

Poznámky k 31.12.2021

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	☒ riadna ☐ 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) Záväzky**
Záväzky 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. Tvorí 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 01.01.2021 786 379,15 €
Prírastky
360,10 € - nákup doplnku k softvéru
2 460,- € - nákup interaktívneho stola
92 442,- € - projektové dokumentácie, výskumy pred rekonštrukciou budovy (účet 042)
Úbytky
95 996,81€ - prevod budovy zriaďovateľovi – Prešovskému samosprávnemu kraju
Stav dlhodobého majetku k 31.12.2021 785 644,44 €

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: 1 012,12 €, z toho PZP a havarijné poistenie áut 507,- €.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

K 31.12.2021 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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2021
Ceniny (stravné lístky, PHM)	087	4 692,44	2 179,29
Bankové účty	088	120 735,07	110 055,45
Spolu		125 407,51	112 234,74

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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2021
Náklady budúcich období - poisťné	111	265,50	185,-

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

Od 01.01.2021 došlo k zmene metódy účtovania rezervného fondu, zostatok z roku 2020 bol prevedený na účet 428 (Metodické usmernenie č. MF/020324/2020-352).

Stav účtu 428 k 01.01.2021	111 520,44 €
Prírastok zo zisku za r.2020	+ 3 364,16 €
Prevod zo zrušeného rezervného fondu	+ 9 187,63 €
Zostatok k 31.12.2021	124 072,23 €

B. Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eur/

K 31.12.2021 boli vytvorené ostatné rezervy na nevyfakturované prevádzkové náklady za rok 2021 vo výške 1 662,30 € a rezerva na odchodné vrátane odvodov 2 384,- €.

II. Závazky /riadky 140 a 151 súvahy/:

K 31.12.2021 sú evidované záväzky v lehote splatnosti vo výške 43 142,90 €, z toho:

- 22 473,93 € – záväzky voči pracovníkom – mzdy 12/2021
- 16 279,85 € – záväzky voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd za 12/2021
- 336,43 € - záväzok voči dodávateľom za energie a služby týkajúce sa r. 2021
- 1 914,41 € záväzok voči daňovému úradu - daň z príjmov za rok 2021
- 2 138,28 € - 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 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2021
Výnosy budúcich období – nespotrebované prostriedky ŠR bežné, kapitálové a zostatková cena majetku obstaraného z prostriedkov ŠR	182	26 420,89	18 985,50	22 092,27	23 314,12

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Výnosy spolu: 714 817,34 €, z toho:

- | | |
|--|------------|
| - Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa (691) | 591 392,46 |
| - Príjmy za čitateľské poplatky (601) | 20 820,42 |
| - Príjem z nájomného (602) | 9 603,80 |
| - Použitie rezerv z roku 2018 (653) | 6 745,36 |
| - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu (693) | 76 003,28 |
| - Iné výnosy (648, 678, 692,694) | 10 252,02 |

Náklady spolu 714 809,33 €, z toho:

- | | |
|----------------------------|------------|
| - Spotrebované nákupy (50) | 126 577,58 |
| - Služby (51) | 76 045,42 |
| - Osobné náklady (52) | 487 129,84 |
| - Dane a poplatky (53) | 5 716,22 |
| - Odpisy, rezervy, iné | 17 425,85 |

Hospodárenie za rok 2021 knižnica ukončila ziskom vo výške 8,01 €.

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	229 018,09	750/1
OTE	680 270,77	750/2
-z toho knižničný fond	679 271,80	
Vyrovňovací účet	-909 288,86	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 a z príspevku Mesta Prešov na festival.

Obstaranie kapitálových aktív:

713002 – Nákup výpočtovej techniky
- 2 460,- € - nákup interaktívneho stola

717002 – Rekonštrukcie a modernizácie
- 12 000,- € realizačná projektová dokumentácia - budova Prešov, Slovenská 18
- 13 200,- € archeologický výskum pred rekonštrukciou budovy Prešov, Slovenská 18
- 22 242,- € architektonicko-historický výskum Prešov, 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 21.03.2022