

Poznámky k 31.12.2019

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)	PhDr. Kamila Prextovej
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	2

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 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 obstarala v decembri roku 2019 dopravný prostriedok – osobný automobil Hyundai i30 kombi z kapitálového transferu zriaďovateľa vo výške 16 395,00 €.

Organizácia v priebehu roku 2019 neobstarala žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Knižnica v priebehu roku 2019 obstarala **drobný hmotný majetok** v celkovej výške 43 644,13 €.

Organizácia v priebehu roku 2019 obnovila Knižný fond nákupom 10 070 zväzkov kníh v hodnote 107 509,81 € a vyradila 2 990 zväzkov v hodnote 11 604,98 €.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

K 31.12.2019 účtovná jednotka vyňala z nákladov nespotrebované zásoby (zostatky PHM v nádržiach služobných motorových vozidiel Peugeot 207, Hyundai i30 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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu	3 137,25
z toho: Predplatné časopisov	1 036,65
Poistné - PZP a HP auta, majetku	458,42
Služby - antivírusový SW, telefónne poplatky, ekonom. SW a iné	1 642,18

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 31.12.2018	20 825,99 €
- preúčtovanie zisku roku 2018	+ 1 517,49 €
Stav k 31.12.2019	22 343,48 €

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 2019 audítorom vo výške 216,00 € (z celkovej sumy 720,00 € na audit IÚZ roka bolo v priebehu roka fakturovaných 514,00 € na uist'ovacie služby).

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2019.

a) popis položiek krátkodobých záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky z obchodného styku	217,81	Neuhradené faktúry k 31.12.2019 v lehote splatnosti
Zamestnanci	22 801,92	Výplaty za 12/2019
Záväzky voči SP a ZP	15 530,97	Odvody z miezd za 12/2019
Záväzky voči DÚ	3 041,19	Preddavok na daň zo závislej činnosti za 12/2019
Záväzky voči subjektom mimo VS	90,76	Nedočerpaný dar na podujatia s deťmi
Záväzky zo sociálneho fondu	3 442,63	Stav SF k 31.12.2019

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 2019 s kladným **hospodárskym výsledkom 8 871,67 €**.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Celkové výnosy príspevkovej organizácie KMK za rok 2019 boli vo výške 906 095,60 € (99,49 % upraveného rozpočtu). Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky sú bežné transfery zriaďovateľa – Mesta Košice. Za rok 2019 bol použitý a zúčtovaný celý bežný transfer poskytnutý mestom Košice v celkovej výške 820 000,- €. 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	18 963,35
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy	3 025,54
	653- Zúčtovanie rezerv	2 646,36
c) finančné výnosy	662 - Úroky	94,64
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	820 000,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	5 964,80
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a VS	52 225,93
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 174,98

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celkové náklady príspevkovej organizácie KMK za rok 2019 predstavujú sumu 897 223,93 €, čo predstavuje 98,51 % upraveného rozpočtu nákladov.

Knižnica pre mládež mesta Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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, mestských častí Košíc a iných subjektov.

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	135 858,40
	502 - Spotreba energie	24 422,16
b) Služby	511 - Opravy a udržiavanie	11 383,31
	512 - Cestovné	4 897,75
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 387,33
	518 - Ostatné služby	74 981,53
c) Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	445 387,91
	524 - Záonné sociálne náklady	149 715,90
	525 – Ostatné sociálne poistenie	5 957,00
	527 – Záonné sociálne náklady	33 706,13
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 130,23
d) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545, 548, 549	68,03
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	5 964,80
	552,3 - Tvorba rezerv	216,00
f) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 129,52

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	18 963,35	19 207,00
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	18 963,35	19 207,00
501	Spotreba materiálu	06	135 858,40	75 394,71
502	Spotreba energie	07	24 422,16	24 229,95
511	Oprava a udržiavanie	09	11 383,31	20 165,86
512	Cestovné	10	4 897,75	3 706,52
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 387,33	1 183,91
518	Ostatné služby	12	74 981,53	68 203,71
521	Mzdové náklady	13	445 387,91	387 226,64
524	Záonné sociálne poistenie	14	149 715,90	134 918,87
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5 957,00	6 210,00
527	Záonné sociálne náklady	16	33 706,13	31 624,55
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 130,23	994,11
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5 964,800	9 648,90
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	894 792,45	763 807,73

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 14.02.2019 uznesením č. 334 v rámci programového rozpočtu mesta Košice na rok 2019 v Programe: 2 – Mesto kultúry a športu v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení“ pre Knižnicu pre mládež mesta Košice na rok 2019 bežný transfer na prevádzku vo výške 820 000 € a kapitálový transfer na obstaranie osobného automobilu vo výške 20 000,- €.

Zmeny rozpočtu:

Dňa 31.07.2019 zriaďovateľ - Mesto Košice schválil upravený rozpočet, ktorý bol navýšený aj o mimorozpočtové zdroje na schválené projekty z Fondu na podporu umenia v celkovej výške 52 100,- € a dotácie od iných subjektov vo výške 950,- €. Dňa 30.09.2019 boli rozpočtovým opatrením č. 1/2019 realizované presuny medzi jednotlivými položkami rozpočtu v závislosti od aktuálneho čerpania rozpočtu pri zachovaní celkových príjmov a výdajov. Posledná úprava rozpočtu bola realizovaná rozpočtovým opatrením č. 2/2019, ktorým boli 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 3 570,32 €, ktorý bol použitý na nákup stravných lístkov na január 2020.

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové príjmy organizácie za rok 2019 boli naplnené na 99,88 % 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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019. Faktúry, ktoré došli po 31.12.2019 do 25.01.2020 boli v súlade s Internou smernicou na vedenie účtovníctva zaúčtované do toho účtovného obdobia, ktorého sa týkali.