

POZNÁMKY K 31.12.2022 – TEXTOVÁ ČASŤ

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	MIESTNA KNIŽNICA PETRŽALKA
Sídlo účtovnej jednotky	Kutlíkova 17, 851 02 Bratislava 5
IČO:	00260355
Dátum zriadenia	18.04.1991
Spôsob zriadenia	uznesením MZ MČ Bratislava-Petržalka č. 23/1991
Názov a sídlo zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava-Petržalka Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava 5
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna / Mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno

(2) Opis účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie knižnično - informačných služieb
----------------------------------	---

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca účtovnej jednotky funkcia	PhDr. Katarína Bergerová riaditeľka			
Zástupca štatutárneho zástupcu funkcia	Anna Homolová vedúca Útvaru knižnično- fondov a zástupkyňa riaditeľky			
	Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účtovné obdobie	
Rok	2022		2021	
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,7		27,80	
Počet vedúcich zamestnancov	8		8	
Počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje ročná účtovná závierka	29		26	
Počet vedúcich zamestnancov	8		8	
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	140 dobrovoľníckych akcií, počet dobrovoľníkov organizácia samostatne neeviduje.		Počet dobrovoľníkov organizácia samostatne neevidovala.	
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky				
Stupne riadenia	Riaditeľka	1	Riaditeľka	1

	Vedúci útvarov Vedúci pobočiek	3 4	Vedúci útvarov Vedúci pobočiek	3 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky - útvary	Riaditeľka + sekretariát Útvar ekonomiky, hospodárenia, personálnej práce a miezd Útvar knižnično – informačných fondov Útvar knižnično – informačných služieb a metodiky vrátane 9 pobočiek knižnice		Riaditeľka + sekretariát Útvar ekonomiky, hospodárenia, personálnej práce a miezd Útvar knižnično – informačných fondov Útvar knižnično – informačných služieb a metodiky vrátane 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

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad: NIE

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, provízia.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, provízia.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

sa oceňuje reálnou hodnotou. 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 reálnou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (obstarávacou cenou).

Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (vlastnými nákladmi).

Zásoby získané bezodplatne

Sa oceňujú reálnou hodnotou (knihy získané darom od čitateľov).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny (poštové známky, jedálne kupóny) sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Účtovná jednotka nie je platcom dane z pridanej hodnoty (DPH). V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Deriváty pri nadobudnutí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (reálnou hodnotu).

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (reálnou hodnotu).

(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 odo dňa kedy bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho účtovného obdobia. Odpisy sa účtujú v účtovných knihách v posledný deň aktuálneho mesiaca.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

odpisová skupina	predpokladaná doba používania v rokoch	ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5 (softvér)	5	1/5

Odpisové plány dlhodobého majetku sú vypracované podľa vnútorného predpisu o postupe pri odpisovaní dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku programom IS SAMO v module MAJETOK.

Drobný nehmotný majetok od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Vede sa v operatívnej evidencii (OTE).

Drobný hmotný majetok od 0,- EUR do 1.700,- EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 - spotreba materiálu. Vede sa v operatívnej evidencii (OTE).

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

Zložka majetku	ÁNO	NIE
Odpisovanému dlhodobému majetku	-	X
Neodpisovanému dlhodobému majetku	-	X
Nedokončenými investíciami	-	X
Dlhodobému finančnému majetku	-	X
Zásobám	-	X
Pohľadávkam	-	X

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, 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
1.080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Tvorba opravných položiek v rámci podnikateľskej činnosti podľa ustanovenia § 20 zákona o dani z príjmov zákona NR SR č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. – účtovná jednotka nemá obsahovú náplň (nevykonáva 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

(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.

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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie hnutel'ného majetku okrem služobného motorového vozidla

Poistná zmluva č. **11-415168 / verzia 4 (web 75/2019)**

Poist'ovňa: Union poisťovňa, a. s. Karadžičova 10, 813 60 Bratislava 1

Produkt: Poistenie majetku právnických osôb

Miesto poistenia: riaditeľstvo, pobočky a sklady knižnice

Hodnota poistenia: východisková (nová) hodnota

Poistné s daňou za poistné obdobie: **1.177,08 EUR**

Riziko: živelné riziká

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	261.245,16	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	1.100.000,-	250,-

Riziko: vodovodné škody

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	200.000,-	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	500.000,-	100,-

Riziko: odcudzenie

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	100.000,-	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	300.000,-	100,-

Riziko: vandalizmus

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	100.000,-	100,-
Súbor zariadení - knižný fond	300.000,-	100,-

Riziko: atmosferické zrážky

predmet poistenia	celková poistná suma	spoluúčasť
Súbor zariadení	20.000,-	50,-
Súbor zariadení - knižný fond	20.000,-	50,-

Poistenie zodpovednosti za škodu

Poistná zmluva č. **11-319733 / (web: 38/2022)**

Poišťovňa: Union poisťovňa, a. s., Karadžičova 10, 813 60 Bratislava 1

Produkt: Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú činnosťou poisteného uvedeného vo Výpise Štatistického registra.

Limit poistenia: 20.000,- EUR

Spoluúčasť: 20 – 50,- EUR

Poistné s daňou za poistné obdobie: **99,- EUR**

Poistenie hnutel'ného majetku - služobného motorového vozidla

Poistná zmluva č. **6 587 705 559 / verzia 3 (web: -)**

Poišťovňa: KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s. Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava 1

Produkt: Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

Predmet poistenia: služobné motorové vozidlo Citroen NEMO EVČ: BL485CP

Poistné s daňou za poistné obdobie: **116,06 EUR**

spôsob poistenia	výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie služobného motorového vozidla	
- riziko škody na zdraví a nákladov pri usmrtení	do 5.000.000,- EUR
- riziko vecnej škody, právneho zastúpenia a ušlý zisk	do 1.000.000,- EUR

Poistná zmluva č. **6 578 456 220 / verzia 4 (web: -)**

Poist'ovňa: KOOOPERATIVA poist'ovňa, a. s. Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava 1

Produkt: Havarijné poistenie motorových vozidiel - EuroKasko

Predmet poistenia: služobné motorové vozidlo Citroen NEMO EVČ: BL485CP

Poistné s daňou za poistné obdobie: **137,54 EUR**

spôsob poistenia	výška poistenia
Havarijné poistenie služobného motorového vozidla	poistná suma (cena vozidla s výbavou) 9.610,-EUR, spluúčasť 5% min. 165,97 EUR
- trvalé následky úrazu (dopoistenie)	2.655,52 EUR
- smrť následkom úrazu	1.327,76 EUR

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	obstarávacia cena
Softvér	15.585,48
Stavby	17.079,61
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	36.209,92
Dopravné prostriedky	9.339,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	27.315,78

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach (riadky 025 až 026 súvahy)

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok (riadky 027 až 028 súvahy)

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) Ostatný dlhodobý finančný majetok - významné položky (riadok 031 súvahy)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) obstaranie dlhodobého finančného majetku (riadok 032 súvahy)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

pohľadávky	riadok súvahy	hodnota pohľadávok	opis
Ostatné pohľadávky	065	150,-	Pohľadávka voči dodávateľovi, Mgr. Mikuláš Zajíček, advokát – neoprávnená fakturácia právnych služieb za 8/2020 (ukončenie činnosti advokáta), po lehote splatnosti
		17,65	Dobropis č. 5122009 preplatok el. energia (ZSE Energia)
		167,65	Spolu
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2.579,72	Finančný príspevok na stravovanie zamestnancov, záloha na 1/2023
		90,15	Zostatok PHM v služobnom motorovom vozidle
		2.669,87	Spolu

b) **vývoj opravnej položky** k pohládkam

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

pohľadávky	suma OP	dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou do jedného roka vrátane (riadok 02 tabuľky č. 4): pohľadávka voči hmotne zodpovednej osobe, vodičovi služobného motorového vozidla (hmotná zodpovednosť za PHM) a pohľadávky z vystavených dobropisov dodávateľmi.

Pohľadávky po lehote splatnosti (riadok 05 tabuľky č. 4): pohľadávka voči dodávateľovi právnych služieb, neoprávnená fakturácia služieb za 8/2020 (ukončenie činnosti advokáta).

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) sú uvedené v tabuľke č. 4 v riadkoch 02 až 04.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

opis predmetu záložného práva	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

f) 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	

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

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

opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	zostatok k 31.12.2022	zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho (účet 381):	4.677,18	5.407,72
predplatné periodík	784,36	1.017,22
poistenie majetku a služobného motorového vozidla	1.177,08	1.408,58
Certifikát RapidSSL	16,00	16,98
Canva – grafický program	110,0	0,00
Antivírusová ochrana NOD	230,40	268,80
Clavius - aktualizácia knižničného informačný systému	2.290,94	2.290,94
prevádzka webového sídla	68,40	205,20
pracovná zdravotná služba	0,00	200,00
Príjmy budúcich období spolu z toho (účet 385):		

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
Výsledok hospodárenia	6.693,03
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5.809,48

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

názov položky / suma v EUR	hodnota	predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfakturované dodávky		

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky zo sociálneho fondu – **684,53 EUR**.

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Závazky zo sociálneho fondu – **684,53 EUR.**

c) popis významných položiek záväzkov

záväzok	hodnota záväzku k 31.12.2022 v EUR	hodnota záväzku k 31.12.2021 v EUR	opis
Zamestnanci (účet 331)	26.180,24	27.335,45	mzdy za 12/2022 na depozitnom účte
Ostatné záväzky voči zamestnancom (účet 333)	0,00	108,92	predpis zrážok za jedálne kupóny (od 1/2023 zamestnávateľ vypláca finančný príspevok na stravovanie)
Zúčt. s org. soc. poistenia a zdravotného poistenia (účet 336)	16.875,80	17.333,81	záväzky voči zdravotným poisťovniam, SP a DPP za 12/2022
Ost. priame dane (účet 342)	3.850,91	4.082,09	preddavková daň z miezd za 12/2022

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

popis významnej položky časového rozlíšenia	zostatok k 31.12.2022	zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho (účet 383):		
Výnosy budúcich období spolu z toho (účet 384):		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

kapitálový transfer	stav k 31.12.2022	stav k 31.12.2021
Kapitálový transfer zo ŠR	0,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2022			2021
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 066 až r. 068)	065	29 304,56	0,00	29 304,56	23 478,49
601	Tržby za vlastné výrobky	066	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	067	29 304,56	0,00	29 304,56	23 478,49
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 084 až r. 089)	083	5 951,62	5 951,62	5 951,62	5 951,62
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	5 951,62	5 951,62	5 951,62	5 951,62
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 091 + r. 096 + r. 099)	090	0,00	0,00	0,00	2 100,00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 095)	091	0,00	0,00	0,00	2 100,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	0,00	0,00	0,00	2 100,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 125 až r. 133)	124	740 676,56	0,00	740 676,56	718 411,38
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	125	723 203,06	0,00	723 203,06	687 295,04
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	126	4 630,34	0,00	4 630,34	3 917,98
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	127	12 643,16	0,00	12 643,16	27 198,36
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	131	200,00	0,00	200,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2022			2021
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r.005)	001	64 355,20	0,00	64 355,20	91 224,31
501	Spotreba materiálu	002	60 066,35	0,00	60 066,35	86 759,40
502	Spotreba energie	003	4 288,85	0,00	4 288,85	4 464,91
51	Služby (r. 007 až r.010)	006	123 750,45	0,00	123 750,45	110 010,89
511	Opravy a udržiavanie	007	11 521,13	0,00	11 521,13	9 854,41
512	Cestovné	008	655,41	0,00	655,41	550,18
513	Náklady na reprezentáciu	009	213,83	0,00	213,83	31,44
518	Ostatné služby	010	111 360,08	0,00	111 360,08	99 574,86
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	540 538,32	0,00	540 538,32	513 079,27
521	Mzdové náklady	012	378 726,61	0,00	378 726,61	362 507,60
524	Zákonné sociálne poistenie	013	130 368,83	0,00	130 368,83	124 462,54
525	Ostatné sociálne poistenie	014	2 466,60	0,00	2 466,60	1 441,60
527	Zákonné sociálne náklady	015	28 976,28	0,00	28 976,28	24 667,53
53	Dane a poplatky (r.018 až r.020)	017	222,96	0,00	222,96	2,88
538	Ostatné dane a poplatky	020	222,96	0,00	222,96	2,88
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r.022 až r.028)	021	152,11	0,00	152,11	308,88
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	152,07	0,00	152,07	308,88
549	Manká a škody	028	0,04	0,00	0,04	0,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r.039)	029	4 630,34	4 630,34	4 630,34	4 630,34
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	4 630,34	4 630,34	4 630,34	4 630,34
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	0,00	0,00	0,00	2 100,00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	0,00	0,00	0,00	2 100,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r.048)	040	2 331,48	2 331,48	2 331,48	2 331,48
568	Ostatné finančné náklady	047	2 331,48	2 331,48	2 331,48	2 331,48
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 055 až r. 063)	054	35 358,85	0,00	35 358,85	26 679,06
588	Náklady z odvodu príjmov	062	35 341,20	0,00	35 341,20	26 679,06
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	063	17,65	0,00	17,65	0,00

VI.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je vedený majetok od 35,- EUR do 1.700,- EUR pri hmotnom majetku a od 35,- EUR do 2399,99 EUR pri nehmotnom majetku.

Na podsúvahových účtoch sa eviduje aj majetok v sklade CO.

IX.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Časť I. Príjmy a výdavky

Bežný rozpočet

1.1.Príjmy								
Druh rozpočtu	Zdroj	Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2022
		Položka	Podpoložka	Názov				
a	b	c	d	e	1	2	3	4
	111	312	001	Tuzemské bežné transfery v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00
	11H	312	008	Tuzemské bežné transfery v rámci VS z rozpočtu VÚC	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
	41	223	001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	25 500,00	25 500,00	0,00	29 241,56
	41	292	006	Príjmy z náhrad z poistného plnenia	0,00	0,00	0,00	963,07
	41	292	012	Príjmy z dobropisov	0,00	0,00	0,00	5 021,63
	41	292	017	Príjmy z vratiek	0,00	0,00	0,00	114,94
	72c	311		Tuzemské bežné granty	0,00	200,00	0,00	200,00
Úhrn					25 500,00	33 200,00	0,00	43 041,20

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

1.2. Výdavky													
Druh rozpočtu	Zdroj	Program	Funkčná klasifikácia				Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2022
			Oddiel	Skupina	Trieda	Pod trieda	Položka	Pod položka	Názov				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3	4
	111	00601	08	2	0		633	009	Knihy,časopisy,noviny,učebnice,učebné a kompenzačné pomôcky	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00
	11H	00601	08	2	0		633	006	Všeobecný materiál	0,00	250,00	0,00	249,95
	11H	00601	08	2	0		637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	3 750,00	0,00	3 703,45
	131L	00601	08	2	0		633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	0,00	6 650,00	0,00	3 039,84

1.2. Výdavky													
Druh rozpočtu	Zdroj	Program	Funkčná klasifikácia				Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2022
			Oddiel	Skupina	Trieda	Pod trieda	Položka	Pod položka	Názov				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3	4
	131L	00601	08	2	0		635	001	Rutinná a štandardná údržba interiérového vybavenia	0,00	2 150,00	0,00	2 149,92
	131L	00601	08	2	0		637	037	Vratky	0,00	37,00	0,00	37,20
	41	00601	01	1	2		637	012	Poplatky a odvody	730,00	730,00	0,00	570,30
	41	00601	08	2	0		611		Tarifný plat,osobný plat,zákl.plat,funk.plat...vrátane ich náhrad	274 157,00	269 857,00	0,00	269 827,62
	41	00601	08	2	0		612	001	Osobný príplatok	59 500,00	55 420,00	0,00	55 286,13
	41	00601	08	2	0		612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	7 550,00	8 624,00	0,00	8 606,86
	41	00601	08	2	0		614		Odmeny	17 161,00	40 967,00	0,00	38 935,00
	41	00601	08	2	0		621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	25 088,00	27 704,00	0,00	27 611,71
	41	00601	08	2	0		623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	10 752,00	10 261,00	0,00	10 157,29
	41	00601	08	2	0		625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	5 020,00	5 264,00	0,00	5 236,83
	41	00601	08	2	0		625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	50 200,00	52 957,00	0,00	52 683,37
	41	00601	08	2	0		625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	2 900,00	3 065,00	0,00	3 049,70
	41	00601	08	2	0		625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	10 800,00	10 226,00	0,00	10 217,23
	41	00601	08	2	0		625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	3 600,00	3 549,00	0,00	3 539,31
	41	00601	08	2	0		625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	17 100,00	17 966,00	0,00	17 873,39
	41	00601	08	2	0		627		Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	3 360,00	3 328,00	0,00	2 466,60
	41	00601	08	2	0		631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	870,00	670,00	0,00	686,73
	41	00601	08	2	0		632	001	Energie	6 500,00	6 500,00	0,00	4 190,69
	41	00601	08	2	0		632	003	Poštové služby	750,00	456,00	0,00	325,20
	41	00601	08	2	0		632	004	Komunikačná infraštruktúra	3 689,00	3 689,00	0,00	3 629,24
	41	00601	08	2	0		632	005	Telekomunikačné služby	4 481,00	4 861,00	0,00	4 879,20
	41	00601	08	2	0		633	001	Interiérové vybavenie	12 400,00	10 042,00	0,00	10 025,56
	41	00601	08	2	0		633	002	Výpočtová technika	2 100,00	2 100,00	0,00	2 042,94

1.2. Výdavky													
Druh rozpočtu	Zdroj	Program	Funkčná klasifikácia				Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2022
			Oddiel	Skupina	Trieda	Pod trieda	Položka	Pod položka	Názov				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3	4
	41	00601	08	2	0		633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	1 150,00	1 106,00	0,00	1 105,89
	41	00601	08	2	0		633	006	Všeobecný materiál	9 150,00	4 047,00	0,00	4 043,88
	41	00601	08	2	0		633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	37 000,00	34 396,00	0,00	34 741,60
	41	00601	08	2	0		633	016	Reprezentačné	200,00	200,00	0,00	133,24
	41	00601	08	2	0		633	018	Licencie	384,00	3 176,00	0,00	3 378,00
	41	00601	08	2	0		634	001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	350,00	210,00	0,00	190,18
	41	00601	08	2	0		634	002	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	600,00	1 200,00	0,00	1 209,35
	41	00601	08	2	0		634	003	Poistenie	245,00	254,00	0,00	253,60
	41	00601	08	2	0		634	004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	0,00	0,00	0,00	0,00
	41	00601	08	2	0		634	005	Karty, známky, poplatky	0,00	6,00	0,00	6,00
	41	00601	08	2	0		635	004	Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	400,00	144,00	0,00	144,00
	41	00601	08	2	0		635	005	Rutinná a štandardná údržba špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	480,00	311,00	0,00	310,80
	41	00601	08	2	0		635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	1 200,00	3 700,00	0,00	3 750,54
	41	00601	08	2	0		635	009	Rutinná a štandardná údržba unikátneho softvéru	2 943,00	3 420,00	0,00	3 582,94
	41	00601	08	2	0		635	010	Rutinná a štandardná údržba komunikačnej infraštruktúry	558,00	558,00	0,00	484,80
	41	00601	08	2	0		636	001	Nájomne za nájom budov, objektov alebo ich častí	60 925,00	72 858,00	0,00	70 059,57
	41	00601	08	2	0		637	002	Konkurzy a súťaže	2 500,00	4 900,00	0,00	4 870,82
	41	00601	08	2	0		637	003	Propagácia, reklama a inzercia	1 625,00	875,00	0,00	607,19
	41	00601	08	2	0		637	004	Všeobecné služby	23 148,00	19 348,00	0,00	18 686,10
	41	00601	08	2	0		637	005	Špeciálne služby	3 356,00	4 777,00	0,00	4 818,76
	41	00601	08	2	0		637	012	Poplatky a odvody	293,00	293,00	0,00	60,00
	41	00601	08	2	0		637	014	Stravovanie	18 000,00	8 947,00	0,00	7 630,35
	41	00601	08	2	0		637	015	Poistné	1 300,00	1 300,00	0,00	1 276,08

1.2. Výdavky													
Druh rozpočtu	Zdroj	Program	Funkčná klasifikácia				Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2022
			Oddiel	Skupina	Trieda	Pod trieda	Položka	Pod položka	Názov				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3	4
	41	00601	08	2	0		637	016	Prídely do sociálneho fondu	3 763,00	3 763,00	0,00	3 867,45
	41	00601	08	2	0		637	017	Provízia	0,00	48,00	0,00	47,90
	41	00601	08	2	0		637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	5 000,00	6 300,00	0,00	6 071,00
	41	00601	08	2	0		637	030	Preddavky	0,00	40,00	0,00	40,00
	41	00601	08	2	0		637	032	Mlyné platby	0,00	0,00	0,00	2 634,40
	41	00601	08	2	0		637	035	Dane	223,00	223,00	0,00	222,96
	41	00601	08	2	0		637	040	Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	274,00	274,00	0,00	273,60
	41	00601	08	2	0		642	006	Transfery na členské príspevky	0,00	83,00	0,00	83,00
	41	00601	08	2	0		642	012	Transfery na odstupné	0,00	2 679,00	0,00	2 679,00
	41	00601	08	2	0		642	013	Transfery na odchodné	2 500,00	0,00	0,00	0,00
	41	00601	08	2	0		642	014	Transfery jednotlivcovi	0,00	10 540,00	0,00	11 686,05
	41	00601	08	2	0		642	015	Transfery na nemocenské dávky	1 500,00	2 200,00	0,00	2 200,11
	41	00601	09	5	0		637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	500,00	263,00	0,00	213,00
	72c	00601	08	2	0		637	002	Konkurzy a súťaže	0,00	200,00	0,00	200,00
Úhrn										698 275,00	747 212,00	0,00	736 083,42

Kapitálový rozpočet

1.2. Výdavky													
Druh rozpočtu	Zdroj	Program	Funkčná klasifikácia				Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2022
			Oddiel	Skupina	Trieda	Pod trieda	Položka	Pod položka	Názov				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3	4
	46	00601	08	2	0		713	001	Nákup interiérového vybavenia	5 000,00	0,00	0,00	0,00
	46	00601	08	2	0		717	002	Rekonštrukcia a modernizácia	64 062,00	2 856,00	0,00	2 856,00
Úhrn										69 062,00	2 856,00	0,00	2 856,00

k čl. IX. – Finančné operácie

Časť II. Finančné operácie

2.1. Príjmové operácie									
Kód účtu	Druh rozpočtu	Zdroj	Ekonomická klasifikácia			Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2022
			Položka	Pod položka	Názov				
a	b	c	d	e	f	1	2	3	4
		131L	453		Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	8 837,00	0,00	5 226,96
Úhrn						0,00	8 837,00	0,00	5 226,96

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia ani iné mimoriadne skutočnosti.