

Poznámky k 31.12.2022

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	7,5 / 1	4,5 / 1
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 lineárna.

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 100,00 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 99,99 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 2022

Pohl'adávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohl'adávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohl'adávky z toho:	4939,20	5216,60	0,00
- Iné pohl'adávky	4 939,20	4 939,20	0,00
Pohl'adávky voči zamestnancom	0,00	277,40	0,00
Krátkodobé pohl'adávky z toho:	0,00	483,60	0,00

c) pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohl'adávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohl'adávky z toho:	5 700,20	4939,20
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	483,60	
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	5216,60	4939,20
-		
-		
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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	1209,06	125,08
Ceniny	0,00	36,00
Bankové účty	1286,40	10,83

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	3137,50	294,41
- Predplatné	269,79	294,41
- Nájom 1/2023	2687,86	0,00
- Mobilné poplatky	24,62	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 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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			-978,96	-978,96	
Výsledok hospodárenia (431)	-978,96	5058,72		978,96	5058,72	

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	606,40	162,11
- záväzky zo sociálneho fondu	606,40	162,11
Krátkodobé záväzky z toho:	6647,00	6 222,37
- záväzky voči dodávateľom	105,20	1 566,62
- záväzky voči zamestnancom	4164,50	2683,10
- záväzky voči poisťovniam	2377,30	1 840,86
- záväzky voči daňovému úradu	0,00	131,79
- 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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	6647,00	6222,37
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	6647,00	6 222,37
- dodávatelia (R152)	105,20	1 566,62
- zamestnanci (R163)	4164,50	2 683,10
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia (R163)	2377,30	1 840,86
- Ostatné priame dane (R167)	0,00	131,79
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

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

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	5472,72	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	173960,19	62 609,53
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na prevádzku knižníc	169260,19	62 609,53
693 – Výnosy od oných subjektov verejnej správy	3300,00	
697 – Výnosy od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1400,00	
h) ostatné výnosy	338,22	661,65
648 - Ostatné výnosy z toho: - Predaj vyradené knihy	338,22	661,65
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 173960,19 €. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 169260,19 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	38908,29	17 647,92
501 - Spotreba materiálu	30706,97	15 109,92
502 - Spotreba energie	8201,32	2 538,00
507 - Predaná nehnuteľnosť	0,00	0,00
b) služby	44173,56	23 405,20
511 - Opravy a udržiavanie	1758,68	5 619,60
512 - Cestovné	1036,70	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	228,80	12,94
518 - Ostatné služby	41149,38	17 772,66
c) osobné náklady	91227,20	23 089,02
521 - Mzdové náklady	65073,62	16 505,06
524 - Zákonné sociálne náklady	22740,90	5 767,96
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Zákonné sociálne náklady	3412,68	816,00
d) dane a poplatky	283,26	60,10
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,000
538 - Ostatné dane a poplatky	283,26	60,10
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00	0,00
f) finančné náklady	84,10	47,90
561 - Predané CP	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	84,10	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 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 174712,41 €. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 65 073,62 €
- sociálne náklady vo výške 22 740,90 €
- náklady na nákup knižného fondu 7 289,81 €
- náklady na technické vybavenie knižníc 1 825,80
- 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 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	5472,72	0,00
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	5472,72	0,00
501	Spotreba materiálu	06	30706,97	15 109,92
502	Spotreba energie	07	8201,32	2 538,00
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1758,68	5 619,60
512	Cestovné	10	1036,70	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	228,80	12,94
518	Ostatné služby	12	41149,38	17 772,66
521	Mzdové náklady	13	65073,62	16 505,06
524	Zákonné sociálne poistenie	14	22740,90	5 767,96
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	3412,68	816,00
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	283,26	60,10
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	0,00	0,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	174628,31	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**

Dňa 13.12.2021 Mestské zastupiteľstvo Žilina uznesením č.256/2021 schválilo programový rozpočet Mesta. Príspevkovej organizácii Mestská knižnica Žilina bol v rámci Programu 9 kultúra a cestový ruch, Podprogramu 9.3.Podpora kultúrnych podujatí aktivít schválený príspevok na bežné výdavky vo výške 200 000 €.

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

Po 31. Decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.