

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Poznámky k 31.12.2019 – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Knižnica Jána Henkela v Levoči
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Majstra Pavla 58, 054 01 Levoča
IČO	52116557
Dátum zriadenia	Knižnica bola zriadená k 01.01.2019 Prešovským samosprávnym krajom.
Spôsob zriadenia	Zákon č. 302/2001 Z.z. a zákon č. 126/2015 Z.z.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činností účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Regionálna kultúrna, informačná a vzdelávacia inštitúcia v oblasti knižničnej, bibliografickej, kultúrno-vzdelávacej a vydavateľskej činnosti.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (Titul, meno, priezvisko) Funkcia	Mgr. Janka Dolanská, riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,3
Priemerný počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7,3

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

- počet vedúcich zamestnancov	1
-------------------------------	---

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 zásadách**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno

☒ nie

3. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné,

☒ montáž,

☒ provízia,

☒ poistné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky,

☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka neúčtuje žiadny dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné,

☒ montáž,

☒ provízia,

☒ poistné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky,

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka neúčtuje žiadny dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
- e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.
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.
- V roku 2019 účtovná jednotka získala bezodplatne /prevodom do správy/:
- dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok v cene 11 811,11 €
 - dlhodobý drobný hmotný majetok v cene 42 104,87 €.
- V roku 2019 účtovná jednotka získala darom:
- knihy do knižničného fondu v cene 75 474,84 €.
- f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
Účtovná jednotka neúčtuje žiaden dlhodobý finančný majetok.
- g) Zásoby nakupované
Účtovná jednotka neúčtuje žiadne nakupované zásoby.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka neúčtuje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- i) Zásoby získané bezodplatne
Účtovná jednotka neúčtuje žiadne zásoby získané bezodplatne.
- j) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- 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.

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

- m) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 istom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. 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
Účtovná jednotka neúčtovala žiadne deriváty.
- p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento druh majetku.
- q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- r) Finančný prenájom
Účtovná jednotka nemá vo finančnom prenájme žiadny majetok.

4. **Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

5. **Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov**
Účtovná jednotka neodpisuje žiaden majetok.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa sleduje v podsúvahovej evidencii na účte 750.

6. **Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.
Účtovná jednotka opravné položky nevykazuje a neeviduje vo svojom účtovníctve.

7. **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.

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Bežný transfer od cudzích subjektov – zaúčtuje sa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Rozpis poskytnutých transferov v roku 2019:

Bežné transfery

Účet číslo:

- 312001 – v roku 2019 bola účtovnej jednotke poskytnutá dotácia z Ministerstva kultúry Slovenskej republiky - zúčtovanie kultúrnych poukazov v roku 2019 v sume 149 €.
- 312011 – v roku 2019 bola účtovnej jednotke poskytnutá dotácia z Fondu na podporu umenia na nákup kníh v sume 7 000 €.

Kapitálové transfery

V roku 2019 neboli účtovnej jednotke poskytnuté žiadne kapitálové transfery.

8. 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.

V roku 2019 účtovná jednotka neevidovala majetok a záväzky v cudzej mene.

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tabuľka č. 1
Textová časť k tabuľke č. 1
Hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2019 predstavovala zvýšenie oproti počiatocnému stavu k 01.01.2019 o 5 172,23 €. V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 013 v sume 5 172,23 €, ktorý vznikol zaradením majetku – Knižničný systém Clavius.
Hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2019 predstavovala zvýšenie oproti počiatocnému stavu k 01.01.2019 o 6 638,88 €. V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 6 638,88 €, ktorý vznikol zaradením majetku – Bezpečnostný rám EM270.
- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku
Účtovná jednotka nemala v roku 2019 poistený dlhodobý majetok.
- c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok
Účtovná jednotka nemala v roku 2019 zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.
- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky
Účtovná jednotka nemala v roku 2019 vo vlastníctve žiaden dlhodobý majetok.
- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo
Účtovná jednotka eviduje majetok Prešovského samosprávneho kraja, ktorý má v správe. Detail v Čl. 2 bod 3 ods. e).
- f) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.
Účtovná jednotka nemala v roku 2019 opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku – tabuľka č. 1
Účtovná jednotka v roku 2019 neevidovala dlhodobý finančný majetok.
- b) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku
Účtovná jednotka nevytvárala v roku 2019 opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2019 neúčtovala žiadne zásoby.

2. Pohľadávky

- a) významné pohľadávky
Účtovná jednotka neevidovala v roku 2019 žiadne významné pohľadávky.

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období – predplatné časopisy.

Názov účtu	Stav k 31.12.2018 v €	Stav k 31.12.2019 v €
381 – Náklady budúcich období	0,00	1500,97
Spolu	0,00	1500,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie – tabuľka č. 5

Textová časť k tabuľke č. 5

Účtovná jednotka v roku 2019 evidovala výsledok hospodárenia k 31.12.2019 v sume 4 095,31 €.

B. Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 7

Účtovná jednotka neevidovala v roku 2019 žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/ – tabuľka č. 8

Krátkodobé záväzky

Názov účtu	Stav k 31.12.2018 v €	Stav k 31.12.2019 v €
Záväzky k 31.12.2019 – účet 321 - dodávateľa	0,00	373,01
Záväzky k 31.12.2019 – účet 331 - zamestnanci	0,00	4 722,82
Záväzky k 31.12.2019 – účet 336 – SP a ZP	0,00	3 075,26
Záväzky k 31.12.2019 – účet 342 – preddavková a zrážková daň	0,00	638,84
Záväzky k 31.12.2019 – účet 379 – iné záväzky	0,00	234,40
Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2019	0,00	9 044,33

Dlhodobé záväzky

Názov účtu	Stav k 31.12.2018 v €	Stav k 31.12.2019 v €
Záväzky k 31.12.2019 – účet 472 – záväzky zo	0,00	432,77

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

sociálneho fondu		
Stav dlhodobých záväzkov k 31.12.2019	0,00	432,77

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy.

Názov	Začiatkový stav k 01.01.2019 v €	Konečný zostatok k 31.12.2019 v €
Časové rozlíšenie	0,00	6 736,78
Výnosy budúcich období – účet 384 v tom: - Fond na podporu umenia – nákup knižničného fondu	0,00	6 736,78

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018 v €	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Výnosy	0,00	210 732,19
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	0,00	1 716,13
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
64 – Ostatné výnosy	0,00	996,16
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	0,00	0,00
66 – Finančné výnosy	0,00	0,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
68 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v št. rozp. org. a PO	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	208 019,90

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018 v €	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Náklady	0,00	206 598,88
50 – Spotrebované nákupy	0,00	62 617,26
51 – Služby	0,00	38 081,45
52 – Osobné náklady	0,00	105 598,24
53 – Dane a poplatky	0,00	225,08
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	60,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a fin. činnosti a zúčt. časového rozlíšenia	0,00	0,00
56 – Finančné náklady	0,00	16,85
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie – informácie o významných položkách

Druh položky	Účet	Hodnota k 31.12.2018 v €	Hodnota k 31.12.2019 v €
Drobný hmotný majetok	750-1	0,00	68 157,19
Knižničný fond	750-2	0,00	98 306,88
Spolu		0,00	166 464,07

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento článok.

Čl. IX

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 účtovnej jednotky na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Finančné hospodárenie účtovnej jednotky sa riadilo finančným rozpočtom, ktorý bol schválený nasledovne:

	Prijmy	Výdavky	Spolu
Bežný rozpočet	204 500,00	204 500,00	204 500,00
Kapitálový rozpočet	0,00	0,00	0,00

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka zmenený rozpočtovými opatreniami nasledovne:

- I.** Rozpočtové opatrenie č. 1 – účelová dotácia /Kultúrne podujatie/: 5 000,00 €
- II.** Rozpočtové opatrenie č. 2 – účelová dotácia /Nákup knižničného fondu/: 5 000,00 €
- III.** Rozpočtové opatrenie č. 3 – účelová dotácia /Realizácia podujatí - Jednota dôchodcov Slovenska/: 170,00 €
- IV.** Rozpočtové opatrenie č. 4 – účelová dotácia /Zlet – celoslovenské stretnutie/: 500,00 €
- V.** Rozpočtové opatrenie č. 5 – účelová dotácia /Kultúrna akcia/: 800,00 €
- VI.** Rozpočtové opatrenie č. 6 – účelová dotácia /Stretnutie rodákov a osobností regiónu/: 500,00 €
- VII.** Rozpočtové opatrenie č. 7 – účelová dotácia /Hmotná zainteresovanosť zamestnancov/: 4 500,00 €
- VIII.** Rozpočtové opatrenie č. 8 – účelová dotácia /Nákup výpočtovej techniky/: 3 750,00 €
- IX.** Dotácia Fond na podporu umenia /Nákup knižničného fondu/: 7 000,00 €
- X.** Ministerstvo kultúry SR /Kultúrne poukazy/: 149,00 €

Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

	Príjmy	<i>Zmena rozpočtu</i>	Výdavky	<i>Zmena rozpočtu</i>	Spolu
Bežný rozpočet	204 500,00	27 369,00	204 500,00	27 369,00	231 869,00
Kapitálový rozpočet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Text k tabuľke č. 12

Príjmy rozpočtu /bežné príjmy/
Schválený rozpočet: 204 500,00 €
Rozpočet po úpravách: 231 869,00 €

Text k tabuľke č. 13

Výdavky rozpočtu /bežné výdavky/
Schválený rozpočet: 204 500,00 €
Rozpočet po úpravách: 231 869,00 €

Čl. X

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

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné, mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

Vypracovala: Ing. Mária Bosáková

Riaditeľ účtovnej jednotky: Mgr. Janka Dolanská

V Levoči 30.03.2020