

I.
Všeobecné údaje

1/ , 2/ , 3/

Názov účtovnej jednotky

Knižnica Jána Kollára

Sídlo účtovnej jednotky

Štefánikovo námestie 33/40, 967 01 Kremnica

Dátum zriadenia účtovnej jednotky

1.apríla 1999

Spôsob zriadenia

zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa

Banskobystrický samosprávny kraj

Sídlo zriaďovateľa

Banská Bystrica

IČO

35987197

DIČ

2020543703

**Právny dôvod na zostavenie účt. záv.
č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.**

Účtovná závierka je zostavená podľa § 17 zákona

Účtov. závierka k 31.12.2021 je riadna.

Štatutár

**Mgr. Peter Lysek-
riaditeľ knižnice**

od 01.05.2014

Štatutárnym orgánom je riaditeľ, ktorého vymenúva a odvoláva zriaďovateľ na základe výberového konania.

Zástupca štatut. orgánu

Iveta Kuzmická

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 12,5

Počet zamestnancov k 31.12.2021

13

z toho vedúcich zamestnancov

1

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku

Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

- Knižnica v plnom rozsahu plní základné a špecializované knižnično-informačné služby a funkcie, ktoré vyplývajú z legislatívnych a interných dokumentov.
- Prioritou je poskytovanie kvalitného informačného servisu, kvalita a rýchlosť informácií so zreteľom na zmeny v informačných požiadavkách a potrebách používateľov. Uskutočňuje kultúrno-výchovné a vzdelávacie podujatia pre všetky skupiny čitateľov i ostatných obyvateľov mesta a okolia. Spolupracuje s rôznymi partnerskými organizáciami, záujmovými skupinami, mestským úradom a školami v meste a regióne.
- V súvislosti s nad obecnou funkciou sa orientuje na odborné úlohy a požiadavky v oblasti metodického usmerňovania a pomoci mestským a obecným knižniciam pre okresy Banská Štiavnica, Žarnovica, Žiar nad Hronom.
- Plní funkciu mestskej knižnice pre mesto Kremnica.
- 3/ roku 2019 bola v knižnica zavedená služba E-knihy.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2/ V r. 2020 neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód ovplyvňujúcich výšku majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hosp. účtovnej jednotky oproti predchádzajúcemu obdobiu. Účtovníctvo sa vedie od 1.1.2009 v mene euro.

Hmotný a nehmotný majetok (nový majetok) sa oceňuje obstarávacou cenou, alebo reálnou hodnotou (majetok nadobudnutý bezodplatne a pod.). Pohľadávky a záväzky oceňujeme menovitou hodnotou.

3/ , 4/ , 5/ Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu na rok 2021 podľa § 28 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov na základe ročného odpisového plánu. Majetok sa odpisuje ročnou odpisovou sadzbou len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Vstupnou cenou pre odpisovanie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku je obstarávací cena. Pri odpisovaní používame metódu rovnomerného odpisovania. Ročný odpis sa určuje ako podiel vstupnej ceny odpis. majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote vyššej ako 1.700,00 eur a **dlhodobý nehmotný majetok** v hodnote vyššej ako 2.400,- eur s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Drobný dlhodobý hmotný majetok v sume od 100,00 eur do 1.700,00 eur a **dlhodobý nehmotný majetok** od 100,00 eur do 2.400,00 eur s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok o ktorom sa KJK rozhodne že ho bude odpisovať sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Drobný hmotný majetok od 100,00 eur do 1.700,00 eur , a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, ktorý podľa rozhodnutia KJK nie je dlhodobým hmotným majetkom a drobný nehmotný majetok od 100,00 eur do 2 400,00 eur , a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, ktorý podľa rozhodnutia KJK nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa evidujú v operatívnej evidencii.

Krátkodobý majetok, ktorého doba použiteľnosti, dohodnutá doba splatnosti, alebo vyrovnania iným spôsobom pri vzniku účtovného prípadu je najviac jeden rok.

Účtovná metóda pre účtovanie obstarania a úbytku zásob je stanovená spôsobom A , podľa internej smernice.

Metóda pre vyskladnenie zásob sa používa metóda FIFO..

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

6/ Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou, ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, alebo nastal mimoriadny odpis dlhodobého majetku. Zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

7/ /41/ Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VÚC :	266.413,83 eur
Dotácia z VÚC poskytnutá na bežné transfery	261.413,83 eur
Dotácia z VÚC poskytnutá na kapitálové transfery	5.000,00 eur

/111/ Prijaté kultúrne poukazy : 0,00 eur ,

/11H/ Transfery v rámci ver. správy z rozpočtu obce 300,00 eur

Od Mesta Kremnica	
Nové knihy pre radosť	400,00 eur

/11H/ Dotácia z Fondu na podporu umenia **15.580,00 eur**

Modernizácia knižnice

Projekt 21-512-00365 podporený sumou 6.000,00 EUR, spolufinancovanie 4.604,00 EUR.

Od slova k piesni od tónu k básni

Projekt 21-513-02723 podporený sumou 1.500,00 EUR, spolufinancovanie 205,82 EUR.

Impro v knihách

Projekt 21-513-02594 podporený sumou 1.500,00 EUR, spolufinancovanie 196,00 EUR.

Knižnica a jej pestrá mozaika podujatí

Projekt 21-513-02588 podporený sumou 2.080,00 EUR, spolufinancovanie 70,360 EUR.

Presun čerpania do roku 2022, časť v sume 958,00 EUR.

Kalendárium

Projekt 21-513-02595 podporený sumou 1.500,00 EUR, spolufinancovanie 230,00 EUR.

Akvizícia knižničného fondu

Projekt 21-514-04968 podporený sumou 3.000,00 EUR.

Presun čerpania do roku 2022 v plnej výške

/72a/ Granty **300,00 eur**

Sponzor. príspevok od ELBA, a.s. Kremnica v sume 300,00 eur na organizovanie letnej aktivity pre deti.

8/ Negatívne

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

tabuľka č.1

b/ spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Od 1.1.2016 vo veci poistenia majetku a zodpovednosti za škodu, poradenstvo a zastupovanie pri uplatnení vzniknutých škôd na majetku zabezpečuje INSIA SK s.r.o.

Organizácie spravuje majetok vo vlastníctve zriaďovateľa, v celkovej hodnote 459.377,66 eur.

Knižný fond organizácie k 31.12.2021 je vo výške 314.553, eur.

c/ dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo- negatívne

d/ nevlastní

e/ negatívne

f/ negatívne

2/ Dlhodobý finančný majetok- negatívne

3/ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach- negatívne

4/ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok –negatívne

B. Obežný majetok

1/ Zásoby

a/ vývoj položky k zásobám

PHL v nádrži služobného motorového vozidla, účet 112

Výška zásob k 31.12.2020 60,15 eur **Prírastky** 107,10 eur **Úbytky** 85,71 eur

Výška zásob k 31.12.2021 81,54 eur

b/ negatívne

c/ negatívne

2/ Pohľadávky tabuľka č.4

3/ Finančný majetok

a/ opis položiek krátkodobého fin. majetku

Pokladnica účet 211

Stav k 31.12.2020 467,54 eur **Prírastky** 6.063,52 eur **Úbytky** 6.311,98 eur

Stav k 31.12.2021 219,08 eur

Ceniny účet 213

Stav k 31.12.2020 108,55 eur **Prírastky** 65,00 eur **Úbytky** 60,45 eur

Stav k 31.12.2021 113,10 eur

Banka účet 221

Stav k 31.12.2020 17.088,94 eur **Prírastky** 301.738,41 eur **Úbytky** 308.961,47 eur

Stav k 31.12.2021 9.865,88 eur

b/ negatívne

4/ Poskyt. návrat. Finančné výpomoci- negatívne

5/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období , účet číslo 381

2.062,88 eur

Stav k 31.12.2020 2.062,88 eur

Prírastky 1.902,89 eur

Úbytky 2.062,88 eur

Stav k 31.12.2021 1.902,89 eur

z toho

predplatné na noviny a časopisy pre rok 2021 v sume

1.774,98 eur

poistenie preprav. osôb

12,81 eur

ročný nájom rádio P.O.Box

94,80 eur

webhost. služby, licencie

14,36 eur

telekom.služby

5,94 eur

IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

a/ až f/

tabuľka č.5

g/ negatívne

B. Záväzky

1/ Rezervy negatívne

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľka č.8

Slovak Telekom, a.s., pevná linka, internet za 12/2021 26,54EUR, O2 Slovakia

s.r.o, mobilný hlas za 12/2021 1,90 EUR

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci -negatívne

4/ Časové rozlíšenie

a/ účet výdavky budúcich období účet 383-negatívny

b/ účet výnosy budúcich období účet 384

výnosy budúcich období – prevod zostatku finančných prostriedkov z FPU v sume 3.958,00 eur

Stav k 31.12.2020 10.490,00 eur Úbytky 10.490,00 eur Prírastky 3.958,00 eur

Stav k 31.12.2021 3.958,00 eur

poskytnutý kapitálový transfer zo ŠR prostredníctvom zriaďovateľa:

Stav k 31.12.2020 0,00 eur Úbytky 178,52 eur Prírastky 178,52 eur

Stav k 31.12.2021 0,00 eur

V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

a/ tržby z predaj služieb 2.778,45 eur

b/ až f/ negatívne

g/ výnosy z transferov 290.812,99 eur

h/ ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 1.161,09 eur

dohodnutá zľava na SL 4,86 eur

poistné plnenie poistnej udalosti 1.156,23 eur

2/ Náklady

a/ spotrebované nákupy 66.600,95 eur z toho:

spotreba materiálu 54.538,70 eur z toho:

všeobecný materiál 8.799,91 eur

z toho kancelársky papier 649,33 eur

čistiace potreby 1.173,15 eur

knihy a časopisy 17.907,31 eur,

drobný dlhodobý majetok 26.572,61 eur

pohonné hmoty, oleje, kvapaliny 85,71 eur

spotreba energie 12.062,25 eur z toho:

elektrická energia 11.923,84 eur

b/ služby 15.924,68 eur z toho:

telekomunikačné služby 1.970,78 eur

c/ osobné náklady 203.713,42 eur z toho:

mzdové náklady 146.171,14 eur

d/ dane a poplatky 637,97 eur

e/ odpisy 6.408,64 eur

f/finančné náklady 408,30 eur

g/ až h/ negatívne

i/ ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 170,00 eur

3/ 4/Negatívne

VI. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1/ Negatívne

2/ Na podsúvahových účtoch evidujeme majetok v hodnote 144.824,34 eur

knižný fond 314.553,32 eur

VII.
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1/, 2/ Negatívne

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

negatívne

IX.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a/, b/ tabuľka č.12

c/, d/ tabuľka č.13

e/ tabuľka č.14

f/ negatívne

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

negatívne

Záver

Výnosy	294.752,53 EUR
Náklady	293.863,96 EUR
Hospodársky výsledok	+ 888,57 EUR

Knižnica Jána Kollára naďalej pri maximálnom hospodárnom vynakladaní s finančnými prostriedkami zabezpečovala za hodnotené obdobie úhrady najnevyhnutnejších výdavkov spojených so zabezpečením plynulej prevádzky knižnice. Nákup a obnovu knižničného fondu sme realizovali z účelovej dotácie BBSK, z FPU a z príspevku od mesta Kremnica. Sponzorský príspevok poskytla ELBA, a.s. Podporený grant z FPU na nákup kniž fondu v sume 3.000,00 eur a časť finančných prostriedkov z projektu „ Knižnica a jej pestrá mozaika podujatí“, ktoré nebolo možné zrealizovať v dôsledku pandémie v sume 958,00 eur. bolo čerpanie presunuté na rok 2022.“ V roku 2021 sme uskutočnili prieskum trhu na nábytkové vybavenie oddelení, na odbornú skúšku elektrickej inštalácie a na údržbu web stránky, na servisné a konzultačné služby na výpočtovej technike.

Účelové bežné dotácie z BBSK boli našej organizácii poskytnuté na obnovu a vybavenie knižničných priestorov v sume 15.000,00 eur, na nákup knižničných jednotiek kníh 6.500,00 eur , spracovanie prezentačnej kampane 500,00 eur. Na nákup biblioboxu 5.000,00 eur kapitálová účelová dotácia.

Limit vlastných príjmov vo výške 10% (stanovený voči rozpočtu vybraných bežných výdavkov z daňových príjmov) bol splnený vo výške 8,00%.

Do roku 2022 boli prevedené finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov a to 889,06 eur účet SF, 5.018,82 eur účet kjkk -vlastná činnosť, 219,08 eur stav hotovosti v pokladni ,prevod prostriedkov z FPU na nákup kníh prenesených 3.958,00 eur.

Dosiahnuté vlastné príjmy v roku 2021 v sume 3.934,68 eur, výdavky 5.231,19 eur, príjmy SF 1.306,99 eur. Pre rok 2022, na konci zúčtovacieho obdobia roku 2021 boli prevedené nepoužité vlastné prostriedky vo výške 5.237,90 eur.