

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Podtatranská knižnica v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Podtatranská 1548/1, 058 01 Poprad
IČO	37781189
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie o zriadení Podtatranskej knižnice v Poprade KUL – 2002/000153/14
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podtatranská knižnica v Poprade je regionálnou kultúrnou, informačnou a vzdelávacou inštitúciou s oblasti knižničnej, bibliografickej, kultúrno-vzdelávacej a vydavateľskej činnosti.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Monika Naštická
Funkcia	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2023: 21,84, prepočítaný 20,74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	22
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úseky : Úsek knižničných fondov Úsek knižničných a informačných služieb Úsek koordinačnej a metodickej činnosti Úsek informácií, bibliografie a regionálneho výskumu Úsek ekonomických a technických činností
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	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

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke napr.:

dopravné
montáž
iné

- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady
nepriame náklady, ktoré sú spojené s vytvorením dlhodobého nehmotného majetku
iné

- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke napr.:

dopravné
montáž
iné

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady
nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
iné

- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné
clo
iné

- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.

j) **Pohľadávky**

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

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

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) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurocenty smerom nahor. Metóda odpisovania - používa sa metóda rovnomerného odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5 rokov	20%
2	8 rokov	12,5%
3	10 rokov	10%
4	15 rokov	6,67%
5	25 rokov	4%
6	50 rokov	2%

Drobný nehmotný majetok od 1 EUR do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a eviduje na podsúvahovom účte a v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 1 EUR do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri zaradení do používania na účet 501 – spotreba materiálu a eviduje na podsúvahových účtoch a v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

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

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

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

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov (v zmysle platných predpisov) a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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..

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá môže použiť cena zistená váženým aritmetickým priemerom alebo spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách.

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

Podtatranská knižnica v Poprade evidovala dlhodobý nehmotný majetok k 31.12.2022 vo výške 14698,02 EUR v obstarávacích cenách, stav k 31.12.2023 bol 14698,03 EUR - ide o softvér účtovaný na účte 013.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane obstarania dlhodobého majetku bol evidovaný k 31.12.2022 vo výške 1 822 288,86 EUR v obstarávacích cenách, stav tohto majetku k 31.12.2023 bol 1 878 343,26 EUR. Na účet 021 bolo zaúčtované technické

zhodnotenie objektu knižnice na Podtatranskej ulici - ukončená investičná akcia „Rekonštrukcia uzemnenia bleskozvodov – konečné úprava chodníka vo výške 13 912,80 EUR. Na účet 022 bol zaúčtovaný nadobudnutý majetok z projektu REACT-EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“ vo výške 42 141,60 EUR (bibliomat, self-check, stroj na dezinfekciu podlahy, sterilizátor kníh).

b) Spôsob a výška poistenia nehmotného a hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Budovy, stroje, prístroje, zariadenia, inventár, knižničný fond, iný hmotný majetok, drobný hmotný majetok, tovar na sklade, peniaze, ceniny, príviesny vozík	Union poisťovňa, a.s. - majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených na hnutel'ných veciach krádežou, poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb, poisťná zmluva č. 11-419621, od 4.12.2023 č.11-424850	2489,34
Príviesny vozík ŠPZ PP794 YC	Union poisťovňa, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťná zmluva č. 72901838, od 4.12.2023 č. 72902443	25,30
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP249ED	Union poisťovňa, a.s. havarijné poistenie motorového vozidla p.z. 78901090, od 4.12.2023 č.78901474	296,75
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP249ED	Union poisťovňa, a.s. povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, p. z. 72901838, od 4.12.2023 č. 72902443	95,00
Úrazové poistenie osôb v služobnom motorovom vozidle	Union poisťovňa, a.s. úrazové poistenie osôb v motorovom vozidle p. z. 78901091, od 4.12.2023 78901497	75,00

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s majetkom - organizácia nemá zriadené záložné právo.

d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Podtatranská knižnica v Poprade nemá majetok vo vlastníctve, len v správe.

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1893041,28
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

Podtatranská knižnica v Poprade má v správe dlhodobý majetok Prešovského samosprávneho kraja vo výške 1893041,28 EUR v obstarávacích cenách.

f) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. Organizácia neúčtovala opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – organizácia nemá tieto podiely.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - organizácia nemá také položky dlhodobého finančného majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby – Organizácia neevidovala a neúčtovala zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky – účet 315	065	8572,04	DF591/23 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – vyúčtovanie spotreby elektriny 12/2023 - 33,15 EUR DF593/23 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – vyúčtovanie spotreby elektriny 12/2023 - 39,33 EUR DF595/23 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – vyúčtovanie spotreby zemného plynu 1.1.2023-31.12.2023 - 8499,56 EUR
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	49,43	Vodič – PHM
Spolu		8621,47	

b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Podtatranská knižnica v Poprade neúčtovala v roku 2023 opravné položky.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2022:

Účet 315- Ostatné pohľadávky krátkodobé 26,38 EUR v lehote splatnosti

DF701/22 Energie 2, a.s. – vyúčtovanie elektriny 01.01.-31.12.2022 26,38EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 69,20 EUR v lehote splatnosti

vodič - nespotrebované pohonné hmoty.

Účet 378 – Ostatné pohľadávky 1353,40 EUR, z toho:

Účet 378-1 003 Iné pohľadávky POS 1353,40 EUR v lehote splatnosti

VF041/22 Podtatranské osvetové stredisko – vyúčtovanie nákladov na teplo rok 2022 1353,40 EUR

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2023:

Účet 315- Ostatné pohľadávky krátkodobé 8572,04 EUR v lehote splatnosti

DF591/23 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – vyúčtovanie spotreby elektriny 12/2023 33,15 EUR

DF593/23 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – vyúčtovanie spotreby elektriny 12/2023 39,33 EUR

DF595/23 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – vyúčtovanie spotreby zemného plynu r.2023 8499,56 EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 49,43 EUR v lehote splatnosti

vodič - nespotrebované pohonné hmoty.

3. Finančný majetok

a) Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica – účet 211	086	0,00	0,00
Ceniny – účet 213	087	0,00	0,00
Bankové účty – účet 221	088	44472,09	59713,55
Z toho:			
Účet 221 1 bežný účet 1 .		36437,46	21509,08
Účet 221 2 bežný účet 2		3807,22	34807,31
Účet 221 3 účet sociálneho fondu		4227,41	3397,16
Spolu		44472,09	59713,55

b) Zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom – organizácia nemá zriadené záložné právo.

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

- organizácia neposkytuje finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu účet 381, z toho:	111	1101,95	1014,30	1101,95	1014,30
poistné		778,95	0,00	778,95	0,00
Predplatné periodickej tlače		86,96	222,11	86,96	222,11
nájomné		82,57	182,58	82,57	182,58
Telekomunikačné poplatky, Internet, IT služby		153,47	585,28	153,47	585,28
Ostattné			24,33		24,33
Príjmy budúcich období spolu účet 385, z toho:	113				
Spolu		1101,95	1014,30	1101,95	1014,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5 (riadky súvahy 116-125)

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

K 31.12.2022 organizácia mala vlastné imanie vo výške 32251,49 EUR, z toho:

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428 32251,49 EUR

Výsledok hospodárenia za rok 2022 0,00 EUR

K 31.12.2023 organizácia mala vlastné imanie vo výške -7170,15 EUR, z toho:

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428 32251,49 EUR

Výsledok hospodárenia za rok 2023 - 39421,64 EUR

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6, 7

Organizácia neučtovala v roku 2022 dlhodobé rezervy. Krátkodobé ostatné rezervy k 31.12.2022 - tabuľka č. 7 boli 5931,42 EUR (rezervy na odchodné), k 31.12.2023 má organizácia zaúčtované krátkodobé rezervy vo výške 32253,27 EUR (zamestnanecké pôžitky - na odchodné, odstupné, odmeny pri životnom jubileu).

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky / suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné 26002,59 EUR	2024
Rezerva na odstupné 4755,23 EUR	2024
Rezerva na odmeny pri životnom jubileu 1495,45 EUR	2024

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

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

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2022: 4227,41 EUR, z toho:

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu 4227,41 EUR

počiatočný stav k 1.1.2022 3838,98 EUR

tvorba 1.1.2022-31.12.202 3484,53 EUR

použitie 1.1.2022-31.12.2022 3096,10 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)

zostatok k 31.12.2022 4227,41 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu)

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2022 3761,96 EUR,

z toho:

Účet 321 – Dodávateľa 3659,04 EUR

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2023.

Účet 341 – Daň z príjmov 102,90 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2022

Účet 379 – Iné záväzky 0,02 EUR

Zaúčtovanie náhrad odmien za kopírovanie autorskej spoločnosti LITA 0,02 EUR

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2023: 3658,71 EUR,

z toho:

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu 3658,71 EUR

počiatočný stav k 1.1.2023 4227,41 EUR

tvorba 1.1.2023-31.12.2023 2719,97 EUR

použitie 1.1.2023-31.12.2023 3288,67 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)

zostatok k 31.12.2023 3658,71 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu)

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2023 41456,52 EUR,

z toho:

Účet 321 – Dodávateľa 786,93 EUR

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2024.

Účet 379 – Iné záväzky 4249,78 EUR

VF044/23 Podtatranské osvetové stredisko v Poprade – vyúčtovanie spotreby tepla – zemného plynu za rok 2023 na základe zmluvy o výpožičke

Účet 331 – Zamestnanci 17997,85 EUR

Mzdy zamestnancov za december 2023 vyplatené v januári 2024 na osobné účty.

Účet 336 – Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia 12086,74 EUR

Poistné do fondov sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia a príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie za mesiac december 2023, uhradené v januári 2024, z toho:

- sociálne poistenie 8030,38 EUR.

- zdravotné poistenie 3309,99 EUR

- doplnkové dôchodkové sporenie 746,37 EUR

Účet 342 – Ostatné priame dane 2191,07 EUR

Daň zo závislej činnosti z miezd za december 2023, uhradená v januári 2024

Účet 341 – Daň z príjmov 168,15 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2022

Účet 372- Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy 3976,00 EUR

SK-NIC, a.s. – finančná podpora – projekt Za hranice stránok: Knižovníci v digitálnom svete

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

Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2022 : 3761,96 EUR

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2022: 4227,41 EUR

Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2023 : 41456,52 EUR

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2023: 3658,71 EUR

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - organizácia nemá bankové úvery a návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období Účet 383 (poplatky Štatnej pokladnici):	181	69,13	69,95	69,13	69,95
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	599973,36	49087,03	69774,10	579286,29
Fond na podporu umenia, Úrad vlády SR		3782,85		3782,85	0,00

Účet 384-1 100 111					
Dary, granty		0,00	9052,51	9052,51	0,00
Účet 384-1 100 70					
Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111		596190,51	40034,52	56938,74	579286,29
Účet 384-1 200 111					
Spolu		600042,49	49156,98	69843,23	579356,24

Na účte 384-1 200 111 sú účtované zostatkové ceny dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja financovania 111 (ďalej ZF).

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu - majetok obstaraný zo zdroja 111 – v roku 2023 organizácia mala kapitálové transfery vo výške 40034,52 EUR (projekt REACT-EÚ Bezpečnejšia Knižnica).

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	16178,90
	604 – Tržby za predaný tovar	
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	
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	501310,85
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	30766,28
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	34793,25
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	56938,74
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9052,51
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
g) ostatné výnosy	641 – ZC predaného DNM a DHM	
	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	10451,94
	653 - Zúčtovanie rezerv	
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	658 – Zúčt.ost.opravných položiek	
	653 - Zúčtovanie rezerv	
	658 – Zúčt.ost.opravných položiek	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	54455,32
	502 - Spotreba energie	35057,23
	504 – Predaný tovar	
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	13916,70
	512 - Cestovné	686,00
	513 - Náklady na reprezentáciu	48,36

	518 - Ostatné služby	47494,93
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	299114,13
	524 - Zákonne sociálne náklady	102738,27
	525 - Ostatné sociálne poistenie	5276,80
	527 - Zákonne sociálne náklady	18744,49
	528 - Ostatné sociálne náklady	389,53
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	70,48
	538 - Ostatné dane a poplatky	1048,22
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	88885,75
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	26321,85
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	563 - Kurzové straty	
	568 - Ostatné finančné náklady	1061,62
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3436,28
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6		Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Organizácia nemala náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií - sú uvedené v bodoch 1, 2.

Číslo účtu:	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	1	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	2	16178,90	13364,10
604	Tržby za tovar	3	0,00	0,00
504	Predaný tovar	4	0,00	0,00
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	16178,90	13364,10
501	Spotreba materiálu	6	54455,32	68091,94
502	Spotreba energie	7	35057,23	22878,71
503	Spotreba ostatných neskladovateľných	8	0,00	0,00

	dodávok			
511	Opravy a udržiavanie	9	13916,70	3867,86
512	Cestovné	10	686,00	1247,25
513	Náklady na reprezentáciu	11	48,36	1456,49
518	Ostatné služby	12	47494,93	41699,42
521	Mzdové náklady	13	299114,13	277285,25
524	Zákonné sociálne poistenie	14	102738,27	95656,71
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5276,80	4355,65
527	Zákonné sociálne náklady	16	18744,49	19829,00
528	Ostatné sociálne náklady	17	389,53	2898,80
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	70,48	70,48
538	Ostatné dane a poplatky	20	1048,22	964,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	88885,75	88419,10
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	667926,21	628720,72

Podtatranská knižnica v Poprade dosiahla za sledované obdobie záporný výsledok hospodárenia podľa Výkazu ziskov a strát Úč. ROPO SFOV 2-01 vo výške -39421,64 EUR. Výsledok hospodárenia podľa výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 bol -39421,64 EUR.

Za hodnotené obdobie dosiahli náklady a výnosy Podtatranskej knižnice v Poprade výšku:

- náklady	698 914,11 EUR
- výnosy	659 492,47 EUR
- výsledok hospodárenia	-39 421,64 EUR

Výšku nákladov ovplyvnili najmä tieto nákladové položky – osobné náklady - mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie, stravovanie zamestnancov, náklady na spotrebu energií, nákup knižničného fondu, náklady na realizáciu kultúrnych a vzdelávacích akcií, odpisy dlhodobého majetku a rezervy na odchodné.

Náklady na nákup knižničného fondu boli: 29847,97 EUR, z toho:

- knihy	26057,15 EUR (ZF 111, 41, 46)
- periodická tlač	3790,82 EUR (ZF 46).

Na nákup kníh boli použité finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia 9701,52 EUR, finančné prostriedky PSK 12946,15 EUR (ZF 41) a finančné prostriedky knižnice 3409,48 EUR (ZF 46).

Oproti roku 2022 boli v roku 2023 vyššie tržby z predaja služieb (účet 602, registrácia používateľov, služby knižnice), výnosy z upomienok, strát kníh a preukazov, prenájmu priestorov (účet 648) a výnosy z bežných transferov VUC. Nižšie boli výnosy z bežných transferov zo ŠR (FPU, Úrad vlády, MH SR, Mesto Vysoké Tatry) a výnosy od ostatných subjektov mimo verejnej správy (dary, granty).

Vyššie náklady na spotrebu energií (elektrina, plyn, teplo) boli zapríčinené rastom cien energií. Vyššie boli tiež náklady na nájomné a služby spojené s nájmom, náklady na kultúrne akcie z dôvodu realizácie projektov a služby z oblasti výpočtovej techniky (poplatky za IS DAWINCI). Vyššie osobné náklady v porovnaní s rokom 2022 ovplyvnil rast miezd v roku 2023, vyšší bol aj príspevok organizácie na stravovanie zamestnancov. Nižšie boli náklady na spotrebu materiálu a na nákup kníh do fondu knižnice (pre nedostatok finančných prostriedkov). Na výšku nákladov na spotrebu plynu, vody a ostatné služby pôsobil aj spôsob účtovania refakturácie nákladov súvisiacich s výpožičkou časti objektu knižnice v Spišskej Sobote na základe Zmluvy o výpožičke uzatvorenej s Podtatranským osvetovým strediskom v Poprade, vplyvom toho boli znížené náklady na spotrebu plynu o 11438,94 EUR, vody o 48,63 EUR, ostatné služby o 562,15 EUR (EVS, stočné, revízie), poistenie majetku o 210,27 EUR.

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa §21 ods.2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Na podsúvahových účtoch organizácia eviduje drobný hmotný a nehmotný majetok o ktorom neúčtuje ako o dlhodobom majetku a iný hmotný majetok.

Druh položky -- názov podsúvahového účtu	Opis položky	Hodnota EUR	Účet
DHM-ZP	Drobný hmotný majetok 166 – 1700 EUR	87694,51	750-1 001

DHM-DKP	Drobný hmotný majetok 17 - 166 EUR	66963,86	750-1 002
DHM-OTE	Drobný hmotný majetok do 17 EUR	2389,31	750-1 003
DNM -software	Drobný nehmotný majetok – softvér (do 2400 EUR)	12490,16	750-1 004
IHM - KF	Iný hmotný majetok – knižničný fond	741554,72	750 1 005
IHM - ostatný	Iný hmotný majetok – ostatný (obrazy, sochy)	253,59	750-1 006
DHM - ROP	Drobný hmotný majetok do 1700 EUR – ROP	157803,41	750-1 011
DNM – software ROP	Drobný nehmotný majetok – software - ROP	3155,50	750-1 012
Spolu		1072305,06	

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 - organizácia tieto iné aktíva neeviduje.

Organizácia na podsúvahových účtoch eviduje drobný hmotný a nehmotný majetok a iný hmotný majetok – knižničný fond, spolu vo výške 1072306,06 EUR.. – tabuľka č. 10 (riadok č.06).s

- 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

Organizácia tieto iné pasíva neeviduje.

- c) **zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom v EUR
1801 173822	Meštiansky dom Spišská Sobota č. 22	53069,67
1801 173924	Meštiansky dom Spišská Sobota č. 24	32539,00
	Spolu	85608,67

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Textová časť k tabuľke č.10 : Organizácia ostatné finančné povinnosti neeviduje.

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

Organizácia nemá informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľky č.12 -13

Podtatranská knižnica v Poprade mala na rok 2023 schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 468515 EUR, z toho bežné transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) boli 447195 EUR a vlastné príjmy 21320 EUR.

V období od 1.1.2023 do 31.12.2023 došlo k úpravám príjmov a výdavkov z dôvodu rozpočtovania zostatkov na bežných účtoch organizácie k 1.1.2023 vo výške 40245 EUR, zvýšenia príjmov v položkách 212003, 222003, 223001 o 4550 EUR, rozpočtovania príjmov z dobročinnosti 1942 EUR, zvýšenia bežných transferov PSK o 69858 EUR, transferov zo štátneho rozpočtu - MH SR 3862 EUR, MK SR 1000 EUR, transferov zo ŠR – projekt REACT - EÚ 2200 EUR, transferov z rozpočtu mesta - Vysoké Tatry 700 EUR, rozpočtovania transferov od ostatných subjektov verejnej správy - z Fondu na podporu umenia 24170 EUR, Fondu na podporu kultúry národnostných menšín 1000 EUR, darov, grantov 5680 EUR a kapitálových transferov zo ŠR – projekt REACT - EÚ 40035 EUR, kapitálových transferov PSK 15729 EUR. Presuny medzi položkami a podpoložkami príjmov a výdavkov boli v sledovanom období realizované podľa skutočných potrieb organizácie.

Na základe vykonaných rozpočtových opatrení a presunov mala Podtatranská knižnica v Poprade v upravenom rozpočte na rok 2023 rozpočtované príjmy vrátane počiatočných stavov bežných účtov vo výške 679486 EUR, z toho transfery zo ŠR 6021 EUR (ZF 111, nevyčerpaný zostatok - Úrad vlády SR z roku 2022 1159 EUR, dotácie MH SR na energie 3682 EUR, dotácia MK SR 1000 EUR), transfery zo ŠR – projekt REACT - EÚ 42235 EUR (ZF 1AZ1), transfery od ostatných subjektov verejnej správy 28494 EUR (ZF 11H, z toho nevyčerpaný zostatok Fondu na podporu umenia z roku 2022 2624 EUR, finančné príspevky Fondu na podporu umenia v roku 2023 24170 EUR, Fondu na podporu kultúry národnostných menšín 1000 EUR, dotácia Mesta Vysoké Tatry 700 EUR), bežné transfery PSK 517053 EUR, kapitálové transfery PSK 15729 EUR (ZF 41), vlastné príjmy vrátane zostatkov z predchádzajúcich rokov 64274 EUR (ZF 46) a dary, granty 5680 EUR (ZF 71).

3.2 Plnenie príjmov

Príjmy s počiatočnými stavmi bežných účtov k 31.12.2023 661 557,99 EUR

(Príjmy bez počiatočných stavov bežných účtov k 31.12.2023 621 313,31 EUR),

z toho:

- ZF111	6 021,53 EUR
- ZF11H	28 493,85 EUR
- ZF1AZ1	42 234,72 EUR
- ZF 41	516 309,93 EUR
- ZF 46	64 521,96 EUR
- ZF71	3 976,00 EUR

Príjmy z rozpočtu PSK

(v EUR)

Položka	Pôvodný rozpis rozpočtu rok 2023	Úprava +/-	Upravený rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023
312008 Bežné transfery (ZF41)	447195	+69858	517053	501310,85
322006 Kapitálové transfery (ZF41, rezervný fond)		+15729	15729	14999,08

Počet rozpočtových opatrení: 20

Úrad PSK rozpisal rozpočtovým opatrením č. 154/SR/K/BV/2023 bežné výdavky na činnosť Podtatranskej knižnice v Poprade na rok 2023 vo výške 447195 EUR, rozpis záväzných ukazovateľov na kategórie bol 610=269042 EUR, 620=94030 EUR, 630=84123 EUR, v tom 632001 E 15063 EUR, 632001 P 19909 EUR, 632001 T 15000 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 253/1/K/KV/2023 zo dňa 11.01.2023 boli rozpísané kapitálové výdavky vo výške 12892 EUR z rezervného fondu PSK účelovo určené na investičnú akciu „Rekonštrukcia uzemnenia bleskozvodov“ - konečná úprava chodníka (K0011).

Rozpočtovým opatrením č. 441/P/2/BV/2023 boli zvýšené bežné výdavky o účelovú dotáciu na financovanie bežných výdavkov projektu „Bezpečnejšia Knižnica“ kód projektu NFP302071BRG4, operačný program IROP, prioritná os : REACT-EÚ vo výške 117 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 735/2/K/BV/2023 boli zvýšené bežné výdavky o 4613 EUR - účelová dotácia - Doplnkové dôchodkové sporenie na rok 2023 (EK 620).

Rozpočtovým opatrením č. 836/P/7/KV/2023 boli upravené kapitálové výdavky o sumu 2837 EUR účelovo určené na 5% spolufinancovanie kapitálových výdavkov projektu REACT-EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“.

Rozpočtovým opatrením č. 954/99-1/K/BV/2023 boli presunuté finančné prostriedky z rozpočtovej kategórie 610 do rozpočtovej kategórie 640 vo výške 152 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 1407/6/K/BV/2023 boli navýšené bežné výdavky o 745 EUR účelovo určené na realizáciu podujatí v spolupráci s JDS - Severská chôdza, Poznávací zájazd - Špania Dolina/Kremnica, Prednes umeleckej poézie, prózy a vlastnej tvorby.

Rozpočtovým opatrením č. 1459/6/K/KV/2023 boli zvýšené bežné výdavky o 960 EUR účelovo určené na úhradu výdavkov spojených s verejným obstarávaním v rámci projektu REACT-EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“.

Rozpočtovým opatrením č. 1988/9/K/BV/2023 boli znížené účelovo určené bežné výdavky na energie – zemný plyn (RK 630) 632001 - SY 11 „P“ o 3000 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 2019/9/K/BV/2023 boli upravené bežné výdavky o 29903 EUR účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov (610 22250 EUR, 620 7653 EUR)

Rozpočtovým opatrením č. 2076/10/K/BV/2023 boli zvýšené bežné výdavky o 720 EUR účelovo určené na dofinancovanie VO v rámci projektu REACT-EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“.

Rozpočtovým opatrením č. 2091/99-2/K/BV/2023 boli presunuté finančné prostriedky z rozpočtovej kategórie 610 do rozpočtovej kategórie 640 vo výške 254 EUR.

Rozpočtovým opatrením č.2909/15/K/BV/2023 boli rozpísané účelovo určené finančné prostriedky - Nákup kníh 12000 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 3016/16/K/BV/2023 boli pridelené účelovo určené finančné prostriedky na 10% navýšenie tarifných plátov od 1.9.2023 vrátane odvodov vo výške 10554 EUR, z toho kategória 610 7821 EUR a kategória 620 2733 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 3310/99-3/K/BV/2023 boli presunuté finančné prostriedky z rozpočtovej kategórie 610 do rozpočtovej kategórie 640 vo výške 353 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 3477/18/K/BV/2023 boli upravené bežné výdavky o účelovú dotáciu „Rekreačný príspevok“ vo výške 317 EZR a účelovú dotáciu „Výmena svietidiel v objekte Podtatranskej knižnice v Poprade“ vo výške 14552 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 4353/20/K/BV/2023 boli zvýšené bežné výdavky o 14305 EUR účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov (EK 610 10600€, EK 620 3705 €).

Rozpočtovým opatrením č. 4410/21/K/BV/2023 boli znížené bežné výdavky o sumu 16000 EUR (EK 610 -12000 €, EK 620 -4000 €).

Rozpočtovým opatrením č.5151/26/K/BV/2023 boli zvýšené bežné výdavky o 72 EUR účelovo určené na „Rekreačný príspevok“.

Rozpočtovým opatrením č. 5485/99-6/K/BV/2023 boli presunuté finančné prostriedky z rozpočtovej kategórie 610 do rozpočtovej kategórie 640 vo výške 329 EUR.

Do 31.12.2023 boli poukázané bežné transfery vo výške 501310,85 EUR, čo je 96,96 % rozpísaných bežných transferov. Kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 14999,08 EUR, z toho na investičnú akciu „Rekonštrukcia bleskozvodov“ – konečná úprava chodníka 12892,00EUR a na projekt REACT-EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“ 2107,08 EUR. .

Príjmy z vlastných zdrojov a z iných zdrojov

Za sledované obdobie mala Podtatranská knižnica v Poprade príjmy z vlastných a iných zdrojov vo výške 145248,06 EUR, z toho príjmy z vlastných a iných zdrojov bez zostatkov na účtoch z predchádzajúceho roka (položka 453 vo výške 40244,68 EUR) boli 105003,38 EUR.

Jednotlivé položky dosiahli výšku:

(v EUR)				
Položka	Zdroj	Schválený rozpočet rok 2023	Upravený rozpočet rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023
212003 prenájom priestorov	46	320	1020	1120,97
222003 upomienky, straty kníh, preukazov	46	7500	8750	8752,29
223001 predaj tovarov a služieb	46	13500	16100	16244,80
292012 dobropisy	46		1942	1942,07
311 dary, granty	71		5680	3976,00
312001 transfery zo ŠR	111		4862	4862,53
312001 bežné transfery zo ŠR – REACT EÚ	1AZ1		2200	2200,20
312007 dotácia z rozpočtu mesta	11H		700	700,00
312011 prís. od ost.subjektov ver.správy	11H		25170	25170,00
322001 kapitálové transfery zo ŠR – REACT EÚ	1AZ1		40035	40034,52
453 zostatok predchádzajúceho roka – UV	111		1159	1159,00
453 zostatok predchádzajúceho roka - FPU	11H		2624	2623,85
453 zostatok predchádzajúceho roka	46		36462	36461,83
Spolu		21320	146704	145248,06
z toho zdroj:	111		6021	6021,53
	1AZ1		42235	42234,72
	11H		28494	28493,85
	46	21320	64274	64521,96
	71		5680	3976,00

- 222003 upomienky - za nedodržanie výpožičnej doby, straty kníh a preukazov

- 223001 predaj tovarov, služieb - za registráciu čitateľov, MVS, kopírovanie, rešerše, Internet

Zhodnotenie celkových príjmov

Rozpočtované príjmy na rok 2023 v upravenom rozpočte boli 679486 EUR, skutočné príjmy vrátane zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov na bežných účtoch dosiahli výšku 661557,99 EUR, čo je 97,36 % rozpočtovaných príjmov. Nižšie príjmy oproti rozpočtu boli v položke 312008 – transfery PSK z dôvodu vrátenia nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov na energie, výmenu svietidiel, mzdy a sociálne odvody. Vyššie príjmy oproti rozpočtu boli v podpoložkách 212003, 222003 a 223001. Príjmy za registráciu čitateľov knižnice a knižničné služby boli:

- registrácia čitateľov 14002,00 EUR
- služby - MVS a pod. 1532,60 EUR
- rešerše 527,30 EUR
- Internet 117,00 EUR

Čerpanie výdavkov

Výdavky k 31.12.2023

605 241,60 EUR

z toho:

- zdroj 111	6 021,53 EUR
- zdroj 1AZ1	42 234,72 EUR
- zdroj 11H	26 571,52 EUR
- zdroj 41	483 449,32 EUR
- zdroj 46	46 964,51 EUR

Podtatranská knižnica v Poprade mala v upravenom rozpočte rozpočtované výdavky na rok 2023 vo výške 679486 EUR, z toho bežné výdavky 618722 EUR a kapitálové výdavky 60764 EUR. Skutočné bežné výdavky boli 549187,20 EUR, kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 56054,40 EUR.

Bežné výdavky

610 Výdavky na mzdy

Počet zamestnancov 01.01.2022-31.12.2023

Počet zamestnancov	Rozpočet	Skutočnosť
-vo fyzických osobách	22,00	21,84
z toho odborní zamestnanci	17,00	16,84
ostatní zamestnanci	5,00	5
-prepočítaný	20,90	20,74
z toho odborní zamestnanci	16,5	16,34
ostatní zamestnanci	4,4	4,4

- odborní zamestnanci – zamestnanci odmeňovaní podľa základnej stupnice platových taríf, ktorí majú zvýšenie tarify platy podľa §7 ods.6c

Mzdové výdavky

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť				
		Celkom EUR	z toho			
			VÚC zdroj 41		Vlastné a iné zdroj 46	
			EUR	%	EUR	%
610 výdavky na mzdy	296625	272613,96	272613,96	100,00		
z toho:						
611 tarify platy	231179	209942,32	209942,32			
612 príplatky	31916	29341,64	29341,64			
614 odmeny	33530	33530,00	33530,00			

K 31.12.2023 boli:

osobné príplatky 23116,77 EUR

príplatky za riadenie 5525,36 EUR

príplatky za prácu v sobotu, nedeľu 699,51 EUR

Mzdové výdavky na mzdy za december 2023 vyplatené v januári 2024 boli 23810,17 EUR.

Počet zamestnancov k 31.12.2023 vo fyzických osobách: bol 22 zamestnancov, 2 zamestnankyne boli na rodičovskej dovolenke, 1 zamestnankyňa je na materskej dovolenke. Zníženie počtu zamestnancov vo fyzických osobách (priemer 21,84) bolo z dôvodu odchodu zamestnankyne na rodičovskú dovolenku od 20.03.2023 pre nepriaznivý zdravotný stav dieťaťa a prijatie zamestnankyne na jej zastupovanie od 1.4.2023, odchodu ďalšej zamestnankyne na materskú dovolenku 20.9.2023 a prijatie zamestnankyne na jej zastupovanie od 1.10.2023, ako aj obsadenie voľného pracovného miesta od 1.9.2023 až 15.10.2023. Priemerná mzda vypočítaná zo mzdových nákladov (296624,13 EUR) na prepočítaný počet zamestnancov (20,74) bola 1191,84 EUR.

620 – poisťovné a príspevok zamestnávateľa do poisťovni a na DDS

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť				
		Celkom EUR	z toho			
			VÚC zdroj 41		Vlastné a iné zdroj 46	
			EUR	%	EUR	%
620 spolu	109734	99349,78	99349,78	100,00		
Zdravotné poisťenie (621, 623)	29832	27119,64	27119,64			
Sociálna poisťovňa (625)	73625	67366,43	67366,43			
DDS (627)	6277	4863,71	4863,71			

Zamestnávateľ platí zamestnancom príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie do NN Tatry – Sympatia, d. d. s., UNIQA d. d. s. vo výške 2% z dosiahnutej hrubej mzdy.

Výdavky na odvody do poisťovní (zdravotné, sociálne poistenie, DDS) za december 2023 vyplatené v januári 2024 boli 8665,29 EUR, vrátené nevyčerpané finančné prostriedky za EK 620 boli 718,93 EUR-

630 – výdavky na tovary a služby

Položka	Upravený rozpočet EUR	Skutočnosť Celkom EUR	z toho			
			VÚC		Vlastné a iné	
			EUR	%	EUR	%
630 spolu	189510	160545,14	95198,91	59,30	65346,23	40,70
zdroj 111	6021	6021,53			6021,53	
zdroj 1AZ1	2200	2200,20			2200,20	
zdroj 11H	28494	26571,52			26571,52	
zdroj 41	110606	95198,91	95198,91			
zdroj 46	36509	30552,98			30552,98	
zdroj 71	5680					
631 spolu	800	686,05			686,05	100,00
zdroj 46	800	686,05			686,05	
632 spolu	62154	50308,89	41483,69	82,46	8825,20	17,54
Zdroj 111	3862	3862,53			3862,53	
zdroj 41	52212	41483,69	41483,69			
zdroj 46	6080	4962,67			4962,67	
633 spolu	49068	44827,27	15483,30	34,54	29343,97	65,46
Zdroj 111	1159	1159,00			1159,00	
Zdroj 1AZ1	2200	2200,20			2200,20	
zdroj 11H	16624	14701,52			14701,52	
zdroj 41	15484	15483,30	15483,30			
zdroj 46	11901	11283,25			11283,25	
zdroj 71	1700					
634 spolu	1985	1717,34			1717,34	100,00
zdroj 46	1985	1717,34			1717,34	
635 spolu	25734	20054,34	15891,34	79,24	4163,00	20,76
zdroj 41	20183	15891,34	15891,34			
zdroj 46	5551	4163,00			4163,00	
636 spolu	9064	8867,30	8163,72	92,07	703,58	7,93
zdroj 41	8164	8163,72	8163,72			
zdroj 46	900	703,58			703,58	
637 spolu	40705	34083,95	14176,86	41,59	19907,09	58,41
zdroj 111	1000	1000,00			1000,00	
zdroj 11H	11870	11870,00			11870,00	
zdroj 41	14563	14176,86	14176,86			
zdroj 46	9292	7037,09			7037,09	
zdroj 71	3980					

631 – cestovné náhrady

631001 cestovné náhrady tuzemské 630,55 EUR

- počet pracovných ciest: 74 (porady PSK, semináre, metodické návštevy obecných knižníc)

631002 cestovné náhrady zahraničné 55,50 EUR

- počet pracovných ciest: 3 – zahraničné cesta do Poľka – pracovné stratnutie k projektu INTEREG

632 – energie, voda a komunikácie

632001 energie 41882,25 EUR

v tom:

- spotreba elektriny 7289,40 EUR(z toho ZF 41 vo výške 6815,18 EUR, vrátené PSK bolo 6618,82 EUR, ZF 46 vyúčtovanie za rok 2022 474,22 EUR),

- spotreba tepla 12526,78 EUR (z toho ZF 41 12109,85 EUR, vrátené PSK bolo 2890,15 EUR, vyúčtovanie za rok 2022 ZF 46 416,93 EUR),
 - spotreba zemného plynu 22066,07 EUR (z toho ZF 41 15688,75 EUR, vrátené PSK 1220,25 EUR, ZF 111 dotácie na zemný plyn 3862,53 EUR, vyúčtovanie za rok 2022 ZF 46 2514,79 EUR). Výdavky za spotrebu plynu ovplyvnila úhrada 50% výdavkov na vykurovanie v objekte v Spišskej Sobote Podtatranským osvetovým strediskom v Poprade (ďalej len POS) na základe zmluvy o výpožičke (15688,72 EUR).

632002	vodné, stočné	2170,05 EUR (POS 100,58 EUR)
632003	poštové služby	1312,55 EUR
632004	komunikačná infraštruktúra	3470,35 EUR (Internet, VUC NET)
632005	telekomunikačné služby	1473,69 EUR

Výšku poplatkov za poštovné ovplyvňuje zasielanie upomienok používateľom knižnice za nevrátené knižničné jednotky a poskytovanie výpožičiek kníh cez medziknižničnú výpožičnú službu. Na výšku položky 632004 vplýva napojenie počítačov na Internet (IS DAWINCI – úseky ÚBIV, ÚKIF, ÚKIS), ako aj poplatky za VUC NET. Všetky platby boli uhradené v lehote splatnosti.

633 – materiál

633001	interiérové vybavenie – stoly, stoličky, regále)	6450,24 EUR (stolík pod projektor, interiérové vybavenie FABLABu – projekt FPU)
633002	výpočtová technika elektrické projekčné plátno)	1491,90 EUR (3D tlačiareň - projekt ÚV SR Digitálne pondelky, myši k PC ,
632004	prev. a kancelárske stroje REACT - EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“)	2316,00 EUR (bezdrôtový mikrofóny set, tepovač, germicídny žiaric – projekt
633006	všeobecný materiál dielne, dielensky a údržbársky materiál)	4436,76 EUR (kancelársky materiál, tonery, čistiace prostriedky, materiál na tvorivé
633009	knihy, časopisy	29989,43 EUR (periodická tlač, knihy do fondu knižnice)
633010	prac. odevy, ochranné pomôcky	64,60 EUR (ochranné pracovné odevy, ochranné rukavice)
633015	palivá (kosačka)	30,00 EUR
633016	reprezentačné	48,34 EUR

Najvyššie čerpanie bolo v položke 633009, ktorú ovplyvnilo čerpanie účelovo určených finančných prostriedkov na nákup kníh..

634 – dopravné

Služobné motorové vozidlo ŠKODA OCTAVIA, ŠPZ PP249ED.

634001	PHM, oleje, kvapaliny	810,21 EUR (nákup benzínu do SMV)
634002	servis, údržba, opravy SMV	455,83 EUR (servis SMV PP249ED)
634003	poistenie SMV	368,30 EUR (havarijné, úrazové, zákonné poistenie)
644005	karty, známky, poplatky	83,00 EUR (diaľničná známka, parkovné)

635 – rutinná a štandardná údržba

635002	údržba výpočtovej techniky	198,00 EUR (PC)
635004	údržba prev. a kanc.strojov	24,00 EUR (oprava vysávačov)
635006	údržba budov, objektov	13238,87 EUR (oprava kanalizácie, oprava mreží, oprava elektrickej prípojky objektu knižnice na Podtatranskej ulici, výmena svietidiel v objekte knižnice na Podtatranskej ulici – účelovo určené finančné prostriedky na výmenu svietidiel boli vo výške 14552 EUR, skutočné čerpanie bolo 10260,07 EUR, vrátené nevyčerpané finančné prostriedky PSK boli 4291,93 EUR),
635009	údržba softvéru	6593,47 EUR (iSPIN, MAGMA, IS DAWUNCU)

636 – nájomné za prenájom

636001	prenájom budov a pod.	8867,30 EUR, z toho:
-	Mesto Poprad 6035,08 EUR - prenájom nebytových priestorov a služby s ním spojené za pobočku knižnice na sídlisku JUH1 6027,71 EUR, zvýšenie od marca 2023 z 424 EUR mesačne na 521 EUR, prenájom pozemkov pobočka JUH3 a bibliobox 7,37 EUR.	
-	Tatranský správcovský dom, s. r. o. Poprad 2832,22 EUR - prenájom nebytových priestorov a služby spojené s nájomom za pobočku knižnice JUH3 2090,95 EUR, zvýšenie od marca 2023 z 82,57 EUR mesačne na 182,58 EUR, vyúčtovanie rok 2022 741,27 EUR,	

637 - služby

637001	školenia, semináre a pod.	258,00 EUR (video seminár– mzdové účtovníctvo, ročné zúčtovanie dane, pracovné stretnutie riaditeľov kultúrnych organizácií PSK)
637002	súťaže, kultúrne podujatia	14949,98 EUR (projekty FPU - Čitateľský tábor Havránkovo, LiteraTÚRA, S knihou ma baví svet, Podtatranský školák, Dni poézie P. Hudáka, projekt MK SR - Knižnica ľudom a FPKNM - K susedovi bližšie)
637003	propagácia, reklama	118,07 EUR
637004	všeobecné služby	6884,28 EUR (výpožičky e-knihy, čistenie akvária, medziknižničná výpožičná služba, zneškodnenie nebezpečného odpadu, verejný obstarávanie, čistenie kanalizácie, výmena elektromerov, revízie elektrických a plynových zariadení)
637005	špeciálne služby	2320,64 EUR (zabezpečenie objektov EZS, zníženie POS o 144,00 EUR, technik PO, BOZP, ochrana osobných údajov)
637006	náhrady	389,53 EUR (príspevok na rekreáciu)
637012	poplatky	1115,82 EUR (bankové poplatky, poplatky za platobné terminály, poplatok za znečisťovanie ovzdušia)

637015 poistné (majetku) 1883,65 EUR (poistenie majetku UNION poisťovňa.)
 637016 prídel do sociálneho fondu 2529,82 EUR (povinný prídel 1 %, ďalší 0,05 %, prídel za december 2023 bol uhradený v januári 2024 vo výške 190,15 EUR)
 637027 dohody mimo prac. pomeru 2295,00 EUR (upratovanie pobočiek JUH 1, JUH 3, dohoda o pracovnej činnosti za december 2023 vo výške 195 EUR bola uhradená v januári 2024)
 637035 dane 1116,34 EUR (daň z príjmov z prenájmu za rok 2022, poplatky za služby verejnosti – Rozhlas a televízia Slovenska, miestne poplatky za komunálne odpady, daň z nehnuteľností)
 637037 vratky 242,82 EUR (FPU – vrátenie neuznaných výdavkov – Nákup kníh - rok 2018)
 Najvyššie čerpanie bolo v položkách výdavky na kultúrne podujatia a všeobecné služby.

640 – bežné transfery

Položka	Upravený rozpočet EUR	Skutočnosť Celkom EUR	z toho			
			VÚC		Vlastné a iné	
			EUR	%	EUR	%
640 spolu	22853	16478,32	1087,59	6,60	15390,73	93,40
zdroj 41	1088	1087,59	1087,59			
zdroj 46	21765	15390,73			15390,73	
642 spolu	22853	16478,32	1087,59	6,60	15390,73	93,40
zdroj 41	1088	1087,59	1087,59			
zdroj 46	21765	15390,73			15390,73	

642 – transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

642006 členské príspevky (ZF 46) 195,00 EUR (SNS IAM, SAK, SSKK)
 642014 fin. príspevok na stravovanie (ZF46) 15195,73 EUR
 642015 na nemoc. dávky (ZF 41) 1020,80 EUR (náhrady pri pracovnej neschopnosti)
 Najvyššie čerpanie bolo v položke stravovanie zamestnancov (finančný príspevok na stravovanie je 4,70 EUR na jedno hlavné jedlo, z toho príspevok organizácie 3,85 EUR a príspevok zo sociálneho fondu 0,85 EUR),

Kapitálové výdavky

Organizácia v sledovanom období čerpala kapitálové výdavky na investičnú akciu „Rekonštrukcia bleskozvodov“ - konečná úprava chodníka (K0011) vo výške 13912,80 EUR, z toho príspevok na kapitálové výdavky PSK 12892 EUR a finančné prostriedky Podtatranskej knižnice v Poprade 1020,80 EUR.

Kapitálové výdavky projektu REACT - EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“ bolo 42141,60 EUR , z toho 40034,52 EUR a z PSK 2107,08 EUR.

Uhradené faktúry projektu REACT - EÚ „Bezpečnejšia Knižnica“:

DF320/23 SVOP, spol. s r.o. 27816,00 EUR (kapitálové výdavky 27120 EUR, bežné výdavky 696 EUR)

DF347/23 NILTEX s.r.o. 16641,60 EUR (kapitálové výdavky 15021,60 EUR, bežné výdavky 1620 EUR)

Projekty

Podtatranská knižnica v Poprade mala schválené projekty:

v EUR		Žiadané	Schválené	Čerpanie k 31.12.2023
-	Fond na podporu umenia - Zmluva č. -22-514-07/88 - projekt „Nové knihy do knižnice“ - z roku 2022	26000	16000,00	16000,00
-	Úrad vlády SR - Zmluva č. UV SR 950/2022 „Digitálne pondelky“ z roku 2022	8190	8190	8190,00
-	Fond na podporu umenia - Zmluva č. 23-512-01397 - projekt „Nábytkové vybavenie Fablabu v knižnici“	7030	5000	5000,00
-	Fond na podporu umenia - Zmluva č. 23-513-01393 - projekt „LiteraTÚRA“	4040	2000	2000,00
-	Fond na podporu umenia - Zmluva č. 23-513-01395 - projekt „Podtatranský školák 7. ročník“	2350	2300	2300,00
-	Fond na podporu umenia - Zmluva č. 23-513-01396 - projekt „Čitateľský tábor Havránkovo“	3340	2000	2000,00
-	Fond na podporu umenia - Zmluva č. 23-513-01398 - projekt	5088	2000	2000,00

„S knihou ma baví svet, 8. ročník“			
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 23-513-01460 - projekt „Dni poézie Pavla Hudáka“	4270	2000	1870,00
- Fond na podporu umenia – Zmluva č. 23-514-03985 – projekt „Nové knihy do knižnice“	26000	9000	7077,67
- Fond na podporu kultúry národnostných menšín – Zmluva č. 23-130-01357 - projekt „K susedovi BLIŽŠIE“	1820	1000	1000,00
- Ministerstvo kultúry SR – Zmluva č. MK-6267/2022-180 - projekt „Knižnica ľudom“	1290	1000,00	1000,00
- Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie – projekt REACT-EÚ, kód projektu 302071BRG4 „Bezpečnejšia Knižnica“	59058,01	59058,01	44457,60
- Mesto Vysoké Tatry - Zmluva č. MsU 094/2023 „150. výročie Uhorského karpatského spolku“	1000	1000	700,00
- SK-NIC, a.s. * Zmluva č.2023/FO/001 – „Za hranice stránok: Knihovníci v digitálnom svete“	5680	5680,00	0,00

Čl. X

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

Organizácia vyhlasuje, že nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, ktoré by mali zásadný vplyv na hospodárenie Podtatranskej knižnice v Poprade.

V Poprade dňa 25.03.2024

.....
Zodpovedná osoba za vypracovanie:
Ing. Janka lehotská

.....
Štatutárny orgán: Mgr. Monika Naštická
riadiťka Podtatranskej knižnice v Poprade