

Poznámky k 31.12.2015 - 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	<i>Riadna účtovná závierka</i>
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 knižnice 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. Anna Balejová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2015: 22,25, prepočítaný 20,59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úseky : Úsek knižničných fondov Úsek knižničných služieb Úsek koordinácie a metodiky Úsek 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

Ak áno:

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

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:

dopravné

montáž

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

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

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou

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. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou.
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 reprodukčnou obstarávacou cenou.
- 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. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
dopravné
poistné
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 reprodukčnou obstarávacou cenou.
- 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, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
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 závázky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. 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) **Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
- p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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..... do1700...EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri zaradení do používania na účet 501 – spotreba materiálu a eviduje po posúdení riaditeľkou organizácie alebo ekonómkou 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, ak toto opatrenie neustanovuje inak 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.

Podtatranská knižnica v Poprade v roku 2015 netvorila opravné položky.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Podtatranská knižnica v Poprade evidovala dlhodobý nehmotný majetok k 31.12.2014 vo výške 6961,79 EUR, stav k 31.12.2015 bol 6961,79 EUR - ide o softvér účtovaný na účte 013. V priebehu roka 2015 neboli účtované prírastky a úbytky nehmotného dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane obstarania dlhodobého majetku bol evidovaný k 31.12.2014 vo výške 1355660,34 EUR, stav tohto majetku k 31.12.2015 bol 1353956,19 EUR,

V roku 2015 bol zakúpená RFID detekčná brána za 5047,20 EUR (účet 022), doplnený EZS v objekte knižnice v Spišskej Sobote 2167,50 EUR (účet 022), rekonštruované elektrické rozvody v objekte v Spišskej Sobote 16464,08 EUR (účet 029) a na základe pokynov PSK preúčtované technické zhodnotenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky – objektu v Spišskej Sobote vo výške 40556,19 EUR z účtu 022 na účet 029 a oprávky k technickému zhodnoteniu vo výške 31932,40 EUR z účtu 081 na účet 089. Vyradený bol dlhodobý hmotný majetok za 6932,93 EUR (účet 022, 082, vyradené počítače – roky výroby 2000-2007).

Na účte 042 – Obstaranie hmotného dlhodobého majetku bola účtovaná projektová dokumentácia „Oprava objektu knižnice (meštianskeho domu) v Spišskej Sobote“ vo výške 18450,00 EUR, ktorá bola na základe Rozhodnutia predsedu PSK č. 36/2015/ARRK o odňatí správy hnutel'ného majetku PSK odovzdaná Prešovskému samosprávnemu kraju.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého 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, prívesný vozík	Allianz – Slovenská 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. 6351000493, 6035521041	3833,07
Výpočtová technika – majetok SNK Martin (Zmluva o výpožičke majetku)	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. - poistenie elektroniky, poisťná zmluva č. 411002907	100,57

Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP091 BD	Generali Slovensko poisťovňa, a.s. - havarijné poistenie motorového vozidla, poisťná zmluva č. 6800028372	413,06
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP091 BD	Kooperatíva, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťná zmluva č. 6521502740	96,26
Prívesný vozík ŠPZ PP794 YC	Kooperatíva, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťná zmluva č. 6521514602	26,39

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 ne má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1360917,98 EUR
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-
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 1360917,98 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.

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 – na účte 132 sú evidované knihy dodávané obecným knižniciam v regiónoch Poprad a Kežmarok, zostatok na účte k 31.12.2015 bol 92,89 EUR. Organizácia neúčtovala opravné položky k zásobám.

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

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

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

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

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Tovar na sklade	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. - majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poisťná zmluva č. 6351000493	0,78

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	061	962,61	Prenájom a vyúčtovanie služieb PAULA - P.Paulo r. 2012 962,61 EUR,
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	49,27	Vodič - PHM
Iné pohľadávky	081	176,16	PAULA - P. Paulo – platobný rozkaz - číslo konania: 12Ro/1171/2012 – 44 zo dňa 15.1.2013 neuhradené náhrady trov konania vo výške 58,00 EUR za súdny poplatok a trovy právneho zastúpenia vo výške 118,16 EUR (účet 378)
Spolu		1188,04	

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

Podtatranská knižnica v Poprade neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4

1. Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2015:

Účet 311 – Odberatelia 962,61 EUR, z toho:

účet 311-1 002 odberatelia – viac ako 1 rok 962,61 EUR po lehote splatnosti

dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti 962,61 EUR Pavol Paulo - PAULA – nájomné, služby spojené s nájomom, nájom ukončený k 30.4.2012, vymáhanie pohľadávok súdnou cestou, Okresný súd v Poprade vydal Platobný rozkaz - číslo konania 12Ro/1171/2012-44, pohľadávka je vymáhaná exekúciou.

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 49,27 EUR v lehote splatnosti

Vodič - nespotrebované pohonné hmoty.

Účet 378 – Ostatné pohľadávky 176,16 EUR po lehote splatnosti

Pohľadávky voči firme Pavol Paulo - PAULA, Budovateľská 3084/56, Poprad – podľa Platobného rozkazu číslo konania: 12Ro/1171/2012 – 44 zo dňa 15.1.2013 neuhradené náhrady trov konania vo výške 58,00 EUR za súdny poplatok a trovy právneho zastúpenia vo výške 118,16 EUR, pohľadávka je vymáhaná exekúciou..

2. Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2014:

Účet 311 – Odberatelia 962,61 EUR

z toho:

účet 311-1 002 odberatelia – viac ako 1 rok 962,61 EUR po lehote splatnosti

dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti 962,61 EUR Pavol Paulo - PAULA – nájomné, služby spojené s nájomom, nájom ukončený k 30.4.2012, vymáhanie pohľadávok súdnou cestou, Okresný súd v Poprade vydal Platobný rozkaz - číslo konania 12Ro/1171/2012-44.

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 65,72 EUR v lehote splatnosti

Vodič - nespotrebované pohonné hmoty.

Účet 378 – Ostatné pohľadávky 176,16 EUR po lehote splatnosti

Pohľadávky voči firme Pavol Paulo - PAULA, Budovateľská 3084/56, Poprad – podľa Platobného rozkazu číslo konania: 12Ro/1171/2012 – 44 zo dňa 15.1.2013 neuhradené náhrady trov konania vo výške 58,00 EUR za súdny poplatok a trovy právneho zastúpenia vo výške 118,16 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka : 49,27 EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 49,27 EUR - v lehote splatnosti

Pohľadávky po lehote splatnosti : 1138,77 EUR

účet 311-1 002 odberatelia – viac ako 1 rok 962,61 EUR

Účet 378 – Ostatné pohľadávky 176,16 EUR

3. Finančný majetok

a) Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica – účet 211	086	0,00	0,00
Ceniny – účet 213	087	899,20	329,00
Bankové účty – účet 221	088	40300,21	41101,15
Z toho:			
Účet 221 1 vlastné prostr.		39466,39	40444,53
Účet 221 2 prostr. VÚC		24,37	24,37
Účet 221 3 sociálny fond		809,45	632,25
Spolu		41199,41	41430,15

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):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci - 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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu účet 381, z toho:	111	828,10	451,95	828,10	451,95
poistné		313,45	198,84	313,45	198,84
Predplatné periodickej tlače		123,55	132,80	123,55	132,80
nájomné		82,57	82,57	82,57	82,57
Telekomunikačné poplatky, Internet		65,51	37,74	65,51	37,74
Softvér ESET (antivírusový softvér)		243,02		243,02	
Príjmy budúcich období spolu účet 385, z toho:		-		-	
Spolu		828,10	451,95	828,10	451,95

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

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

K 31.12.2014 organizácia mala vlastné imanie vo výške 32230,64 EUR,

z toho:

Zákonný rezervný fond – účet 421

21086,77 EUR

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428

10897,37 EUR

Výsledok hospodárenia za rok 2014

246,50 EUR

V priebehu roka 2015 bol zvýšený rezervný fond o sumu 246,50 EUR – presun kladného výsledku hospodárenia za rok 2015.

K 31.12.2015 organizácia mala vlastné imanie vo výške 32251,49 EUR,

z toho:

Zákonný rezervný fond – účet 421	21333,27 EUR
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428	10897,37 EUR
Výsledok hospodárenia za rok 2015	20,85 EUR

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond - účet 421	Zaučtovanie výsledku hospodárenia za rok 2014 vo výške 246,50 EUR na účet 421 - Zákonný rezervný fond
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015	Výsledok hospodárenia k 31.12.2015 20,85 EUR

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6, 7

Textová časť k tabuľke č.6 - Organizácia neučtovala v roku 2015 dlhodobé rezervy. Krátkodobé rezervy k 31.12.2014 - tabuľka č. 7 boli 7502,00 EUR (rezervy na odchodné), k 31.12.2015 má organizácia zaučtované krátkodobé rezervy vo výške 10337,08 EUR (na odchodné). Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné	2015

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

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2015: 5349,63 EUR

z toho:

Účet 321 – Dodávatelia 3812,40 EUR

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2016.

Účet 341 – Daň z príjmov 1482,98 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2015

Účet 379 – Iné záväzky 54,25 EUR

vyúčtovanie platieb za spotrebu elektrickej energií v prenajatých priestoroch firme Interiér Tatry, s.r.o., platba náhrad odmien z kopirovania autorskej spoločnosti LITA

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2015: 632,25 EUR

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu 632,25 EUR

počiatočný stav k 1.1.2015 809,45 EUR

tvorba 1.1.2015-31.12.2015 1625,44 EUR

použitie 1.1.2015-31.12.2015 1802,64 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)

zostatok k 31.12.2015 632,25 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu)

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2014: 5355,38 EUR

z toho:

Účet 321 – Dodávatelia 3540,01 EUR

Účet 341 – Daň z príjmov 1497,96 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2014

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2015.

Účet 372 – Transfery a ost. zúčt. so subjektami mimo verejnej správy 82,00 EUR

nevyčerpané dary na nákup kníh.

Účet 379 – Iné záväzky .. 235,41 EUR

vyúčtovanie platieb za spotrebu energií v prenajatých priestoroch firme Interiér Tatry, s.r.o., platba

náhrad odmien z kopirovania autorskej spoločnosti LITA

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2014: 809,45 EUR

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu 809,45 EUR

Organizácia v rokoch 2014, 2015 neevidovala záväzky po lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2015 : 5349,63 EUR

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2015: 632,25 EUR

Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2014 : 5355,38 EUR

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2014: 809,45 EUR

c) **popis významných položiek záväzkov k 31.12.2015**

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia – účet 321	152	3812,40	Neuhradené dodávateľské faktúry z decembra 2015 uhradené v januári 2016
Daň z príjmov – účet 341	166	1482,98	Daň z príjmov za prenajaté priestory
Iné záväzky – účet 379	160	54,25	Vyúčtovania energií, platba náhrad - LITA
Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472	144	632,25	Zostatok prostriedkov sociálneho fondu finančne krytý na účte sociálneho fondu
Spolu		5981,88	

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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	692966,11			677768,60
Nájomné		1024,17		1024,17	0,00
Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111		691941,94	5047,20	19220,54	677768,60
Spolu		692966,11	5047,20	20244,71	677768,60

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

Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111 – dotácia MK SR r.2015 vo výške 574,20 EUR na nákup RFID detekčnej brány.

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	11517,27
	604 – Tržby za predaný tovar	5302,70
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) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	324325,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	12159,63
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11056,80
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	19220,54
	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	192,00

	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	18071,71
	652 – Zúčtovanie rezerv	
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	43317,55
	502 - Spotreba energie	25120,15
	504 – Predaný tovar	5162,50
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	4808,44
	512 - Cestovné	769,86
	513 - Náklady na reprezentáciu	101,71
	518 - Ostatné služby	24691,23
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	179013,37
	524 - Zákonné sociálne náklady	60799,80
	525 - Ostatné sociálne poistenie	2949,40
	527 – Zákonné sociálne náklady	13381,04
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	44,04
	538 - Ostatné dane a poplatky	1038,83
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	31649,83
	552 - Tvorba zákonných rezerv	708,77
	553 - Tvorba ostatných rezerv	2126,31
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	4511,99
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	147,00
	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 takéto náklady nemá.

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	11 517,27	11 723,19
604	Tržby za tovar	3	5 302,70	5 032,45
504	Predaný tovar	4	5 162,50	4 942,30
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	11 657,47	11 813,34
501	Spotreba materiálu	6	43 317,55	41 899,62
502	Spotreba energie	7	25 120,15	26 293,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	4 808,44	1 964,04
512	Cestovné	10	769,86	387,22
513	Náklady na reprezentáciu	11	101,71	214,46
518	Ostatné služby	12	24 691,23	27 059,60
521	Mzdové náklady	13	179 013,37	161 520,07
524	Zákonné sociálne poistenie	14	60 799,80	55 779,48
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 949,40	2 881,70
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 381,04	12 863,38
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	44,04	44,04
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 038,83	929,55
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	31 649,83	13 336,66
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	387 685,25	345 173,52

Podtatranská knižnica v Poprade dosiahla za sledované obdobie výsledok hospodárenia vo výške 20,85 EUR. Náklady na nákup knižničného fondu boli 21087,42 EUR, z toho nákup kníh 18483,58 EUR (zdroj 111, 41, 46, 71) a periodickej tlače 2603,84 EUR (zdroj 46).

Na nákup kníh boli použité bežné transfery VÚC vo výške 9414,15 EUR (zdroj 41), finančné prostriedky z dotácie MK SR 8299 EUR (zdroj 111), vlastné finančné prostriedky vo výške 578,43 EUR (zdroj 46), dary 192 EUR (zdroj 70).

V rámci nákladových položiek bolo najvyššie čerpanie v položkách – mzdové náklady, náklady na zákonné sociálne poistenie, príspevok organizácie na stravovanie zamestnancov, náklady na spotrebu energií, nákup knižničného fondu, drobného hmotného majetku, opravy objektu knižnice v Spišskej Sobote, odpisy dlhodobého majetku a poistenie majetku (nárast odpisov a poistného z dôvodu zaradenia majetku po rekonštrukcii objektu knižnice – investičná akcia „ Obnova a nadstavba objektu knižnice“ na základe Zmluvy o prevode správy v decembri 2014) .

Organizácia na účte 604 (5302,70 EUR) účtuje finančné prostriedky za knihy dodávané do obecných knižníc v regiónoch Poprad a Kežmarok na základe uzatvorených dohôd s obecnými úradmi a súčasne na účte 504 (5162,50 EUR) účtuje náklady na nákup kníh do obecných knižníc.

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

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

Druh položky -- názov podsúvahového účtu	Opis položky	Hodnota EUR	Účet
DHM-ZP	Drobný hmotný majetok 166 – 1700 EUR	45760,91	750-1 001
DHM-DKP	Drobný hmotný majetok 17 - 166 EUR	63716,09	750-1 002
DHM-OTE	Drobný hmotný majetok do 17 EUR	3023,78	750-1 003
DNM -software	Drobný nehmotný majetok – softvér (do 2400 EUR)	8528,55	750-1 004
IHM - KF	Iný hmotný majetok – knižničný fond	455171,30	750 1 005
IHM - ostatný	Iný hmotný majetok – ostatný (obrazy, sochy)	253,59	750-1 006
Cudzí majetok - ZVYKNI	Majetok združenia knižníc ZVYKNI	0,00	750-1 007
Cudzí majetok - SKN	Majetok SKN v Levoči	1085,72	750-1 008
DHM - ROP	Drobný hmotný majetok do 1700 EUR – ROP	115514,85	750-1 011
DNM – software ROP	Drobný nehmotný majetok – software - ROP	1391,50	750-1 012
Spolu		694446,29	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11

Inv. číslo	Nehnutel'ná 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

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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.

- a) Informácia o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane
- b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Na základe Rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2015 zo dňa 14.1.2015 číslo 196/SR/K/2015 pre Podtatranskú knižnicu v Poprade bol vypracovaný schválený rozpočet na rok 2015. Podtatranská knižnica v Poprade mala schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 317290 EUR, z toho bežné transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) boli 287190 EUR, zdroj financovania (ZF 41) a vlastné príjmy 30100 EUR (ZF 46).

Schválený rozpočet Podtatranskej knižnice v Poprade bol v priebehu roka 2015 upravovaný na základe rozpočtových opatrení Úradu Prešovského samosprávneho kraja:

- Rozpočtovým opatrením číslo 297/01/K/2015 z 2.2.2015 boli zvýšené bežné transfery o 1500 EUR účelovo určené na „60. ročník VCS – vydanie knihy“.
- Rozpočtovým opatrením číslo 1010/11/K/2015 z 10.6.2015 boli zvýšené bežné transfery o 850 EUR - o pridelené finančné prostriedky z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na projekt číslo MK-1017/2015/2.1 „Podtatranský školák: súťaž školských časopisov základných škôl Prešovského a Košického samosprávneho kraja/ podpora kultúrneho podujatia“.
- Rozpočtovým opatrením číslo 1045/4/K/2015 z 9.6.2015 boli rozpísané kapitálové transfery vo výške 8000 EUR z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na projekt číslo MK-1020/2015/2.1 Moderná ochrana knižničného fondu – RFID / ochrana knižničného fondu RFID systémom“.
- Rozpočtovým opatrením číslo 1011/11/K/2015 z 10.6.2015 boli zvýšené bežné transfery o sumu 2000 EUR z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na projekt číslo MK-1020/2015/2.1 Moderná ochrana knižničného fondu – RFID / ochrana knižničného fondu RFID systémom“.
- Rozpočtovým opatrením číslo 1153/13/K/2015 z 23.6.2015 boli zvýšené bežné transfery o sumu 800 EUR z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na projekt číslo MK-2566/2015/4.5.6 „ S knihou ma baví svet / realizácia podujatia S knihou ma baví svet“.

- Rozpočtovým opatrením číslo 1374/20/K/2015 z 22.7.2015 boli zvýšené bežné transfery o sumu 8000 EUR z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na projekt číslo MK-1069/2015/2,5 „Obnova a doplnenie knižničného fondu / Nákup knižničného fondu“.
- Rozpočtovým opatrením číslo 1518/06/K/2015 z 25.8.2015 boli rozpísané kapitálové transfery vo výške 16650 EUR z rezervného fondu PSK na investičnú akciu „Vypracovanie statického posudku budovy“ v objeme 300 EUR a „Rekonštrukciu elektroinštalácie“ v objeme 16350 EUR. Ide o objekt knižnice v Spišskej Soboti. Tieto práce neboli zahrnuté v projekte zo ŠF EÚ.
- Rozpočtovým opatrením číslo 2290/32/K/2015 z 13.11.2015 boli zvýšené bežné transfery o 18935 EUR účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov organizácie.
- Rozpočtovým opatrením číslo 2312/32/K/2015 z 13.11.2015 boli zvýšené bežné transfery o 16700 EUR účelovo určené na interiérové opravy knižnice – preverenie stavu vodovodného a kanalizačného potrubia a potrebné opravy 1200 €, vymaľovanie vnútorných priestorov po výmene okien a opravách po zatečení 1900 €, výmenu podlahovej krytiny 3600 €, dovybavenie knižnice novým nábytkom – knižničné regály 10000€ - z toho 4400 € bolo po zmene účelu schválené na bežné výdavky v rámci kategórie 630 tovary a služby (úspora pri obstarávaní cez elektronické trhovisko).
- Rozpočtovým opatrením číslo 2587/33/K/2015 z 1.12.2015 boli zvýšené bežné výdavky o 299 EUR - pridelené finančné prostriedky z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na úhradu podľa Protokolu P-5 (platba za prijaté kultúrne poukazy).

V období od 1.1.2015 do 31.12.2015 došlo k úpravám príjmov a výdavkov z dôvodu rozpočtovania zostatkov na bežných účtoch organizácie k 1.1.2015 vo výške 39491 EUR, príjmov z dobropisov 926 EUR, platieb za upomienky a straty kníh a preukazov 7142 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 2015 rozpočtované príjmy vrátane počiatočných stavov bežných účtov vo výške 434618 EUR, z toho vlastné príjmy 73502 EUR (zdroj 46), bežné transfery PSK 324325 EUR (zdroj 41), kapitálové transfery PSK 16650 EUR (zdroj 41). bežné transfery MK SR (zdroj 111) 11949 EUR, kapitálové transfery MK SR (zdroj 111) 8000 EUR, dary a granty 192 EUR (zdroj 71). Skutočné príjmy vrátane zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov na bežných účtoch a transferov PSK dosiahli k 31.12.2015 výšku 430586,06 EUR, čo je 99,07 % rozpočtovaných príjmov. Do 31.12.2015 boli presunuté bežné transfery ZF 41 vo výške 324325 EUR, čo je 100 % rozpísaných bežných transferov ZF 41, bežné transfery ZF 111 boli čerpané vo výške 11056,80 EUR, čo je 92,53 % rozpísaných bežných transferov ZF 111. Kapitálové transfery z PSK boli presunuté vo výške 16464,08 EUR (ZF 41) a kapitálové transfery z Ministerstva kultúry SR boli čerpané vo výške 5047,20 EUR (ZF 111, úspora obstarávaním cez elektronické trhovisko).

Podtatranská knižnica v Poprade mala v upravenom rozpočte rozpočtované výdavky na rok 2015 vo výške 434618 EUR, z toho bežné výdavky 377738 EUR a kapitálové výdavky 56880 EUR. Skutočné bežné výdavky do 31.12.2015 boli 366438,38 EUR, čo je 97,01 % rozpočtovaných bežných výdavkov. Kapitálové výdavky v sledovanom období boli čerpané vo výške 23678,78 EUR.

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 16.3.2016

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

.....
Štatutárny orgán: Mgr. Anna Balejová
riaditeľka Podtatranskej knižnice v Poprade