

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejná knižnica Jána Bocatia v Košiciach
Sídlo účtovnej jednotky	042 61 Košice, Hlavná 48
IČO	31 297 838
Dátum zriadenia	Rok 1924
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Od 1.4.2020 – Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	042 66 Košice, Nám. Maratónu mieru č. 1
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	Činnosť knižníc a archívov
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Soňa Jakešová
Funkcia	riadiateľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	x
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	42
- počet vedúcich zamestnancov	7
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	Organizačnú štruktúru tvoria útvary a oddelenia v rámci 9 pobočiek knižnice

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou 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 pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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 v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok 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 0. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	2	50
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 1,- Eur do 2.399,- Eur, 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 1,- Eur do 1.699,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p., nakoľko nemá podnikateľskú činnosť.

6. 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

V priebehu r.2021 došlo k vyradeniu dlhodobého majetku v obstarávacej cene EUR 8.095,66. Zostatková cena bola nulová.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku Vybrané druhy majetku a motorové vozidlo sú poistené prostredníctvom zriaďovateľa.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom **Nie je zriadené záložné právo na majetok.**

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	306,-
Budovy, stavby	637.826,-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	917.232,-
Dopravné prostriedky	11.675,-
Softvér	15.129,-
Umelecké diela	4.737,-
Celkom majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	1.586.905,-

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	9.800,-

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Netvorili sa opravné položky k dlhodobému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Organizácia nevlastní dlhodobý finančný majetok.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Organizácia netvorila opravné položky - nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Organizácia nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Organizácia nemá taký druh majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - Netvorili sa opravné položky k zásobám.

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Organizácia nemá taký druh majetku.

c) spôsob a výška poistenia zásob – nie sú poistené.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
ICON PLUS s.r.o.	061	1.000,-	0	Vymáhanie cestou súdu

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
ICON PLUS s.r.o.	1.000,-				1.000,-	
PANDA TRADE	9.687,-			9.687,-	0	Odpis pohľadávky – zrušená exekúcia

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	20.465,-	6.755,-	
- pohľadávky za nájom	1.683,-	725,-	
- poskytnuté preddavky	294,-	261,-	
- pohľadávky voči zamestnancom	137,-	369,-	
- INTERREG – preplatenie projektu	18.351,-	0	
- IROP - projekt	0	5.400,-	

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

e)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	20.465,-	6.755,-
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	20.465,-	6.755,-
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

f) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Organizácia nemá taký druh majetku.

g) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Organizácia nemá taký druh majetku.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	0,-	0,-
Bankové účty – prevádzkový účet	77.482,-	81.909,-
účet soc.fondu	3.124,-	3.904,-

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Organizácia nemá taký druh majetku.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Organizácia nemá taký druh majetku.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	9.787,-	34.853,-
- Predplatné noviny, časopisy	9.345,-	9.274,-
- Predplatné služby	442,-	1.819,-
- TRITIUS	0	23.760,-
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV minulých období	21.917,-			14.194,-	36.111,-	
HV bežného obdobia	14.194,-	20.141,-		-14.194,-	20.141,-	
Vlastné imanie celkom	36.111,-	20.141,-		0	56.252,-	

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy – prevádzkové náklady / EUR 8000,-	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3.506,-	4.248,-
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	3.506,-	4.248,-
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	41.411,-	52.407,-
- záväzky voči zamestnancom	2.047,-	2.086,-
- záväzky voči poisťovniam	9.254,-	11.518,-
- záväzky voči daňovému úradu	7.474,-	18.371,-
- záväzky voči štátnemu rozpočtu, EÚ	3.916,-	3.791,-
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		11.010,-
- ostatné záväzky	18.720,-	5.631,-

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	44.917,-	56.655,-
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	41.411,-	52.407,-
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3.506,-	4.248,-
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
INTERREG – prostriedky od KSK	18.251,-	0,-	
ERASMUS+	0	11.010,-	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Organizácia nemá náplň pre túto časť poznámok.

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
-		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
- nákup biblioboxu v r.2015 - EUR 4200,-	320,-	0
-		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	29.899,-	25.329,-
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	29.458,-	24.760,-
- nájomné	8.006,-	5.744,-
- knižničné služby	21.115,-	18.817,-
- kopírovacie služby	337,-	199,-
604 - Tržby za tovar - za predaj kníh	441,-	569,-
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy	9,-	15,-
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky	9,-	15,-
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	910.141,-	990.488,-
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	843.871,-	881.121,-
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	48.252,-	46.337,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	17.169,-	60.860,-
- kultúrne poukazy	437,-	0,-
- z rozpočtu mestských častí	2.400,-	3.600,-
- granty (Fond na podporu umenie, Fond na podporu kultúry národnostných menšín)	4.755,-	45.331,-
- refundácia miezd z ÚPSVaR	9.577,-	8.789,-
- dotácia COVID-19	0	3.140,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	750,-	320,-
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	1.150,-
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	100,-	700,-
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
h) ostatné výnosy	6.581,-	8.012,-
641 - Tržby z predaja DNM a DHM		
642 - Tržby z predaja materiálu		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok		
648 - Ostatné výnosy z toho:	6.581,-	8.012,-
- stratené knihy, burza kníh	524,-	565,-
- rezervácie, ostatné služby	1.256,-	1.357,-
- dobropisy	4.476,-	4.780,-
- počítačové kurzy	325,-	442,-
- vrátený preplatok na poistnom	0	33,-
- odpis premlčaných záväzkov	0	835,-

Verejná knižnica Jána Bocatia v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	8.504,-	8.550,-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	8.396,-	8.550,-
657 - Zúčtovanie opravných položiek	108,-	0,-

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	170.108,-	205.816,-
501 - Spotreba materiálu	95.724,-	127.642,-
502 - Spotreba energie	73.943,-	77.605,-
z toho:		
- elektrická energia	12.843,-	12.620,-
- voda	2.123,-	1.478,-
- teplo	58.977,-	63.507,-
b) služby	95.051,-	122.170,-
511 - Opravy a udržiavanie	40.009,-	58.430,-
z toho:		
- oprava strojov, prístrojov	6.186,-	31.524,-
- oprava budov, objektov	33.677,-	26.514,-
- oprava dopr.prostriedkov	146,-	392,-
512 – Cestovné	401,-	36,-
513 - Náklady na reprezentáciu - občerstvenie	114,-	51,-
518 - Ostatné služby	54.527,-	63.653,-
z toho:		
- nájomné budov	14.705,-	14.038,-
- revízie strojov a zariadení	3.049,-	2.589,-
- poplatky za telefón, internet, poštovné	7.308,-	7.133,-
- udržiavanie SW, HW	7.227,-	10.799,-
- odmeny autorov	13.406,-	10.911,-
c) osobné náklady	614.354,-	625.539,-
521 - Mzdové náklady	440.142,-	443.246,-
524 - Záonné sociálne náklady	144.337,-	151.834,-
525 - Ostatné sociálne náklady	5.437,-	6.305,-
527 - Záonné sociálne náklady	24.438,-	24.154,-
d) dane a poplatky	3.200,-	3.114,-
532 - Daň z nehnuteľností	1.852,-	1.852,-
538 - Ostatné dane a poplatky	1.348,-	1.262,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	57.442,-	54.957,-
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	49.002,-	46.957,-
- odpisy z vlastných zdrojov	49.002,-	46.957,-
- odpisy z cudzích zdrojov	0	0
553 - Tvorba ostatných rezerv z prev.čin.	8.550,-	8.000,-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	157,-	178,-
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
563 – Kurzové straty	0	6
568 - Ostatné finančné náklady – bankové poplatky	157,-	172,-
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom		

Verejná knižnica Jána Bocatia v Košiciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	516,-	476,-
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		30,-
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	516,-	456,-
- popl. za podané projekty	200,-	148,-
- členské príspevky	298,-	298,-
- poplatok LITA	18,-	0,-
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov	2,-	3,-
591 - Splatná daň z príjmov		

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2021

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
budova Hlavná 48, Košice
budova Hviezdoslavova 5, Košice.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Nemáme náplň pre túto položku.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Zastupiteľstvo KSK uznesením č. 480/2020 zo dňa 15.12.2020 schválilo Rozpočet príspevkovej organizácie na r. 2021 vo výške EUR 844.634,-.

Rozpočtovým opatrením č. B1 z 3.5.2021 došlo k navýšeniu rozpočtu o sumu EUR 8.000,- na nákup kníh.

Rozpočtovým opatrením č. B2 z 22.7.2021 došlo k navýšeniu rozpočtu o sumu EUR 5.050,- na spolufinancovanie projektov.

Rozpočtové opatrenie č. B3 z 8.9.2021 navýšilo rozpočet o čiastku EUR 18.337,- , ktorá bola použitá na obnovu výpočtovej techniky.

V zmysle rozpočtového opatrenia č. B4 zo dňa 4.11.2021 bol rozpočet navýšený o sumu EUR 5.100,-.

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť /čerpanie k 31.12
Bežný transfer	844.634,-	881.121,-	881.121,-
Kapitálový transfer	0	0	0
Spolu	844.634,-	881.121,-	881.121,-

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.