 662,94	-	3 560,68	9 102,26

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Výnosy spolu: 547 798,13 €, z toho:

- Výnosy z bežných transferov od VÚC	439 609,-
- Príjmy za čitateľské poplatky	23 030,07
- Príjem z nájomného	12 432,19
- Použitie rezerv z roku 2016	7 418,63
- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	7 617,84
- Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	3 560,68
- Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	51 439,81
- Iné výnosy	2 689,91

Náklady spolu 547 718,81 €, z toho:

- Spotrebované nákupy	109 864,92
- Služby	50 253,79
- Osobné náklady	359 197,88
- Dane a poplatky	4 497,39
- Odpisy, rezervy, iné	23 904,83

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	151 695,26	750/1
OTE	641 044,13	750/2
-z toho knižničný fond	640 036,86	
Vyrovňovací účet	-792 739,39	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

Rozpočtové príjmy:

- **od zriaďovateľa – Prešovského samosprávneho kraja:** bežné transfery 439 609,- €
- **z Fondu na podporu umenia** spolu 23 800,- €, z toho:
 - 2300,- € na Súťažnú prehliadku knižničných podujatí
 - 7 500,- € na festival Prešov číta rád
 - 7 000,- € na knižničné regály
 - 10 000,- € na nákup kníh
- **z Ministerstva kultúry SR** za kultúrne poukazy 1 310,- €
- **od Mesta Prešov** spolu 3 336,- €, z toho:
 - 1 900,- € na nákup kníh a 1 436,- € na festival Prešov číta rád
- **z Úradu práce** 21 493,81 €: refundácie miezd a prevádzkových nákladov
- **od Spolku slovenských knihovníkov** 200,- € na podujatie
- **vlastné príjmy** 36 608,40 €

Čl. X

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

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