

Poznámky k 31.12.2018

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	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	3

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 nasledujúcim 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 a dary 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 novo nadobudnutý 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 vykonala v roku 2018 technické zhodnotenie budovy – pobočky Nezábudka na Poľovnickej 5 v Košiciach v hodnote 38 498,05 EUR. Rekonštrukcia bola financovaná kapitálovým transferom od zriaďovateľa vo výške 36 000,- EUR a dofinancovaná použitím rezervného fondu vo výške 2 498,05 EUR.

Organizácia v priebehu roku 2018 neobstarala žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Knižnica v priebehu roku 2018 obstarala **drobný hmotný majetok** v celkovej výške 13 991,33 €.

Organizácia v priebehu roku 2018 protokolárne nevyraďovala hnutelný a nehnuteľný majetok okrem knižného fondu.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

K 31.12.2018 účtovná jednotka vyňala z nákladov nespotrebované zásoby (zostatky PHM v nádržiach služobných motorových vozidiel Peugeot 207 a Fiat Scudo) a preúčtovala ho na účet zásob.

2. Pohľadávky

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

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 31.12.2018
Náklady budúcich období - spolu	2 019,69
z toho: Predplatné časopisov	1 089,88
Poistné - PZP a HP auta, majetku	242,75
Služby - antivírusový SW, telefónne poplatky, ekonom. SW a iné	687,06

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 31.12.2017	21 911,82 €
- preúčtovanie zisku roku 2017	+ 1 412,22 €
- čerpanie na spolufinancovanie TZ Nezábudka	- 2 498,05 €
Stav k 31.12.2018	20 825,99 €

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 2018 audítorom vo výške 720,00 €, rezervu na funkčné požitky vo výške 1 650,- € a na nevyfakturovanú refundáciu poistného za zverenú auto FIAT Scudo za rok 2018.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018.

a) popis položiek krátkodobých záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky z obchodného styku	3 016,23	Neuhradené faktúry v lehote splatnosti k 31.12.2018
Zamestnanci	20 533,80	Výplaty za 12/2018
Závazky voči SP a ZP	18 318,91	Odvody z miezd za 12/2018
Závazky voči DÚ	3 925,95	Preddavok na daň zo závislej činnosti za 12/2018
Závazky zo sociálneho fondu	2 610,19	Stav SF k 31.12.2018

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 2018 s kladným **hospodárskym výsledkom 1 517,49 €**.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Celkové výnosy príspevkovej organizácie KMK za rok 2018 boli vo výške 769 635,24 € (101,08 % upraveného rozpočtu). Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky sú bežné transfery zriaďovateľa – Mesta Košice. Za rok 2018 bol použitý a zúčtovaný celý bežný transfer poskytnutý mestom Košice v celkovej výške 682 900,- €. 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	19 207,00
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy	2 006,48
	653- Zúčtovanie rezerv	720,00
c) finančné výnosy	662 - Úroky	56,57
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	682 900,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	9 648,90
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a VS	47 800,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 296,29

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celkové náklady príspevkovej organizácie KMK za rok 2018 predstavujú sumu 768 117,75 € predstavujú 100,88 % upraveného rozpočtu nákladov.

Knižnica pre mládež mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

V priebehu roka 2018 bol zriaďovateľom navýšený schválený rozpočet o 9 900,- € na odstránenie havárie kanalizácie na pobočke na Humenskej 9 v Košiciach. Čerpanie tohto transferu sa prejavilo v položke Opravy a udržiavanie.

Okrem rozpočtu zriaďovateľa a vlastných príjmov boli náklady organizácie financované aj z doplnkových zdrojov – najmä z dotácií na jednotlivé projekty od Fondu na podporu umenia a zapojenia vlastných prebytkov z minulých rokov.

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	75 394,71
	502 - Spotreba energie	24 229,95
b) Služby	511 - Opravy a udržiavanie	20 165,86
	512 - Cestovné	3 706,52
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 183,91
	518 - Ostatné služby	68 203,71
c) Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	387 226,64
	524 - Záonné sociálne náklady	134 918,87
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6 210,00
	527 – Záonné sociálne náklady	31 624,55
	538 - Ostatné dane a poplatky	994,11
d) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545, 548, 549	138,30
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	9 648,90
	552,3 - Tvorba rezerv	2 646,36
f) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 814,67

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	19 207,00	17 237,17
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	19 207,00	17 237,17
501	Spotreba materiálu	06	75 394,71	61 048,61
502	Spotreba energie	07	24 229,95	22 696,08
511	Oprava a udržiavanie	09	20 165,86	672,64
512	Cestovné	10	3 706,52	3 541,63
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 183,91	966,75
518	Ostatné služby	12	68 203,71	65 205,12
521	Mzdové náklady	13	387 226,64	357 742,72
524	Záonné sociálne poistenie	14	134 918,87	125 505,75
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6 210,00	6 371,00
527	Záonné sociálne náklady	16	31 624,55	30 403,31
538	Ostatné dane a poplatky	20	994,11	925,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	9 648,90	9 828,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	763 807,73	684 906,65

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 dňa 11.12.2017 uznesením č. 974 v rámci programového rozpočtu mesta Košice na rok 2018 v Programe: 2 – Mesto kultúry a športu v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení“ pre Knižnicu pre mládež mesta Košice na rok 2018 bežný transfer na prevádzku vo výške 673 000 € a kapitálový transfer na rekonštrukciu pobočky Nezábudka na Poľovnickej 5 v Košiciach vo výške 36 000,- €.

Zmeny rozpočtu:

Dňa 1.6.2018 primátor mesta Košice schválil 3. zmenu programového rozpočtu mesta Košice. V rámci tejto zmeny bol Knižnici pre mládež mesta Košice schválený dodatočný bežný transfer vo výške 9 900,- € na opravu havárie kanalizácie na pobočke Humenská 9 v Košiciach. Na základe toho bol dňa 28.06.2018 navýšený rozpočet KMK o BT vo výške 9 900,- €. Zároveň bol zriaďovateľom schválený upravený rozpočet, ktorý bol navýšený aj o mimorozpočtové zdroje na schválené projekty z Fondu na podporu umenia v celkovej výške 47 500 €. Úprava rozpočtu bola schválená listom Mesta Košice č. MK/A/2018/06553 zo dňa 03.07.2018. Dňa 10.12.2018 boli rozpočtovým opatrením č. 2/2018 realizované presuny medzi jednotlivými položkami rozpočtu v závislosti od aktuálneho čerpania rozpočtu pri zachovaní celkových príjmov a výdajov. Do rozpočtu bol zapojený aj prebytok minulých rokov v celkovej výške 4 620,- €, ktorý bol použitý najmä na dofinancovanie rekonštrukcie pobočky Nezábudka.

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové príjmy organizácie za rok 2018 boli naplnené na 99,98 % 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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018. Faktúry, ktoré došli po 31.12.2018 do 25.01.2019 boli v súlade s Internou smernicou na vedenie účtovníctva zaúčtované do toho obdobia, ktorého sa týkali.