

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská knižnica Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Sv. Cyrila a Metoda 1, 010 08 Žilina
IČO	53947002
Dátum zriadenia	07.07.2021
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	
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	Prostredníctvom knižnično-informačných služieb z vlastných a vonkajších knižnično-informačných zdrojov zabezpečovať slobodný prístup k informáciám šíreným na všetkých druhoch nosičov. Utvárať a sprístupňovať univerzálny knižný fond vrátane krásnej literatúry a knižných dokumentov celomestského významu. Zabezpečovať a realizovať kultúrno-výchovné, výstavné, vzdelávacie a spoločenské podujatia pre občanov všetkých vekových a sociálnych skupín Poskytovať používateľom komplexné knižnično-informačné služby, najmä absenčné i prezenčné vypožičiavanie dokumentov, bibliografické a informačné služby, spracovanie a vydávanie bibliografií, zabezpečovanie medziknižničnej výpožičnej služby, zhotovovanie kópií dokumentov pre používateľov, zabezpečovanie prístupu k internetu a iné služby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Beáta Tamašiová – riaditeľka
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4,5 / 1	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X 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 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 alebo poistno-matematickými metódami
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania. Účtovné odpisy sa vypočítavajú na centy. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6 odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Účtovná jednotka odpisuje HIM:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0,01 EUR do 2.400,00 EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 66,01 EUR do 1.700,00 EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoba do spotreby na účet 501 – spotreba materiálu, tvorí inventúrny súpis majetku, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok do 66,00 EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nazaplatí.

Ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako

- od 360 dní / najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
- od 720 dní / najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
- od 1080 / najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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****1. Pohľadávky****a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Iné pohľadávky	059	4 939,20	4 939,20	Zábezpeka nájmu vo výške 2 mesiacov – knižnica Vlčince / PEMA s.r.o.

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

Textová časť k tabuľke: PEMA s.r.o. - zábezpeka nájmu vo výške 2 mesiacov – nájom knižnice Vlčince

MESTSKÁ KNIŽNICA ŽILINA

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	4 939,20	0,00
- Iné pohľadávky	0,00	4 939,20	0,00
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	0,00

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	4 939,20	0,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	4 939,20	0,00
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	125,08	0,00
Ceniny	36,00	0,00
Bankové účty	10,83	0,00

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

Položka nemá obsahovú náplň

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	294,41	0,00
- Predplatené	294,41	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
415 - Oceňovacie rozdiely	0,00				0,00	
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00				0,00	
Výsledok hospodárenia (431)	0,00	-978,96			-978,96	HV 2021 – STRATA

B Závazky**1. Závazky podľa doby splatnosti**a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	162,11	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	162,11	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	6 222,37	0,00
- záväzky voči dodávateľom	1 566,62	0,00
- záväzky voči zamestnancom	2.683,10	0,00
- záväzky voči poisťovniam	1 840,86	0,00
- záväzky voči daňovému úradu	131,79	0,00
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	6 222,37	0,00
- dodávatelia (R152)	1 566,62	
- zamestnanci (R163)	2 683,10	
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia (R163)	1 840,86	
- Ostatné priame dane (R167)	131,79	
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	62 609,53	0,00
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na prevádzku knižníc	62 609,53	0,00
h) ostatné výnosy	661,65	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho: - Čitateľské poplatky	661,65	0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 63 271,18 €. Pokles výnosov bol spôsobený uzatvorením pobočiek knižníc z dôvodu pandémie ochorenia COVID-19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 62 609,53 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	17 647,92	0,00
501 - Spotreba materiálu	15 109,92	
502 - Spotreba energie	2 538,00	
507 - Predaná nehnuteľnosť	0,00	
b) služby	23 405,20	0,00
511 - Opravy a udržiavanie	5 619,60	
512 – Cestovné	0,00	
513 - Náklady na reprezentáciu	12,94	
518 - Ostatné služby	17 772,66	
c) osobné náklady	23 089,02	0,00
521 - Mzdové náklady	16 505,06	
524 - Záonné sociálne náklady	5 767,96	
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	
527 - Záonné sociálne náklady	816,00	
d) dane a poplatky	60,10	0,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,000	
538 - Ostatné dane a poplatky	60,10	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00	0,00
f) finančné náklady	47,90	0,00
561 - Predané CP	0,00	
562 - Úroky	0,00	
568 - Ostatné finančné náklady	47,90	
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	0,00
i) ostatné náklady	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 64 250,14 €. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 23 089,02 €
- sociálne náklady vo výške 5 767,96 €
- náklady na nákup knižného fondu 7 289,81 €
- náklady na technické vybavenie knižníc 1 825,80
- náklady na interiérové vybavenie knižníc 767,74
- služby za prenájom nebytových priestorov vo výške 9 134,00 €
- náklady spojené s prenájomom nebytových priestorov – energie 2 538,00 € a služby spojené s prenájomom vo výške 894,00 €
- ekonomické služby 2 350,00 €
- grafické práce a správa IT vo výške 2 778,00 €
- náklady spojené s opravou a údržbou nebytových priestorov a mobiliáru vo výške 5 619,60 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	
602	Tržby z predaja služieb	02	0,00	
604	Tržby za tovar	03	0,00	
504	Predaný tovar	04	0,00	
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	0,00	
501	Spotreba materiálu	06	15 109,92	
502	Spotreba energie	07	2 538,00	
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	
511	Oprava a udržiavanie	09	5 619,60	
512	Cestovné	10	0,00	
513	Náklady na reprezentáciu	11	12,94	
518	Ostatné služby	12	17 772,66	
521	Mzdové náklady	13	16 505,06	
524	Zákonné sociálne poistenie	14	5 767,96	
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	
527	Zákonné sociálne náklady	16	816,00	
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	
538	Ostatné dane a poplatky	20	60,10	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	0,00	
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	64 202,24	

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.

Čl. IX**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

27.04.2021 uznesením č.59/2021 schválilo Zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 4/2021, kde Vašej príspevkovej organizácii bol v rámci Programu 9 kultúra a cestový ruch Podprogramu 9.3.Podpora kultúrnych podujatí aktivít príspevkov na bežné výdavky vo výške 40000 €.

Mestské zastupiteľstvo v Žiline na svojom zasadnutí dňa 20.09.2021 uznesením č.158/2021 schválilo Zmenu rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 8/2021, kde Vašej príspevkovej organizácii bol v rámci Programu 9 kultúra a cestový ruch Podprogramu 9.3.Podpora kultúrnych podujatí aktivít príspevkov na bežné výdavky vo výške 40 000 €.

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

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