

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

údaje

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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) Funkcia	Ing. Mária Daňová riaditeľka
----------------------------------------------------	---------------------------------

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16	16
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 zaradenia 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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 hrazenými 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

V roku 2024 sme nezrealizovali nákup dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

Zaznamenali sme odpisy: pri budove ročný odpis 25 612,44 EUR, 2 067,00 EUR odpis KIS

DAWINCI a odpis videoprojektora OPTOMA vo výške 390,50 EUR. Zároveň trvalé znižovanie hodnoty dlhodobého majetku počas jeho používania sa prenieslo prostredníctvom odpisov do nákladov a na príslušné účty oprávok. Odpisovanie videoprojektora OPTOMA bolo k 31.12.2024 riadne ukončené.

V máji 2024 pri budove knižnice došlo k zmene ocenenia majetku a prepočtu odpisov pri ZF: 41 a 46 na ZF: 111. K 31.05.2024 boli interným dokladom vyrovnané a preúčtované transferové účty v dôsledku rozdielov vo výnosoch a nákladoch minulého obdobia (2023) a bežného obdobia (2024).

Na základe Rozhodnutia o neupotrebitelnosti hnutelného majetku PS sme následne k 30.09.2024 pristúpili k vyradeniu a následne k fyzickej likvidácii vybraného majetku.

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
028	Drobný dlhodobý hmotný majetok		5 217,92 €
022	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		1 069,67 € (ZF:46)
022	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		2 472,44 € (ZF:41)

V rámci projektu Zdravšia knižnica budúcnosti – REACT EÚ išlo predovšetkým o vysporiadanie finančných tokov z MIRRI smerom k nám a od nás smerom k nášmu zriaďovateľovi – Prešovskému samosprávnemu kraju. 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 dňa 05.03.2024 prijali 95% refundáciu finančných prostriedkov **v rámci kapitálových výdavkov** vo výške 51 118,13 €, a to za elektroinštalačné práce a v tom bola refundovaná aj projektová dokumentácia vo výške 1 425,00 €. V roku 2021 bola táto projektová dokumentácia nesprávne účtovaná na účte 518 so ZF "41" / 221 637 004 vo výške 1 500,00 €. Z tohto dôvodu bola v roku 2024 potrebná oprava chyby minulých rokov interným dokladom, ktorým sa projektová dokumentácia zaúčtovala na 042 0(MD) /428(D). Ministerstvu kultúry bolo v tejto veci zasielané prehlásenie o tejto oprave chyby z minulých rokov, prehlásenie je aj súčasťou inventarizácie roku 2023. Z uvedeného dôvodu sa táto suma neobjavila na účte 042 VUC, ani na účte 355 ku koncu roka 2023. Následne po refundácii od MIRRI v máji 2024 interným dokladom bola projektová dokumentácia preúčtovaná z účtu 428 (MD) / 384 (D) do výnosov budúcich období. Tieto refundované finančné prostriedky vo výške 1 425,00 € boli poukázané na účet Prešovského samosprávneho kraja na základe avíza, nakoľko v roku 2021 boli zaplatené zo ZF "41".

Dňa 05.03.2024 sme rovnako prijali 95 % refundáciu finančných prostriedkov **v rámci bežných výdavkov** vo výške 1 732,80 €. Išlo o nákup germicídnych žiaričov vzduchu na dezinfekciu priestorov a bezkontaktných dávkovačov dezinfekcie so stojanom.

Na dotačný účet bola ďalej dňa 20.05.2024 pripísaná posledná 95 % refundácia finančných prostriedkov **v rámci kapitálových výdavkov** z MIRRI vo výške 48 517,38 € za výmenu a dodanie podlahovej krytiny knižnice.

Dňa 27.05.2024 sme pristúpili k poukázaniu všetkých refundovaných prostriedkov z MIRRI na účet PSK v celkovej výške 99 635,51 €, t. j. bez sumy 1 732,80 € za nákup germicídnych žiaričov vzduchu na dezinfekciu priestorov a bezkontaktných dávkovačov dezinfekcie so stojanom, nakoľko tie boli uhradené zo ZF "46".

O túto sumu 99 635,51 € následne v máji došlo k preceneniu majetku z dôvodu zmeny v ZF, budova knižnice vo výške 98 210,51 € prešla zo ZF 41 na ZF 111 a projektová dokumentácia vo výške 1 425,00 € zo ZF 46 na ZF 111 a následne boli účtované aj prislúchajúce oprávky.

V novembri 2024 z dôvodu zistenia nesprávneho zaradenia do analytickej evidencie majetku v roku 2007 boli interným dokladom preúčtované oprávky na účte 082 vo výške 3 542,11 € a účte 022 vo výške 995,81 €.

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Obdobie poistenia od 01.01.2025 do 31.03.2025, splatné k 01.01.2025 sme uhradili koncom decembra 2024 a to z dôvodu, že Štátna pokladnica by túto úhradu pripísala na účet Union poisťovne, a. s. až so splatnosťou 02.01.2025, čo pri vzniku škodovej udalosti by mohlo byť komplikáciou, nakoľko by poistné nebolo uhradené včas.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok+zodpovednosť za škodu, v tom dodatok Bibliobox (57,62€/rok) a technické zhodnotenie (dodatok od 25.04.2024) vo výške 40,46 €/rok	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Union 2024 – poistná zmluva	2 832,55 €
Auto Fabia Combi	Povinné zmluvné poistenie vozidla Union 2024 – poistná zmluva	106,25 €
Auto Fabia Combi	Kasko - Havarijné poistenie vozidla Union 2024 – poistná zmluva	165,00 €

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	13 070,01
Dopravné prostriedky	11 000,00
Softvér (Dawinci)	10 335,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 225,49
Neobežný majetok spolu	1 332 812,13

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok – nevidujeme

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 – nevidujeme

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - nevidujeme

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 2024 – 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 – **nevidujeme**.

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

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

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

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

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** - **nevidujeme**

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 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	0,00	167,44

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	75 297,05	81 262,47

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 31.12.2024	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	6 075,60	5 601,71
- Poistné (majetok, PZP, HP)	623,29	0,00
- predplatné novín a časopisov, e-knihy	4 142,21	5 601,71
- iné	1 310,10	0,00

Príjmy budúcich období – nevidujeme.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	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	60 355,29	2,37	1 425,00	-20 484,69	38 447,97	K prírastkom a úbytkom na účte 428 došlo z dôvodu – zúčtovanie MO a BO z dôvodu refundácie FP z platobnej jednotky MIRRI - zúčtovanie MO a BO
Výsledok hospodárenia (431)	-20 484,69	-7 804,60	0,00	20 484,69	-7 804,60	Preúčtovanie záporného HV za rok 2023

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Knižnica tvorila na základe zásady opatrnosti k 31.12.2024 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. V organizácii sme v 11/2024 vzhľadom na situáciu ohľadne nepodpísania vyššej kolektívnej zmluvy pre verejnú správu pristúpili k opätovnému odborov s novou členskou základňou a novou predsedníčkou.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv.

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy/ 12 277,50 €	2025

2. Závazky 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 12/2024. Mzdy a odvody boli vyplatené vo výplatnom termíne 08.01.2025 v zmysle Pokynov k spracovaniu účtovnej závierky za 4. štvrťrok 2024 – oblasť rozpočtu, bod č. 8, ktorý sa odvoláva na Metodické usmernenie pre PO k postupu účtovania a vykazovanie FP na mzdy za december v januári nasledujúceho roka z 11.12.2023 vydané OF PSK.

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	1 202,61	1 233,11
- záväzky zo sociálneho fondu	1 202,61	1 233,11
- 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:	37 802,77	46 982,96
- záväzky voči dodávateľom	588,78	25 683,67
- záväzky voči zamestnancom	19 397,53	12 156,77
- záväzky voči poisťovniam	13 877,22	7 137,24
- záväzky voči daňovému úradu	3 770,82	1 949,84
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	168,42	55,44

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.**

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Závazky z toho:	1 202,61	1 233,11
a) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do piatich rokov vrátane z toho:	1 202,61	1 233,11

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Dlhodobé záväzky zo SF evidujeme vo výške **1 202,61 EUR**. Je to účtovný stav na účte 472 k 31.12.2024. Konečný zostatok na účte SF v Štátnej pokladnici k 31.12.2024 je stav **851,69 EUR**.

K 31.01.2025 bolo vykonané zúčtovanie prostriedkov sociálneho fondu za rok 2024. Tvorba sociálneho fondu za mesiac december bola zaúčtovaná interným dokladom v decembri 2024, odvod finančných prostriedkov prebehol vo výplatnom termíne 08.01.2025.

Celkový zostatok prostriedkov z tvorby SF za rok 2024, ktorý nebol vyčerpaný bol prevedený do roku 2025.

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 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	10,23	0,00
Doúčtovanie bankových poplatkov POS terminál za rok 2024 BV-8/2025, nakoľko tie sa týkali roku 2024. (zistené pri konsolidácii, pri odsúhlasovacom formulári, vrátená uzávierka za rok 2024 a vykonaná oprava).	10,23	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	155 980,19	60 794,23
- nájomné	887,03	500,00
- dotácia mesto Humenné	0,00	1500,00
- kapitálový transfer – rekonštrukcia a modernizácia	155 093,16	58 794,23

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
- rekonštrukciu a modernizáciu knižnice vrátane projektovej dokumentácie a rozdielov vzniknutých z dôvodu precenenia majetku v časovej a vecnej súvislosti	155 093,16	58 794,23

V tom refundácia 95 % vynaložených finančných prostriedkov na úhradu výdavkov súvisiacich s realizáciou projektu Zdravšia knižnica budúcnosti - REACT EÚ formou predfinancovania zo strany PSK, ktoré boli vrátené na účet PSK dňa 27.05.2024 vo výške 99 635,51 €. Projekt „Zdravšia knižnica budúcnosti“ bol zameraný na rekonštrukciu Vihorlatskej knižnice v Humennom v podobe rekonštrukcie nevyhovujúceho stavu elektroinštalácie a v podobe zvýšenia hygienického štandardu celej inštitúcie výmenou súčasnej podlahovej krytiny a obstarania materiálo-technického zázemia slúžiaceho na ochranu zdravia v boji proti COVID-19.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	8 394,30	8 016,05
602 - Tržby z predaja služieb	8 394,30	8 016,05
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	424 478,57	345 082,26
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	374 395,88	304 156,40
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	24 719,37	24 277,71
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	22 092,80	16 550,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 170,52	98,15
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	100,00	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	22 522,55	32 606,63

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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	22 522,55	32 606,63
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	19 584,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	79 809,00	72 719,40
501 - Spotreba materiálu	45 557,63	31 187,34
502 - Spotreba energie	34 251,37	41 532,06
507 - Predaná nehnuteľnosť	0,00	0,00
b) služby	33 033,86	45 256,36
511 - Opravy a udržiavanie	3 268,49	25 713,18
512 – Cestovné	441,05	452,49
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	29 324,32	19 090,69
c) osobné náklady	303 803,01	277 740,15
521 - Mzdové náklady	210 741,07	198 877,82
524 - Záonné sociálne náklady	75 438,76	66 439,30
525 - Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	16 424,78	12 423,03
528 – Ostatné sociálne náklady	1 198,40	12 423,03
d) dane a poplatky	2 608,47	2 733,45
532 - Daň z nehnuteľností	2 179,20	2 179,20
538 - Ostatné dane a poplatky	429,27	554,25
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	40 347,44	
551 - Odpisy DNM a DHM	28 069,94	24 573,12
553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 277,50	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	93,72	70,24
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	93,72	70,24
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 2024

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 subjektov 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	2 655,51	2 080,11
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	2 655,51	2 080,11
549 - Manká a škody	0,00	0,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	849,01	600,80

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vo výške **455 395,42 €**, čo predstavuje nárast oproti roku 2023, kde celková výška výnosov bola **405 288,94 €**. Na náraste sa podieľala aj skutočnosť, že knižnica bola po celý rok 2024 prístupná čitateľom bez obmedzení, čo malo pozitívny dopad aj na nárast tržieb za knižničné služby. Výnosy z bežných transferov zo strany VUC vzrástli oproti roku 2023.

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške **463 200,02 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **425 773,63 €**, vrátane dane z príjmov.

Aj napriek poklesu miery inflácie v súhrne za rok 2024 na 2,8 %, ceny energií vzrástli len veľmi nepatrne, o pol percenta, a pozitívne sa podpísali pod zníženie inflácie. K 31.12.2024 za energie vynaložili nižšie náklady vo výške **34 251,37 €**, čo je o **7 280,69 €** menej ako v roku 2023. Vďaka výmene osvetlenia knižnice za úspornejšie LED technológie v rámci projektu „Zdravšia knižnica budúcnosti“ a miernemu poklesu cien energií sme dokázali ušetriť značnú časť výdavkov za dodávku elektrickej energie, ktorú nám aktuálne dodáva Slovenský plynárenský priemysel, a. s.. Najvyššou položkou zostávajú osobné náklady za rok 2024 v celkovej výške **303 803,01 €**, ktoré oproti minulému roku vzrástli o **26 062,86 €** a to aj z toho dôvodu, že k 01.06.2024 boli do pracovného pomeru prijatí dvaja noví zamestnanci. Nárast sme zaznamenali napr. v materiálových nákladoch, ktoré oproti minulému roku vzrástli o **14 370,29 €**. Časť z toho bol majetok obstaraný (hodnota do **332,00 EUR** zaradený do OTE) v hodnote celkom **4 958,85 €**. Všetok menovaný majetok bol obstaraný v rámci projektu podporeného Fondom na podporu umenia - Peknočítanie II.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	8 394,30	8 016,05
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	8 394,30	8 016,05
501	Spotreba materiálu	06	45 557,63	31 187,34

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

502	Spotreba energie	07	34 251,37	41 532,06
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	3 268,49	25 713,18
512	Cestovné	10	441,05	452,49
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00	0,00
518	Ostatné služby	12	29 324,32	19 090,69
521	Mzdové náklady	13	210 741,07	198 877,82
524	Zákonné sociálne poistenie	14	75 438,76	66 439,30
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	16 424,78	12 423,03
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 198,40	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	2 179,20	2 179,20
538	Ostatné dane a poplatky	20	429,27	554,25
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	28 069,94	24 573,12
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	447 324,28	423 022,48

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	41 239,28	750-1
Majetok vo výpožičke	0,00	
OTE	56 166,75	OTE

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív** – Evidujeme významný majetok evidovaný v podsúvahe v celkovej výške 97 588,60 €.

b) opis a hodnota iných pasív- neevidujeme

c) zoznam **nehnutel'ných 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 2024 bol schválený na 10. zasadnutí Zastupiteľstva PSK zo dňa 11.12.2023 uznesením č. 274/2023 – Rozpočtové opatrenie č. 138/SR/K/BV/2024 zo dňa 17.01.2024 – v súlade s § 12 zákona NR SR č.583/2004 Z.z.

Úpravy rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 824/5/K/BV/2024 zo dňa 21.03.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1314/8/K/BV/2024 zo dňa 16.05.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1932/15/K/BV/2024 zo dňa 24.06.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2915/21/K/BV/2024 zo dňa 16.09.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2970/22/K/BV/2024 zo dňa 23.09.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 3129/99-6/K/2024 zo dňa 30.09.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 3511/24/K/BV/2024 zo dňa 29.10.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- Rozpočtové opatrenie č. 4316/28/K/BV/2024 zo dňa 12.12.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 4481/99-9/K/BV/2024 zo dňa 12.12.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 4551/29/K/BV/2024 zo dňa 16.12.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 4506/29/K/BV/2024 zo dňa 16.12.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 4901/30/K/BV/2024 zo dňa 20.12.2024 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy o partnerstve č. 109 /2024- Projekt: VIEM, ROZUMIEM - 1.splátka
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 55/ŠKO/2024 - Projekt: ČÍTAME, PÍŠEME, MYSLÍME - Noc s Andersenom, Klub Čítajko 2024, Literárne talenty
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č. 24-513-01434 - „Knihovanie.“
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č. 24-512-01426 - „Peknočítanie II“
- Prijaté prostriedky z platobnej jednotky MIRRI 7320 (95% - EÚ) KV – refundácia zo dňa 05.03.2024
- Prijaté prostriedky z platobnej jednotky MIRRI 7320 (95% - EÚ) KV – refundácia zo dňa 20.05.2024
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy o partnerstve č. 109 /2024 - Projekt: VIEM, ROZUMIEM - 2.splátka
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č. 24-514-04082 - „Nové knihy...“
- RO č. 20/2024 Slovenská asociácia knižníc – pridelené finančné prostriedky pri príležitosti osláv 100.výročia Vihorlatskej knižnice v Humennom
- RO č. 22/2024- Prijaté poistné plnenie za videoprojektor od poisťovne UNION

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Informácie o rozpočte:

Príjmy rozpočtu podľa ZF	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2024
111	0,00	0,00
41	374 397,00	374 395,88
46	25 771,00	40 701,24
11H	20 360,00	20 360,00
1AZ1	1 733,00	1 732,80
71	100,00	100,00
Bežné príjmy celkom	422 361,00	437 289,92
1AZ1	99 636,00	99 635,51
Kapitálové príjmy celkom	99 636,00	99 635,51
Zostatok prostriedkov finančných aktív	78 529,00	78 529,36
Celkom	600 526,00	615 454,79

Výdavky rozpočtu podľa ZF	Rozpočet upravený	Skutočnosť 2024
111	0,00	0,00
41	393 651,00	357 939,93
46	84 096,00	60 441,19
11H	21 310,00	21 160,00
1AZ1	1 733,00	1 732,80
71	100,00	100,00
Bežné výdavky celkom	500 890,00	441 373,92
1AZ1	99 636,00	99 635,51
Kapitálové výdavky celkom	99 636,00	99 635,51
Celkom	600 526,00	541 009,43

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

Vihorlatská knižnica v Humennom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Opis skutočností:

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

V Humennom 24.03.2025