

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Knižnica P. O. Hviezdoslava v Prešove
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	26
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) Závazky**
Závazky 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) 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 01.01.2018	857 098,97 €
Prírastky	6 505,20 €
Úbytky	7 610,16 €
Stav dlhodobého majetku k 31.12.2018	855 994,01 €

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 nákup RFID brány na ochranu knižného fondu, úbytok je hodnota vyradeného neupotrebitel'ného majetku.

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.

Knižnica 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: 1 462,21 €, z toho PZP a havarijné poistenie áut 724,52 €.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

K 31.12.2018 neeviduje Knižnica 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 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
Ceniny	087	2 370,30	2 336,45
Bankové účty	088	86 910,56	105 629,03
Spolu		89 280,86	107 965,48

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 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 058,01	296,80
Predplatné periodickej tlače		813,-	296,80
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, k 31.12.2018 je jeho výška 8 375,35 €
- výsledok hospodárenia za rok 2018: zisk 603,13 €

B. Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

K 31.12.2018 boli vytvorené ostatné rezervy na nevyfakturované prevádzkové náklady za rok 2018 vo výške 6 889,42 € a rezerva na odchodné vo výške 4 227,- €.

II. Závazky /riadky 140 a 151 súvahy/:

K 31.12.2018 sú evidované záväzky v lehote splatnosti vo výške 30 217,58 €, z toho:

- 14 813,15 € – záväzky voči pracovníkom – mzdy 12/2018
- 10 729,14 € – záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd za 12/2018
- 273,19 € - záväzok voči dodávateľom za energie a služby týkajúce sa r. 2018
- 2 393,55 € záväzok voči daňovému úradu - daň z príjmov za rok 2018
- 2 008,55 € - 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 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2018
Výnosy budúcich období - Nespotrebované prostriedky ŠR bežné, kapitálové a zostatková cena majetku obstaraného z prostriedkov ŠR	182	9 102,26	20 108,82	2 994,36	26 216,72

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Výnosy spolu: 579 219,65 €, z toho:

- Výnosy z bežných transferov od VÚC	468 873,-
- Príjmy za čitateľské poplatky	22 719,71
- Príjem z nájomného	12 432,19
- Použitie rezerv z roku 2017	7 456,78
- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	7 616,16
- Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	2 994,36
- Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	56 329,76
- Iné výnosy	797,69

Náklady spolu 578 616,52 €, z toho:

- Spotrebované nákupy	121 110,30
- Služby	61 904,59
- Osobné náklady	366 653,53
- Dane a poplatky	4 480,62
- Odpisy, rezervy, iné	24 467,68

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	159 370,15	750/1
OTE	675 105,41	750/2
-z toho knižničný fond	674 106,44	
Vyrovňovací účet	-834 475,56	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	468 873,- €
- vlastné príjmy	35 151,90
- od Mesta Prešov príspevok na festival	1 312,- €
- z Úradu práce refundácie miezd	15 801,58 €
- dotácia z Ministerstva kultúry SR	1 275,- €
- dotácie z Fondu na podporu umenia spolu	58 050,- €, v tom:
- na festival Prešov číta rád	10 250,- €
- na Medzinárodnú prehliadku	5 600,- €
- na podujatia Pri knihe s...	1 500,- €
- na seminár Umenie rozprávať príbehy	1 500,- €
- na modernizáciu pobočky	12 000,- €
- na nákup knižničného fondu	20 000,- € (vyčerpané iba 6 396,38 €)
- na ochranu knižného fondu	694,80 €
- kapitálové výdavky na RFID bránu	6 505,20 €

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.