

I.
Všeobecné údaje

1/ , 2/ , 3/

Názov účtovnej jednotky

Knižnica Jána Kollára

Sídlo účtovnej jednotky

Štefánikovo nám. 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 31.12.2022 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 31.12.2022

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 zvierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2/ V r. 2022 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 2022 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. Záväzky 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 :	322.886,76 eur
Dotácia z VÚC poskytnutá na bežné transfery	306.458,76 eur
Dotácia z VÚC poskytnutá na kapitálové transfery	16.428,00 eur

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

/11H/ Transfery v rámci ver. správy z rozpočtu obce 800,00 eur

Od Mesta Kremnica

Nákup kníh	400,00 eur
Kreatívna knižnica	400,00 eur

/11H/ Dotácia z Fondu na podporu umenia 14.000,00 eur

Od slova k piesni, od tónu k básni

Projekt 22-513-01617 podporený sumou 1.500,00 eur, rozpočet spolufinancovania 201,50 eur

Jánošíkova družina

Projekt 22-513-01905 podporený sumou 1.500,00 eur, rozpočet spolufinancovania 171,50 eur.

Rozprávkový svet

Projekt 22-513-01787 podporený sumou 1.500,00 eur, rozpočet spolufinancovania 202,00 eur.

Pestrá paleta podujatí

Projekt 22-513-01792 podporený sumou 1.500,00 eur, rozpočet spolufinancovania 170,00 eur.

Dobrý knižničný fond

Projekt 22-514-04438 podpor. sumou 4.500,00 eur, rozpočet spolufinancovania 1.000,00 eur.

Presun čerpania v plnej výške do roku 2023.

Realizácia skvalitnenia interiérového vybavenia pre používateľov knižníc

Projekt 22-512-02182 podpor. sumou 3.500,00 eur, rozpočet spolufinancovania 1.924,80 eur.

/72a/ Granty 300,00 eur

Sponsor. príspevok od ELBA, a.s. Kremnica v sume 300,00 eur na detskú vedomostnú súťaž Slovenská Zoolympiáda

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 486.557,85 eur.

Knižný fond organizácie k 31.12.2022 je vo výške 329.148,03 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 31.12.2021 81,54 eur Prírastky 300,22 eur Úbytky 301,19 eur

Výška zásob k 31.12.2022 80,57 eur

b/ negatívne

c/ negatívne

2/ Pohľadávky tabuľka č.4

3/ Finančný majetok

a/ opis položiek krátkodobého fin. majetku

Pokladnica účet 211

Stav k 31.12.2021 219,08 eur Prírastky 5.031,00 eur Úbytky 4.924,91 eur

Stav k 31.12.2022 325,17 eur

Ceniny účet 213

Stav k 31.12.2021 113,10 eur Prírastky 150,00 eur Úbytky 192,90 eur

Stav k 31.12.2022 70,20 eur

Banka účet 221

Stav k 31.12.2021 9.865,88 eur Prírastky 343.944,14 eur Úbytky 342.555,12 eur

Stav k 31.12.2022 11.254,90 eur

b/ negatívne

4/ Poskyt. návrat. Finančné výpomoci- negatívne

5/ Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období , účet číslo 381 2.363,96 eur

Stav k 31.12.2021 1.902,89 eur Prírastky 2.363,96 eur Úbytky 1.902,89 eur

Stav k 31.12.2022 2.363,96 eur

z toho

predplatné na noviny a časopisy pre rok 2023, 2024 v sume 2.196,43 eur

poistenie preprav. osôb	52,43 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

Krátkodobé záväzky

Slovak Telekom, a.s., pevná linka, internet za 12/2022 25,12 eur, O2 Slovakia s.r.o, mobilný hlas za 12/2022 1,90 eur, nedoplatok elektrickej energie 1.488,63 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 4.500,00 eur

Stav k 31.12.2021 3.958,00 eur **Úbytky** 3.958,00 eur **Prírastky** 4.500,00 eur

Stav k 31.12.2022 4.500,00 eur

poskytnutý kapitálový transfer zo ŠR prostredníctvom zriaďovateľa:

Stav k 31.12.2021 0,00 eur **Úbytky** 178,52 eur **Prírastky** 178,52 eur

Stav k 31.12.2022 0,00 eur **Úbytky** 270,00 eur **Prírastky** 270,00 eur

V. Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

a/ tržby z predaj služieb 3.730,00 eur

b/ až f/ negatívne

g/ výnosy z transferov 310.999,62 eur

h/ ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 545,90 eur

dobropis za reklamáciu 275,90 eur, dotácia na testovanie COVID19 270,00 eur

i/výnosy v členení podľa rozpočtových programov

program 01002 301.817,52 eur 01006 13.458,00 eur

2/ Náklady

a/ spotrebované nákupy :

spotreba materiálu 51.856,10 eur z toho:

všeobecný materiál 6.608,29 eur

čistiace potreby 128,61 eur

knihy a časopisy 13.538,68 eur,

drobný dlhodobý majetok 24.087,73 eur

pohonné hmoty, oleje, kvapaliny 301,19 eur

Bezpečnostné čipy do kníh 7.191,60 eur

spotreba energie 23.377,17 eur z toho:

elektrická energia 13.181,33 eur

b/ služby 15.613,95 eur z toho:

telekomunikačné služby 1.970,78 eur

c/ osobné náklady 219.029,06 eur z toho:

mzdové náklady 155.532,81 eur

d/ dane a poplatky 539,97 eur

e/ odpisy 7.935,44 eur

f/finančné náklady 319,11 eur

g/ až h/ negatívne

i/ ostatné náklady 170,03 eur

j/náklady podľa rozpočtových programov

program 01002 305.382,83 eur 01006 13.458,00 eur

3/ 4/Negatívne

VI. Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v nasledovnej štruktúre

Negatívne

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

a/ stav k 31.12.2021 13.538,09 eur
b./ kapitálový
c./16.428,00 eur
d./zaúčtované k 31.12.2022 7.935,44 eur
e./
f./Stav k 31.12.2022 22030,65 eur

Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre
Negatívne

VII. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1/, 2/Negatívne

3/ Na podsúvahových účtoch evidujeme majetok v hodnote	486.557,85 eur
knížny fond	329.148,03 eur

VIII. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1/, 2/ Negatívne

IX. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Negatívne

X. 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 zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

negatívne

Záver

Výnosy	315.275,52 EUR
Náklady	318.840,83 EUR
Hospodársky výsledok	-3.565,31 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 knižničného fondu v sume 4.500,00 eur bol presunutý na rok 2023.

V roku 2022 sme uskutočnili prieskum trhu na nábytkové vybavenie oddelení, na odbornú skúšku elektrickej inštalácie, na servisné a konzultačné služby na výpočtovej technike a na BOZP.

Účelové bežné dotácie bežných výdavkov z BBSK boli našej organizácii poskytnuté na obnovu a vybavenie knižničných priestorov v sume 20.000,00 eur, na nákup knižničných jednotiek kníh 6.500,00 eur, zakúpenie výpočtovej techniky s príslušenstvom na odbornú činnosť, resp. ekonomické činnosti 1.900,00 eur. Účelové kapitálové výdavky na nákup a montáž bezpečnostných brán 16.428,00 eur.

Limit vlastných príjmov vo výške 10% (stanovený voči rozpočtu vybraných bežných výdavkov z daňových príjmov) bol splnený vo výške 7,89%.

Do roku 2023 boli prevedené finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov a to 833,85 eur účet SF, 5.921,05 eur účet kjjk -vlastná činnosť, 325,17 eur stav hotovosti v pokladni, prevod prostriedkov z FPU na nákup kníh prenesených 4.500,00 eur.

Dosiahnuté vlastné príjmy v roku 2022 v sume 4.356,49 eur, výdavky 4.828,37 eur, príjmy SF 1.424,99 eur. Pre rok 2022, na konci zúčtovacieho obdobia roku 2021 boli prevedené nepoužitú vlastné prostriedky vo výške 5.237,90 eur.