

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|--|---|
| Názov účtovnej jednotky | Krajská knižnica P. O. Hviezdoslava v Prešove |
| Sídlo účtovnej jednotky | Prešov, Levočská 1, 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. et Mgr. Iveta Hurná, riaditeľka |
| Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/ | |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 28 |
| Počet riadiacich zamestnancov | 5 |

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 01.01.2020 | 855 994,01 € |
| Prírastky | 34 445,70 (nákup softvéru) 6 204,54 (súbor knižničného nábytku) |
| Úbytky | 110 265,10 |
| Stav dlhodobého majetku k 31.12.2020 | 786 379,15 € |

Úbytok 110 265,10 € - odňatie vypracovanej projektovej dokumentácie na rekonštrukciu budovy v Prešove, Slovenská 18 zo správy knižnice, prevod na Prešovský samosprávny kraj.

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: 1 307,57 €, z toho PZP a havarijné poistenie áut 727,17 €.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

K 31.12.2020 neeviduje Krajská knižnica P. O. Hviezdoslava v Prešove žiadne pohľadávky.

2. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Hodnota k 31.12.2019 | Hodnota k 31.12.2020 |
|------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Ceniny (stravné lístky, PHM) | 087 | 2 453,48 | 4 672,44 |
| Bankové účty | 088 | 106 575,82 | 120 735,07 |
| Spolu | | 109 029,30 | 125 407,51 |

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 31.12.2019 | Hodnota k 31.12.2020 |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111 | 319,78 | 265,50 |
| Predplatné periodickej tlače | | 73,17 | -- |
| Poistné | | 246,61 | 265,50 |

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 31.12.2020 je jeho výška 9 187,63 €
- výsledok hospodárenia za rok 2020: zisk 3 364,16 € bude presunutý do rezervného fondu

B. Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

K 31.12.2020 boli vytvorené ostatné rezervy na nevyfakturované prevádzkové náklady za rok 2020 vo výške 6 340,51 € a rezerva na zamestnanecké požitky 404,85 €.

II. Závazky /riadky 140 a 151 súvahy/:

K 31.12.2020 sú evidované záväzky v lehote splatnosti vo výške 40 074,47 €, z toho:

- 19 497,64 € – záväzky voči pracovníkom – mzdy 12/2020
- 14 395,84 € – záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd za 12/2020
- 2 098,79 € - záväzok voči dodávateľom za energie a služby týkajúce sa r. 2020
- 2 316,83 € záväzok voči daňovému úradu - daň z príjmov za rok 2020
- 1 765,37 € - 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 31.12.2019 | Prírastky | Úbytky | Hodnota k 31.12.2020 |
|---|---------------|----------------------|-----------|-----------|----------------------|
| Výnosy budúcich období – dopredu zaplatené nájomné, nespotrebované prostriedky ŠR bežné, kapitálové a zostatková cena majetku obstaraného z prostriedkov ŠR | 182 | 18 592,30 | 20 622,39 | 12 793,80 | 26 420,89 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Výnosy spolu: 645 040,89 €, z toho:

- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa (691) 578 470,21
- Príjmy za čitateľské poplatky (601) 17 182,28
- Príjem z nájomného (602) 11 868,25
- Použitie rezerv z roku 2018 (653) 7 066,79
- Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu (693) 24 779,56
- Iné výnosy (648, 678, 692,694) 5 673,80

Náklady spolu 642 724,06 €, z toho:

- Spotrebované nákupy (50) 111 447,76
- Služby (51) 51 758,11
- Osobné náklady (52) 455 823,41
- Dane a poplatky (53) 7 794,29
- Odpisy, rezervy, iné 15 900,49

Hospodárenie za rok 2020 knižnica ukončila ziskom vo výške 3 364,16 €, ktorý bude presunutý do rezervného fondu. Náklady a výnosy ovplyvnila pretrvávajúca pandémia Covid-19. Zvýšené náklady boli vynaložené na dezinfekciu a ochranné pomôcky, zníženie oproti roku 2019 bolo hlavne v nákladoch na organizovanie podujatí a v nákladoch na nákup knižničného fondu. Príjmy od čitateľov boli nižšie ako plánované z dôvodu uzatvorenia knižnice pre verejnosť.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa /v eur/: 0

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Druh položky | Hodnota v eur | Účet |
|------------------------|---------------|-------|
| Drobný hmotný majetok | 182 849,69 | 750/1 |
| OTE | 680 270,77 | 750/2 |
| -z toho knižničný fond | 679 271,80 | |
| Vyrovňovací účet | -863 120,46 | 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

Okrem rozpočtu od zriaďovateľa a vlastných príjmov za poskytovanie knižnično-informačných služieb a z prenájmu nebytových priestorov boli výdavky organizácie financované aj z doplnkových zdrojov – najmä z dotácií na jednotlivé projekty od Fondu na podporu umenia, z dotácie Ministerstva kultúry za kultúrne poukazy, z príspevku Mesta Prešov na festival a z príspevkov od iných subjektov.

Obstaranie kapitálových aktív:

711003 – Nákup softvéru

- 21 605,80 € nákup nového knižničného systému DAWINCI (z účelovej dotácie PSK)
- 13 200,- € nákup mobilnej aplikácie a virtuálnej prehliadky - projekt Knižnice v čase a priestore

713001 – Nákup interiérového vybavenia

- 3 064,- € - nákup súboru knižničného nábytku (financované z účelovej dotácie z PSK)
- 3 140,54 € - nákup súboru knižničného nábytku (financované z vlastných príjmov)

717002 – Rekonštrukcie a modernizácie

- 14 850,- projektová dokumentácia na rekonštrukciu budovy v Prešove, Slovenská 18

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: Krajská knižnica P.O.Hviezdoslava v Prešove nemá žiadne dlhy.

Čl. X

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

Krajská knižnica P.O.Hviezdoslava v Prešove nie je vo vzťahu k spriazneným osobám.

Čl. XI

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.

V Prešove 31.03.2021