

Poznámky k 31. 12. 2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 20, Michalovce
IČO	31297757
Dátum zriadenia	1. 4. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, Košice
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	Utvárať a sprístupňovať univerzálny knižničný fond vrátane regionálnych dokumentov, poskytovať knižnično-informačné služby, organizovať kultúrno-vzdelávacie aktivity.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Alena Vasiľová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Dana Luteranová
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20,1
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	20
z toho: -počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Ročné účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Používa sa lineárna metóda odpisovania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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. Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	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

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 1)

Textová časť k tabuľke č. 1

V roku 2022 ÚJ obstarala nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

1. Softvér KIS DAWINCI v hodnote 11 244,00 €
2. Závesný systém v hodnote 7 271,68 €.

V roku 2022 ÚJ vyradila nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

1. Prehrávač CD v hodnote 331,28 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Majetok ÚJ bol poistený prostredníctvom VÚC.

Spôsob poistenia	Výška poistenia

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	-
Budovy, stavby	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	-
Dopravné prostriedky	-
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - hmotný	346 902,97 €
- nehmotný	11 244,00 €

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00 €

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku:
účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č. 1

Textová časť k tabuľke č. 1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku:
účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

4. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31. 12. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31. 12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31. 12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31. 12. 2021

5. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):
účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. 12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. 12. 2021

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):
účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. 12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. 12. 2021	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):
účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31. 12. 2022	Hodnota 31. 12. 2021

B Obežný majetok

• Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č. 2

Textová časť k tabuľke č. 2

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

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

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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 tejto časti poznámok.

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) pôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

• **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č. 3

Textová časť k tabuľke č. 3

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č. 4

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky po lehote splatnosti.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č. 4

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

• **Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31. 12. 2022
Bankové účty	22 834,50 €
Ceniny	97,50 €

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 tejto časti poznámok.

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s nám nakladať	
---	--

• **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy):

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31. 12. 2022	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31. 12. 2021

• **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:	3 292,68 €	2 269,82 €
Predplatné časopisov	2 266,62 €	1 859,30 €
NOD ESET	302,04 €	302,04 €
55 % prís. na strav. 1/2023	1 013,10 €	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-	-

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
Vlastné imanie 2021	- 15 725,33 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 (účet 431)	- 4 553,44 €
Nevysp. výsledok hospodárenia k 1.1.2022	3 514,76 €
Opravy minulých období	- 23 797,53 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022	8 694,91 €
Spolu vlastné imanie 2022	- 7 030,42 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Organizácia nevytvárala rezervy v roku 2022.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka eviduje v lehote splatnosti dlhodobé záväzky (sociálny fond) 510,08 € a krátkodobé záväzky vo výške 23 775,41 €, po lehote splatnosti do jedného roka 502,52 €.

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Záväzky podľa písm. a) majú zostatkovú dobu splatnosti do 1 roka.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2022 €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2021 v €	Opis
Voči zamestnancom	12 904,25	12 376,41	Mzdy za december
Voči orgánom soc. a zdr. poist.	9 007,18	8 241,02	Mzdy za december
Ostatné priame dane	1 095,10	1 096,36	Mzdy za december

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č. 9

Textová časť k tabuľke č. 9

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31. 12. 2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31. 12. 2021

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:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

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

Kapitálový transfer	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021

Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov v €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	13 514,08	7 448,87
- knižničné služby		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky	0,00	4,43
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	390 392,47	328 487,50
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 424,00	9 245,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	15 710,66	17 802,63
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	87,75	
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
642 - Tržby z predaja materiálu		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	58,60	182,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov v €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31. 12. 2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	41 665,42	58 062,91
- interiér	7 294,60	6 732,50
- knihy a časopisy	24 660,39	42 564,62
- výpočtová technika	2 360,27	3 056,98
- PHM	596,30	1 739,97
- kancelárske potreby	1 554,46	803,66
- materiál na propagáciu	476,31	231,60
- čistiaci materiál, dezinfekcia, hyg. prostriedky	1 585,63	835,73
502 - Spotreba energie	15 832,42	10 814,91
- elektrická energia	4 195,78	2 214,86
- voda	323,10	275,27
- teplo	11 313,54	8 324,78
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	14 459,27	5 438,27
- oprava budov	12 931,86	5 125,36
- oprava dopravných prostriedkov	336,31	27,51
- oprava prev. strojov	341,50	0,00
- oprava interiéru	552,00	0,00
512 - Cestovné	199,95	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	62,79	249,24
518 - Ostatné služby	14 167,28	12 259,64
- Internet	2 400,00	2 400,00
- Telefón. popl. , hlas. služby	591,21	555,29
- Softvér	1 967,49	2 216,96
- Stočné	786,18	736,21
- Dopravné	480,00	0,00
- Revízie a prehliadky	330,00	620,00
- Poštovné	416,45	365,22
- Príkazné zmluvy na knižn. akcie, CO	4 265,00	2 360,00
- Výkon zodpovednej osoby	504,00	504,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	225 549,60	199 260,66
524 - Záonné sociálne náklady	77 159,62	68 847,35
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 308,00	3 188,00
527 - Záonné sociálne náklady	17 009,86	14 727,04
- príspevok na stravu zamestnancom	11 215,02	9 271,92
- prídely do SF	2 430,55	2 003,49
- odchodné	1 919,00	1 745,00
- náhrada príjmu PN	1 287,99	876,22
- zákonné soc. náklady - BOZP	157,30	830,41
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	527,76	449,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	10 424,00	9 245,00
- odpisy z vlastných zdrojov	10 424,00	9 245,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		

Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	51,40	73,56
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,35	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 441,37	302,67
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	0,00	0,69
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Dlhodobý hmotný majetok		
Drobný hmotný majetok	1 369,92 €	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č. 10.

Textová časť k tabuľke č. 10

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č. 11

Textová časť k tabuľke č. 11

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č. 10

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými
------------------	----------------------------------	---	---	---

Zemplínska knižnica Gorazda Zvonického v Michalovciach
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

		realizovaných ÚJ	celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č. 12-14

Textová časť k tabuľke č. 12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja uznesením č. 622/2021 zo dňa 14. 12. 2021.

Schválený rozpočet:

- bežné výdavky: 344 597,00 €

- bežné príjmy: 13 500,00 €

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 1. 1. 2022
prevod dotácie z FnaPU z r. 2021 + 7 506,92 €
- druhá zmena zo dňa 31. 3. 2022
finančné prostriedky z FnaPU-projekt + 4 900,00 €
- tretia zmena zo dňa 4. 4. 2022
rozpočtové opatrenie č. B1
finančné prostriedky z KSK-knihy + 4 250,00 €
- štvrtá zmena zo dňa 30. 4. 2022
finančné prostriedky z FnaPU-projekt + 2 000,00 €
- piata zmena zo dňa 25. 4. 2022
rozpočtové opatrenie č. B2
fin. prostr. od zriaď.-financ. projektov + 2 955,00 €
- šiesta zmena za dňa 30. 4. 2022
dotácia Mesto Michalovce-projekt + 600,00 €
- siedma zmena zo dňa 4. 5. 2022
rozpočtové opatrenie č. B3
fin. prostr. od zriaď.-valorizácia,
350,00 odmeny, energie + 14 820,00 €
- ôsma zmena zo dňa 9. 5. 2022
rozpočtové opatrenie č. B4
vrátenie fin. prostr. od zriaď. r. 2021 + 7 873,00 €
- deviata zmena zo dňa 14. 6. 2022
rozpočtové opatrenie č. K1
fin. prostr. kapitál. výdavky od zriaď.
KIS + 12 000,00 €
- desiatu zmena zo dňa 1. 7. 2022
rozpočtové opatrenie č. B5
fin. prostr. od zriaď.-oprava a údržba + 7 130,00 €
- jedenásta zmena zo dňa 1. 7. 2022
rozpočtové opatrenie č. B6
finančné prostriedky na odchodné + 2 015,00 €
- dvanásta zmena zo dňa 22.9. 2022
rozpočtové opatrenie č. B7
finančné prostr. na 500,00 € odmeny + 12 820,00 €
- trinásta zmena zo dňa 3. 10. 2022
rozpočtové opatrenie č. B8
fin. prostr. od zriaď.-financ. projektov + 950,00 €

- | | |
|---|---|
| • štrnástá zmena zo dňa 12. 10. 2022
zníž. rozpočtu – presun na KV | rozpočtové opatrenie č. B9
- 7 300,00 € |
| • pätnástá zmena zo dňa 12. 10. 2022
presun z BV na závesný systém | rozpočtové opatrenie č. K2
+ 7 300,00 € |
| • šestnástá zmena zo dňa 2.11. 2022
finančné prostriedky z FnaPU-projekt | + 8 500,00 € |
| • sedemnástá zmena zo dňa 5. 12. 2022
fin. prostr. od zriaď.-odmeny | rozpočtové opatrenie č. B10
+ 1 500,00 € |
| • osemnástá zmena zo dňa 30.12. 2022
finančné prostriedky z MK-KP | + 2 500,00 € |
| • devätnástá zmena zo dňa 30.12. 2022
finančné prostriedky z MH-testovanie | + 212,00 € |

Celkom upravený (bežný)rozpočet:

- bežné výdavky – transfer od zriaďovateľa: + 73 231,92 €

Celkom upravený (kapitálový) rozpočet:

- kapitálové výdavky – transfer od zriaď.: + 19 300,00 €

Zostatok prostriedkov – FnaPU: 8 550,00 €

Zostatok prostriedkov – vlastné príjmy 13 755,36 €

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 - 8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č. 15.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň tejto časti poznámok.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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