

## Poznámky k 31.12.2020

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | <b>Knižnica pre mládež mesta Košice</b>                                           |
| 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 48/A, 040 11 Košice                                                    |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> 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 Prextová |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka            |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 35,3                  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 35                    |
| - 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 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 a Fondu na podporu kultúry národnostných menšín poskytnuté na schválené projekty realizované účtovnou jednotkou a dotácie a dary od iných subjektov verejnej správy i mimo verejnej správy.

### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- 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 2020 umývací automat Kärcher BR35/12 z vlastných zdrojov vo výške 3 509,00 €, ktorý bol zaradený do užívania v 01 /2021.

Organizácia v priebehu roku 2020 neobstarala žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Knižnica v priebehu roku 2020 obstarala **drobný hmotný majetok** v celkovej výške 60 137,69 €.

Organizácia v priebehu roku 2020 obnovila Knižný fond nákupom 8 941 zväzkov kníh v hodnote 108 191,38 € a vyradila 6 279 zväzkov v hodnote 14 903,55 €.

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

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

K 31.12.2020 účtovná jednotka vyňala z nákladov nespotrebované zásoby (zostatky PHM v nádržiach služobných motorových vozidiel Peugeot 207 , Hyundai i30 a Fiat Scudo), zásoby kancelárskeho materiálu, čistiaceho materiálu a dezinfekčného materiálu a preúčtovala ho na účet zásob.

## 2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvah - tabuľka č. 4

| Pohľadávky   | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                     |
|--------------|---------------|--------------------|------------------------------------------|
|              | 052           | 649,75             | Zábezpeka nájomného za priestory pobočky |
| <b>Spolu</b> |               | <b>649,75</b>      |                                          |

## 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia      | Zostatok k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu                                  | 3 554,77              |
| z toho: Predplatné časopisov                                   | 1 989,83              |
| Poistné - PZP a HP auta, majetku                               | 207,98                |
| Služby - antivírusový SW, telefónne poplatky, ekonom. SW a iné | 1 356,96              |

## 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 31.12.2019 | 22 343,48 €                                                                                                                                              |
| - preúčtovanie zisku roku 2019           | + 8 871,67 €                                                                                                                                             |
| Stav k 31.12.2020                        | 31 215,15 €                                                                                                                                              |

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). Účet 355 bol následne postupne zúčtovaný 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 2020 audítorm vo výške 720,00 € v zmysle zmluvy so spoločnosťou ACCEPT AUDIT.

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2020.

**a) popis položiek krátkodobých záväzkov**

| Záväzok                        | Hodnota záväzku | Opis                                                |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku     | 1 018,29        | Neuhradené faktúry k 31.12.2020 v lehote splatnosti |
| Zamestnanci                    | 25 415,52       | Výplaty za 12/2020                                  |
| Záväzky voči SP a ZP           | 19 102,89       | Odvody z miezd za 12/2020                           |
| Záväzky voči DÚ                | 4 370,76        | Preddavok na daň zo závislej činnosti za 12/2020    |
| Záväzky voči subjektom mimo VS | 71,79           | Nedočerpaný dar na podujatia s deťmi                |
| Iné záväzky                    | 107,22          | Ostatné zrážky (odborové príspevky)                 |

**b) popis položiek dlhodobých záväzkov (doba splatnosti dlhšia ako 1 rok)**

| Záväzok                     | Hodnota záväzku | Opis                 |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| Záväzky zo sociálneho fondu | 4 695,86        | Stav SF k 31.12.2020 |

**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 2020 s kladným **hospodárskym výsledkom 15 861,59 €**.

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Celkové výnosy príspevkovej organizácia KMK za rok 2020 boli vo výške 888 894,25 € (97,92 % upraveného rozpočtu). Hlavným zdrojom financovania účtovnej jednotky sú bežné transfery zriaďovateľa – Mesta Košice. Za rok 2020 bol použitý a zúčtovaný celý bežný transfer poskytnutý mestom Košice v celkovej upravenej výške 850 000,- €. Doplnkovými finančnými zdrojmi boli schválené dotácie na projekty z Fondu na podporu umenia, Fondu na podporu kultúry národnostných menšín, dotácie a dary od iných subjektov (vrátane knižných darov do Knižného fondu).

Výpadky hotovostných tržieb spôsobené zatvorením pobočiek z dôvodu protipandemických opatrení súvisiacich s Koronavírusom COVID 19 boli kompenzované vyšším počtom prijatých kultúrnych poukazov (3 868). Upomienky boli v čase zatvorených pobočiek pozastavené.

| Druh výnosov                              | Popis /číslo účtu a názov/                                                               | Suma       |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar        | 602 - Tržby z predaja služieb                                                            | 16 721,65  |
| b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 648 - Ostatné výnosy                                                                     | 2 946,03   |
|                                           | 653- Zúčtovanie rezerv                                                                   | 216,00     |
| c) finančné výnosy                        | 662 - Úroky                                                                              | 7,96       |
| d) výnosy z transferov                    | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce                                        | 850 000,00 |
|                                           | 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce                                   | 6 405,00   |
|                                           | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a VS                                  | 7 980,93   |
|                                           | 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 4 616,68   |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celkové náklady príspevkovej organizácie KMK za rok 2020 predstavujú sumu 873 032,66 €, čo predstavuje 96,18 % upraveného rozpočtu nákladov.

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, Fondu na podporu kultúry národnostných menšín, mestských častí Košíc a iných subjektov.

Zvýšené náklady na protipandemické opatrenia na zamedzenie šírenia Koronavírusu COVID 19 za obdobie 03-05/2020 vo výške 2 634,96 € boli vo výške 1 470,02 € kompenzované zo štátneho rozpočtu. Náklady na protipandemické opatrenia za obdobie 06-12/2020 boli vyčíslené na 2 981,55 €.

| Druh nákladov                             | Popis /číslo účtu a názov/       | Suma       |
|-------------------------------------------|----------------------------------|------------|
| a) Spotrebované nákupy                    | 501 - Spotreba materiálu         | 125 690,60 |
|                                           | 502 - Spotreba energie           | 23 964,72  |
| b) Služby                                 | 511 - Opravy a udržiavanie       | 8 771,52   |
|                                           | 512 - Cestovné                   | 359,94     |
|                                           | 513 - Náklady na reprezentáciu   | 112,34     |
|                                           | 518 - Ostatné služby             | 42 115,47  |
| c) Osobné náklady                         | 521 - Mzdové náklady             | 462 885,38 |
|                                           | 524 - Záonné sociálne náklady    | 161 368,08 |
|                                           | 525 – Ostatné sociálne poistenie | 6 691,14   |
|                                           | 527 – Záonné sociálne náklady    | 30 461,17  |
|                                           | 538 - Ostatné dane a poplatky    | 1 025,41   |
| d) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 545, 548, 549                    | 203,45     |
| e) Odpisy, rezervy a opravné položky      | 551 - Odpisy DNМ a DHM           | 6 405,00   |
|                                           | 552,3 - Tvorba rezerv            | 720,00     |
| f) Finančné náklady                       | 568 – Ostatné finančné náklady   | 2 256,45   |

## 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           | 16 721,65             | 18 963,35                                    |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 03           |                       |                                              |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 04           |                       |                                              |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>16 721,65</b>      | <b>18 963,35</b>                             |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           | 125 690,60            | 135 858,40                                   |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           | 23 964,72             | 24 422,16                                    |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           | 8 771,52              | 11 383,31                                    |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           | 359,94                | 4 897,75                                     |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           | 112,34                | 1 387,33                                     |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           | 42 115,47             | 74 981,53                                    |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           | 462 885,38            | 445 387,91                                   |
| 524        | Záonné sociálne poistenie                                          | 14           | 161 368,08            | 149 715,90                                   |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           | 6 691,14              | 5 957,00                                     |
| 527        | Záonné sociálne náklady                                            | 16           | 30 461,17             | 33 706,13                                    |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           | 1 025,41              | 1 130,23                                     |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 6 405,00              | 5 964,800                                    |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>869 850,77</b>     | <b>894 792,45</b>                            |

## 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 uznesením mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 338 zo dňa 20. – 21.02.2020 v rámci programového rozpočtu mesta Košice na rok 2020 v Programe: 2 – Mesto kultúry a športu v podprograme 6 „Podpora kultúrnych zariadení“ pre Knižnicu pre mládež mesta Košice na rok 20120 bežný transfer na prevádzku vo výške 900 000 €.

##### Zmeny rozpočtu:

**Rozpočtovým opatrením č. 2020/01** zo dňa 01.06.2020 bol schválený rozpočet navýšený o dodatočné finančné zdroje:

- SAK - finančnú odmenu v súťaži Sakáčik 700,- €
- MČ Košice Nad jazerom – dotácia na knihy vo výške 300,- €.

Rozpočtovým opatrením bol realizovaný presun medzi rozpočtovými položkami z dôvodu aktualizácie čerpania rozpočtu bez vplyvu na celkový schválený rozpočet príjmov a výdavkov.

**Rozpočtovým opatrením č. 2020/02** zo dňa 09.09.2020 bol schválený rozpočet navýšený o dodatočné finančné zdroje:

- FPU – dotácia projektu Motivačné aktivity s detským čitateľom 5 000,- €
- FPU – dotácia projektu Vianočná knižka sa otvára 5 000,- €
- FPKNM – dotácia na projekt Čteme aneb čítame 1 950,- €

Rozpočtovým opatrením bol realizovaný presun medzi rozpočtovými položkami z dôvodu aktualizácie čerpania rozpočtu bez vplyvu na celkový schválený rozpočet príjmov a výdavkov.

**Zmena rozpočtu č. 2020/03:** dňa 16.11.2020 zriaďovateľ - Mesto Košice schválil Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 558 zmenu rozpočtu, ktorou znížil schválený rozpočet o 50 000,- € na sumu 850 000,- €.

Rozpočet bol zároveň navýšený o dodatočné finančné zdroje:

- FPU – dotácia projektu More kníh – oceán príbehov 19 900,- €
- FPKNM – dotácia na projekt Pod'me si čítať – Aven džas te genel 1 060,- €

**Rozpočtovým opatrením č. 2020/04** zo dňa 14.12.2020 boli realizované presuny medzi jednotlivými položkami rozpočtu v závislosti od aktuálneho čerpania rozpočtu pri zachovaní celkových príjmov a výdavkov upraveného rozpočtu.

Rozpočet bol zároveň navýšený o dodatočné finančné zdroje:

- Preplatenie výdavkov na Opatrenia na zamedzenie šírenia Koronavírusu COVID 19 zo štátneho rozpočtu vo výške 1 470,02 €.

##### Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové príjmy organizácie za rok 2020 vo výške 901 879,05 € boli naplnené na 99,80 % príjmov upraveného rozpočtu..

Všetky výdavky organizácie vo výške 864 265,39 € (95,63% rozpočtu) boli pokryté rozpočtovými príjmami.

Do čerpania rozpočtu bolo v rámci finančných operácií zapojených 50,00 € - časť nevyčerpaného daru spoločnosti NEO Slovakia z roku 2019, ktorá bola použitá v súlade s darovacou zmluvou na krytie výdavkov na podujatia s deťmi. Z dôvodu protipandemických opatrení na zamedzenie šírenia Koronavírusu COVID 19 sa nemohli realizovať hromadné podujatia s deťmi, preto ostala ešte časť daru nevyčerpaná (71,79 €) a jej čerpanie bude pokračovať podľa možností v roku 2021.

**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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Faktúry, ktoré došli po 31.12.2020 do 25.01.2021 boli v súlade s Internou smernicou na vedenie účtovníctva zaúčtované do toho účtovného obdobia, ktorého sa týkali.

Nakoľko pandémie koronavírusu COVID 19 pokračuje, predpokladáme jej negatívny vplyv na hospodárenie a rozpočet organizácie aj v roku 2021.