

Poznámky k 31.12.2020

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 48/A, 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 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. 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
Spolu		649,75	

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 audítorom 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		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	16 721,65	18 963,35
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
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	869 850,77	894 792,45

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 2020 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.