

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Krajská knižnica v Žiline
Sídlo účtovnej jednotky	ul. A. Bernoláka 47, 011 77 Žilina
IČO	00185752
Dátum zriadenia	01.01.1997
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
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	Poskytovanie knižničných služieb
----------------------------------	----------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Katarína Šušoliaková riaditeľka Krajskej knižnice v Žiline
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	48 5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

[illegible]

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X 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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené zriaďovateľom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 - 5	50% - 20%

Krajská knižnica v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2	8	12,5%
3	12 - 20	8,33% - 5 %
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od 100,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 50,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 118 303,86 €, ktorý vznikol vykonaním stavebných úprav a rekonštrukcie elektroinštalácie na 2. nadzemnom podlaží budovy knižnice.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova, stroje, prístroje a zariadenia	Živelné	4 614 057,01
stroje, prístroje a zariadenia	Odcudzenie	53 100,00
stroje, prístroje a zariadenia	Poistenie strojov	76 656,08
stroje, prístroje a zariadenia	Poistenie elektroniky	41 469,12
budova	Poistenie skla	1 600,00
Osobný automobil	Havarijné poistenie, povinné zmluvné poistenie	17 271

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	57 126,73
Budovy, stavby	1 552 904,82
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	46 764,99
Dopravné prostriedky	17 270,99
Umelecké diela a zbierky	96,26
Drobný dlhodobý hmotný majetok	11 431,40
Softwér	37 029,12

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- 1 ks PC, 1ks tlačiareň	

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	24 844,85		3 767,13		21 077,72	Zúčtovanie záporného VH 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné zamestnanca/834,95 €	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	1 245,73	1 114,07
- záväzky zo sociálneho fondu	1 245,73	1 114,07
Krátkodobé záväzky z toho:	64 457,10	65 745,84
- záväzky voči dodávateľom	3 059,27	3 546,79
- záväzky voči zamestnancom	35 701,33	35 535,27
- záväzky voči poisťovniam	20 797,00	21 650,07
- záväzky voči daňovému úradu	4 688,97	4 785,64
- ostatné záväzky	9,60	10,65
- iné záväzky	200,93	217,42

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	64 457,10	65 745,84
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 245,73	1 114,07
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	15 815,80	17 118,52
384 - Výnosy budúcich období	15 815,80	17 118,52

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Registrácia čitateľov, upomienky	48 803,17	48 310,84
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	611 162,08	561 696,75
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	20 843,64	26 974,11
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer ÚPSVaR na chránené pracoviská - granty z fondu na podporu umenia	18 100,85 37 446,91	18 557,30 22 200,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 770 870,13 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 709 331,91€.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším BT od VÚC a FPU

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 611 162,08 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	143 909,86	132 372,09
501 - Spotreba materiálu z toho: - knižný fond, periodiká - drobný majetok OTE	114 247,54 47 445,00 19 814,97	102 283,12 40 593,00 10 884,19
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - teplo	29 662,32 9 388,34 19 357,33	30 088,97 9 385,71 19 969,75
b) služby	52 372,72	37 443,81
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava budovy	19 305,22 11 599,40	8 769,45 6 392,54
518 - Ostatné služby z toho: - všeobecné služby	36 404,96 19 767,66	26 769,76 12 142,66
c) osobné náklady	571 596,84	509 304,43
521 - Mzdové náklady	381 635,11	357 785,16
524 - Záonné sociálne náklady	129 949,17	121 611,59
527 - Záonné sociálne náklady	30 012,56	29 907,68
d) odpisy, rezervy a opravné položky	24 258,11	30 711,88
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z cudzích zdrojov	23 423,16 22 146,36	30 711,88 28 918,08
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: - rezerva na odchodné	834,95 834,95	0,00 0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 770 340,71 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 713 099,04 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov, zvýšenej potreby opráv budovy.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 381 635,11 €
- náklady na sociálne poistenie vo výške 129 949,17 €
- sociálne náklady vo výške 30 012,56 €
- spotreba materiálu vo výške 114 247,54 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00 €	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	48 803,17 €	48 310,84
604	Tržby za tovar	03	0,00 €	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00 €	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	48 803,17 €	48 310,84
501	Spotreba materiálu	06	114 247,54 €	102 283,12
502	Spotreba energie	07	29 662,32 €	30 088,97
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00 €	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	19 305,22 €	8 769,45
512	Cestovné	10	1 582,84 €	1 759,33
513	Náklady na reprezentáciu	11	79,70 €	145,27
518	Ostatné služby	12	36 404,96 €	26 769,76
521	Mzdové náklady	13	381 635,11 €	357 785,16
524	Zákonné sociálne poistenie	14	129 949,17 €	121 611,59
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00 €	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	30 012,56 €	29 907,68
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00 €	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00 €	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00 €	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 400,01 €	1 381,82
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	23 423,16 €	30 711,88
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	767 702,59 €	711 214,03

Textová časť :

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

X áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	1 528,80	750
Drobný hmotný majetok	317 913,64	750

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Krajská knižnica v Žiline
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
ÚPSVaR	2014/446545	Chránené dielne		1 875,86
ÚPSVaR	2014/446565	Chránené dielne		1 257,35
ÚPSVaR	2014/446520	Chránené dielne		781,71
ÚPSVaR	2014/446529	Chránené dielne		390,91

b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	áno	4 305,83

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 29.01.2018 uznesením č. 9/3

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.05.2018 uznesením č. 5/6
- druhá zmena schválená dňa 21.05.2018 uznesením č. 5/6
- tretia zmena schválená dňa 02.07.2018 uznesením č. 3/7
- štvrtá zmena schválená dňa 17.09.2018 uznesením č. 5/8
- piata zmena schválená dňa 19.11.2018 uznesením č. 3/9
- šiesta zmena schválená dňa 19.11.2018 uznesením č. 3/9
- siedma zmena schválená dňa 21.12.2018 rozpočtovým opatrením zo dňa 21.12.2018

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

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.