

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Vihorlatská knižnica v Humennom
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody č.50, 066 01 Humenné
IČO	37781464
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	PSK
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 080 01 PREŠOV
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosť knižníc a archívov
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mária Daňová
Funkcia	riaditeľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16	17
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Oddelenie pre deti a mládež Oddelenie krásnej literatúry pre dospelých Oddelenie spoločensko – vednej literatúry Oddelenie náučnej literatúry Oddelenie akvizície – doplňovanie literatúry Oddelenie ekonomických a technických činností	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)		
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Príspevková organizácia	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)		
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)		

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 ☐ 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

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

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

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. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú, sú vypočítavané na dve desatinné miesta, tak ako ich vygeneruje program ISPIN. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaraďovania do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania (daňový odpis)	Doba odpisovania (účtovný odpis)	Ročný odpis v %
1	4	5	20
2	6	8	12,5
3	8	10	10
4	12	15	6,66
5	20	25	4
6	40	50	2

Drobný nehmotný majetok neevidujeme. Drobný hmotný majetok od 332 Eur do 1700 Eur, ktorý sa podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky účtuje na účte 501-1 400 a ako majetok je vedený na podsúvahovom účte 750-1. OTE (neúčtovný) - majetok v obstarávacej cene do 332,00 Eur sa pri nákupe účtuje na účte 501-1 800.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 |

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou 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.

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)

Knižnica/PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Technické zhodnotenie budovy knižnice	192 670,59	0

V rámci projektu Zdravšia knižnica budúcnosti, na základe Zmluvy o poskytnutí NFP č. MK-076/2022/SOIROPPO3-302071BQQ1 z výzvy Ministerstva kultúry (IROP-PO7 SC77-2021-75) – Podpora udržateľnosti a odolnosti kultúrnych inštitúcií – REACT EU sme rozpočtovali kapitálové výdavky z prostriedkov VUC na rekonštrukciu a modernizáciu knižnice vo výške **148 338,00 €**, z toho na základe RO č. 839/P/7/KV/2023 bolo rozpočtované **9 0008,00€** ako 5% spolufinancovanie projektu REACT -EU zo strany VUC. Na základe RO č. 3846/P/59/KV/2023 sme rozpočtovali **113 430,00€** na predfinancovanie KV s následnou refundáciou a **25 900,00€** na financovanie neoprávnených kapitálových výdavkov – REACT EU schválené uznesením č. 816/2021 z 30. zasadnutia Z PSK zo dňa 18.10.2021. Čerpanie kapitálových výdavkov bolo vo výške **132 278,21€**.

Z platobnej jednotky MIRRI sme prijali a rozpočtovali kapitálové výdavky vo výške **58 893,00 €**,

čerpanie bolo vo výške **58 892,38€**. **Celkom rozpočtované kapitálové výdavky** boli vo výške **207 231,00€**, čerpanie bolo vo výške **191 170, 59€**.

Na základe zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve sme pristúpili k oprave chýb minulých rokov týkajúcej sa výdavku „Vypracovanie projektovej dokumentácie – modernizácia a rekonštrukcia časť elektro“ vo výške **1 500,00€**. Projektová dokumentácia- rekonštrukcia a modernizácia časť elektro bola zaúčtovaná cez Interný doklad č. 106/2023 na účet 042/428 a následne bola zaradená na účet 021-Stavby.

Technické zhodnotenie budovy knižnice tak bolo celkom vo výške **192 670,59€**.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok+zodpovednosť za škodu, v tom dodatok Bibliobox (57,62€/rok)	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Union 2023 – poisťná zmluva	1 383,06
Auto Fabia Combi	Povinné zmluvné poistenie vozidla Union 2023 – poisťná zmluva	85,00
Auto Fabia Combi	Kasko - Havarijné poistenie vozidla Union 2023 – poisťná zmluva	154,00

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Nebolo zriadené.

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	13 563,04
Budovy, stavby	1 280 618,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	16 612,12
Dopravné prostriedky	11 000,00
Softvér (Dawinci)	10 335,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	9 443,41
Neobežný majetok spolu	1 341 572,16

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo-
neevidujeme taký majetok

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – **neboli tvorené**

2. Dlhodobý finančný majetok – neevidujeme

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1 – **neboli tvorené**

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku - **neboli tvorené**

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – neevidujeme

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - neevidujeme

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - neevidujeme

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Štítky na ochranu kníh	V rámci Poistenia majetku a zodpovednosti za škodu Union 2023 – poistná zmluva	1 300,00

Zásoby materiálu knižnica nevedie, výnimku tvoria len štítky na ochranu kníh.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Iné pohľadávky	081	0	0	

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

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

Textová časť k tabuľke č.4 - **neevidujeme**

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

Textová časť k tabuľke č.4 - **neevidujeme**.

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	0	0

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	167,44	337,36
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	81 262,47	73 107,29

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 601,71	6 922,64
- Poistné (majetok, PZP, HP)	0,00	1 622,06
- predplatné novín a časopisov	5 601,71	5 300,58

Príjmy budúcich období – **nevidujeme.**

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	57 468,47	1500,00	0,00	+ 1 386,82	60 355,29	Navýšenie účtu 428 – opravy chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia (431)	1 386,82	-20 484,69	0,00	- 1 386,82	-20 484,69	Preúčtovanie kladného HV za rok 2022

Na základe zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve účtovná jednotka pristúpila k oprave chýb minulých rokov týkajúcej sa výdavku „Vypracovanie projektovej dokumentácie – modernizácia a rekonštrukcia časť elektro“ vo výške 1 500,00€, kedy bola účtovaná v roku 2021 na účet 518 s ekonomickou klasifikáciou 637004. Vihorlatská knižnica v Humennom zistila chybu v účtovaní po schválení účtovnej závierky, kedy nebolo možné otvoriť účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Z tohto dôvodu ich účtovná jednotka opravila v účtovnom období, keď tieto skutočnosti zistila. Projektová dokumentácia-

rekonštrukcia a modernizácia časť elektro bola zaúčtovaná cez Interný doklad č. 106/2023 na účet 042/428 a následne bola zaradená na účet 021-Stavby. Tým došlo ku prírastku na účte 428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Knižnica tvorila rezervy na odchodné zamestnancov z dôvodu avizovania odchodu do prvého dôchodku zamestnancov. Rezerva bola plánovaná na odchodné podľa príslušných právnych predpisov a kolektívnej zmluvy pre 4 zamestnancov a tvorba rezervy na jubilejnú odmenu pre 1 zamestnankyňu. Použitá bola rezerva na jubilejnú odmenu vo výške 2 426,00€. Rezervu vo výške 17 128,00 € sme rozpustili, nakoľko ani jedna z pracovníčok neavizovala odchod do starobného dôchodku v roku 2024. V organizácii došlo súčasne aj ku zániku odborovej organizácie k 31.12.2023.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv.

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy/ 19 584,00€	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Krátkodobé záväzky evidujeme voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam ZP+SP, daňovému úradu a odborom z dôvodu zúčtovaných a nevyplatených miezd za 12/2023.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	0,00	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	1 233,11	916,05
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	46 982,96	1 047,71
- záväzky voči dodávateľom	25 683,67	520,99
- záväzky voči zamestnancom	12 156,77	0,00
- záväzky voči poisťovniam	7 137,24	0,00
- záväzky voči daňovému úradu	1 949,84	526,72
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	55,44	0,00

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Tieto záväzky vyplývajú zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	1 233,11	916,05
a) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do piatich rokov vrátane z toho:	1 233,11	916,05

Zostatok prostriedkov z tvorby SF za rok 2023, ktorý nebol vyčerpaný a bude prevedený do roku 2024.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - nemali sme.

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	60 794,23	2 031,20
- nájomné	500,00	0,00
- dotácia mesto Humenné	1500,00	1 500,00
- projekt FPU-Festival slov – zostatok nepoužitých PP	0,00	31,20
- kapitálový transfer – rekonštrukcia a modernizácia	58 794,23	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- rekonštrukciu a modernizáciu knižnice	58 794,23	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	8 016,05	9 823,93
602 - Tržby z predaja služieb	8 016,05	9 823,93
604 - Tržby za tovar	0,00	0,00
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	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) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	345 082,26	419 876,94
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	304 156,40	375 425,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	24 277,71	24 057,24
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	16 550,00	20 394,70
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	98,15	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
g) ostatné výnosy	32 606,63	6 164,42

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	0,00
642 - Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	32 606,63	6 164,42
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	19 584,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 405 288,94€, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 435 865,29€.

Pokles výnosov bol spôsobený rekonštrukciou a modernizáciou budovy, kde knižnica bola zatvorená praktický celý štvrtrok roka 2023. V tomto období sme nedosahovali žiadne tržby za knižničné služby.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	72 719,40	77 943,35
501 - Spotreba materiálu	31 187,34	47 239,51
502 - Spotreba energie	41 532,06	30 703,84
507 - Predaná nehnuteľnosť	0,00	0,00
b) služby	45 256,36	23 183,93
511 - Opravy a udržiavanie	25 713,18	2 237,66
512 – Cestovné	452,49	340,20
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	19 090,69	20 606,07
c) osobné náklady	277 740,15	285 590,98
521 - Mzdové náklady	198 877,82	203 351,39
524 - Záonné sociálne náklady	66 439,30	67 456,69
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	12 423,03	14 782,90
d) dane a poplatky	2 733,45	1 577,16
532 - Daň z nehnuteľností	2 179,20	1 048,74
538 - Ostatné dane a poplatky	554,25	528,42
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	24 573,12	24 252,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	70,24	56,84
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	70,24	56,84
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	0,00

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
h) ostatné náklady	2 080,11	1 763,49
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
542 - Predaný materiál	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 080,11	1 763,49
549 - Manká a škody	0,00	0,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	600,80	526,72

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 425 773,63€, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 434 478,47€, vrátane dane z príjmov. Náklady na teplo boli zvýšené oproti roku 2022. Vznikli nám však aj nepredvídané náklady spojené s rekonštrukciou a zemetrasením. Súčasne nám stúpili odpisy za budovu knižnice v súvislosti s technickým zhodnotením budovy knižnice. Náklady sme však financovali z projektu Zdravšia knižnica budúcnosti - REACT EÚ, kde prostriedky boli poukázané prostredníctvom platobnej jednotky MIRRI a zvyšnú časť sme financovali, prostredníctvom zriaďovateľa, ktorý nám poskytol finančne prostriedky na predfinancovanie s následnou refundáciou nákladov. Na vzniknuté náklady, ktoré nám vznikli pri zemetrasení zo dňa 09.10.2023, nám bolo poskytnuté poistné plnenie.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	8 016,05	9 823,93
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	8 016,05	9 823,93
501	Spotreba materiálu	06	31 187,34	47 239,51
502	Spotreba energie	07	41 532,06	30 703,84
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	25 713,18	2 237,66
512	Cestovné	10	452,49	340,20
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00	0,00
518	Ostatné služby	12	19 090,69	20 606,07
521	Mzdové náklady	13	198 877,82	203 351,39
524	Zákonné sociálne poistenie	14	66 439,30	67 456,69
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	12 423,03	14 782,90
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

532	Daň z nehnuteľností	19	2 179,20	1 048,74
538	Ostatné dane a poplatky	20	554,25	528,42
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	24 573,12	24 252,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	423 022,48	412 547,42

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. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

3.

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	182,57	750-0
Majetok prijatý do úschovy	0,00	
Odpísané pohľadávky	0,00	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0,00	
Prijaté depozitá a hypotéky	0,00	
Drobný nehmotný majetok	0,00	
Drobný hmotný majetok	37 728,14	750-1
Majetok vo výpožičke	0,00	
OTE	58 487,94	OTE

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív - neevidujeme

b) opis a hodnota iných pasív- neevidujeme

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

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

e) budúce nadobudnutie majetku na základe vyvolanej investície – **neevidujeme**

f) stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy - **neevidujeme**

g) očakávané pokuty a penále – **neevidujeme**

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10 – neevidujeme

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 – nevyskytujú sa**

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 príspevkovej organizácie na rok 2023 2 bol schválený na 3. zasadnutí Zastupiteľstva PSK zo dňa 12. decembra 2022 uznesením č. 11/2022 – rozpočtové opatrenie č. 155/SR/K/BV/2023 zo dňa 19.01.2023.

Úpravy rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 456/P/2/BV/2023 zo dňa 27.01.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 839/P/7/KV/2023 zo dňa 07.03.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1884/8/K/BV/2023 zo dňa 14.06.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2020/9/K/BV/2023 zo dňa 26.06.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2904/15/K/BV/2023 zo dňa 07.09.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 3017/16/K/BV/2023 zo dňa 22.09.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 3843/P/33/BV/2023 zo dňa 06.11.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 3846/P/59/KV/2023 zo dňa 06.11.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 4482/P/36/BV/2023 zo dňa 22.11.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 4354/20/K/BV/2023 zo dňa 27.11.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 4411/21/K/BV/2023 zo dňa 29.11.2023 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.23-513-00644 - „Svoj príbeh rozpráva 5.“

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.23-513-00613 - „Keď sa začítame 5"
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.23-513-00649 - „V knižnici sa nenudíme“
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.23-514-04052 - „Kniha – najlepší spoločník"
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 27/ŠKO/2023 - "Prečisti si myseľ čítaním a písaním“ (Nové knihy - spokojní čitatelia, Literárne talenty).
- RO č. 18/2023-Prijaté prostriedky z platobnej jednotky MIRRI 7320 (95%-EÚ) na úhradu faktúry DFK/23/001-ELI
- RO č. 20/V/2023-Oprava EK k rozpočtovému opatreniu č. 456/P/BV/2023
- RO č. 23/2023 - Prijaté poisťné plnenie na opravu prasklín a maľby stien sa stropov o zemetrasení od poisťovne UNION

Informácie o rozpočte:

Príjmy rozpočtu podľa ZF	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2023
111	0,00	0,00
41	335 854,00	304 156,40
46	49 185,00	48 827,41
11H	18 081,00	18 050,00
Bežné príjmy celkom	403 120,00	371 033,81
1AZ1	58 893,00	58 892,38
41	148 338,00	132 278,21
Kapitálové príjmy celkom	207 231,00	191 170,59
Zostatok prostriedkov finančných aktív	70 660,00	70 660,04
Celkom	681 011,00	632 864,44

Výdavky rozpočtu podľa ZF	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2023
111	0,00	0,00
41	335 854,00	284 902,21
46	119 845,00	61 162,28
11H	18 081,00	15 600,00
Bežné výdavky celkom	473 780,00	361 664,49
1AZ1	58 893,00	58 892,38
41	148 338,00	132 278,21
Kapitálové výdavky celkom	207 231,00	191 170,59
Celkom	681 011,00	552 835,08

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

Opis skutočností:

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

V Humennom 25.03.2024