

Poznámky k 31.12.2016 - 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 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. Anna Balejová
Funkcia	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2016: 22, prepočítaný 21,07
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 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 a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné
montáž
poistné
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
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 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) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 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 prenajíatej 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 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 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 (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. Podtatranská knižnica v Poprade v roku 2016 tvorila opravné položky k pohľadávkam z rokov 2012-2013 voči firme PAULA – Pavol Paulo, ktoré sú po lehote splatnosti a aj napriek vymáhaniu súdnou cestou a exekútorom neboli doteraz uhradené.

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 31.12.2015 vo výške 6961,79 EUR, stav k 31.12.2016 bol 6961,79 EUR - ide o softvér účtovaný na účte 013. V priebehu roka 2016 neboli účtované prírastky a úbytky nehmotného dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane obstarania dlhodobého majetku bol evidovaný k 31.12.2015 vo výške 1353956,19 EUR, stav tohto majetku k 31.12.2016 bol 1740528,72 EUR. Vo februári 2016 bol na základe Zmluvy o zverení ďalšieho majetku PSK do správy č. 88/2016/ODDSVPaSB zaúčtovaný dlhodobý majetok z investičnej akcie „Oprava objektu knižnice (meštianskeho domu) v Spišskej Sobote“ vo výške 387066,79 EUR v obstarávacích cenách, z toho obnova objektu knižnice - meštiansky dom v Spišskej Sobote (účet 029) 379463,59 EUR, digitálny knižničný asistent (účet 022) 7603,20 EUR. Vyradený dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2016 bol v sume 494,26 EUR (televízor - rok výroby 1995).

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 hnutelných veciach krádežou, poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb, poisťná zmluva č. 6351000493, 6035521041	4302,61
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP091 BD	Generali Slovensko poisťovňa, a.s. - havarijné poistenie motorového vozidla, poisťná zmluva č. 6800028372	364,92
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 nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1747490,51 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 1747490,51 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 31.12.2016 bol 15,26 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 na zásoby.

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	0,65

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 - Pavol Paulo r. 2012 962,61 EUR,
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	47,38	Vodič - PHM
Iné pohľadávky – účet 378	081	176,16	PAULA - Pavol 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
Spolu		1186,15	

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

Podtatranská knižnica v Poprade účtovala opravné položky k pohľadávkam voči p. Pavlovi Paulovi – firma PAULA z rokov 2012, 2013 vo výške 1138,77 EUR, ktoré neboli doteraz uhradené. Pohľadávky boli vymáhané súdnou cestou, bol vystavený platobný rozkaz a boli vymáhané exekútorom. Sociálna poisťovňa nám listom oznámila, že na úhradu vymáhanej pohľadávky bude vykonávať zrážky z dôchodku povinného po úhrade pohľadávok so skorším poradím. Termín vykonania zrážok ale nevie ani približne určiť.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Účet 391-1 311 – nájomné a služby spojené s nájmom r. 2012 - VF018/12, 035/12, 036/12, 040/12, 041/12, 051/12, 015/13, 016/13 Pavol Paulo - PAULA	962,61	Predpoklad, že faktúry dlžník neuhradí
Účet 391-1 378 - Pavol Paulo – PAULA – platobný rozkaz – náhrada trov	176,16	Predpoklad, že pohľadávky dlžník neuhradí

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 31.12.2016:

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 nájmom, 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. K pohľadávkam bola k 31.12.2016 vytvorená opravná položka vo výške 962,61 EUR.

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 47,38 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, náhrady za súdny poplatok a trovy právneho zastúpenia vo výške 118,16 EUR, pohľadávka je vymáhaná exekúciou. K pohľadávkam bola k 31.12.2016 vytvorená opravná položka vo výške 176,16 EUR.

2. 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 Pavol Paulo - PAULA – nájomné, služby spojené s nájmom.

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 - podľa Platobného rozkazu č. konania: 12Ro/1171/2012 – 44.

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 : 47,38 EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 47,38 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 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica – účet 211	086	0,00	0,00
Ceniny – účet 213	087	329,00	532,00
Bankové účty – účet 221	088	41101,15	44913,16
Z toho:			
Účet 221 1 vlastné prostriedky.		40444,53	44385,77
Účet 221 2 prostriedky VÚC		24,37	24,37
Účet 221 3 sociálny fond		632,25	503,05
Spolu		41430,15	45445,19

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 výpomocí 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 **příjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu účet 381, z toho:	111	451,95	456,43	451,95	456,43
poistné		198,84	198,67	198,84	198,67
Predplatné periodickej tlače		132,80	111,68	132,80	111,68
nájomné		82,57	82,57	82,57	82,57
Telekomunikačné poplatky, Internet		37,74	63,51	37,74	63,51
Příjmy budúcich období spolu účet 385, z toho:					
Spolu		451,95	456,43	451,95	456,43

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 31.12.2015 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

V priebehu roka 2016 bol zvýšený rezervný fond o sumu 20,85 EUR – presun kladného výsledku hospodárenia za rok 2015.

K 31.12.2016 organizácia mala vlastné imanie vo výške 32251,49 EUR, z toho:

Zákonný rezervný fond – účet 421 21354,12 EUR

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428 10897,37 EUR

Výsledok hospodárenia za rok 2016 0,00 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 2015 vo výške 20,85 EUR na účet 421 - Zákonný rezervný fond
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2016	Výsledok hospodárenia k 31.12.2016 0 EUR

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6, 7

Textová časť k tabuľke č.6 - Organizácia neučtovala v roku 2016 dlhodobé rezervy. Krátkodobé rezervy

k 31.12.2015 - tabuľka č. 7 boli 10337,08 EUR (rezervy na odchodné),

k 31.12.2016 má organizácia zaučtované krátkodobé rezervy vo výške 15268,47 EUR (na odchodné, zamestnanecké pôžitky).

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné a zamestnanecké pôžitky	2017

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

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

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2016: 2083,24 EUR, z toho:

Účet 321 – Dodávatelia 2044,20 EUR

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

Účet 341 – Daň z príjmov 36,51 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2016

Účet 379 – Iné záväzky 2,53 EUR

Zaúčtovanie náhrad odmien za kopírovanie autorskej spoločnosti LITA

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2016: 1256,89 EUR

Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu 1256,89 EUR

počiatočný stav k 1.1.2016 632,25 EUR

tvorba 1.1.2016-31.12.2016 2513,02 EUR

použitie 1.1.2016-31.12.2016 1886,38 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)

zostatok k 31.12.2016 1256,89 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu a PK)

Závazky 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 kopírovania autorskej spoločnosti LITA

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

Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu 632,25 EUR

Organizácia v rokoch 2015, 2016 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

Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2016 : 2083,24 EUR

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2016: 1256,89 EUR

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

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

c) popis významných položiek záväzkov k 31.12.2016

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia – účet 321	152	2044,20	Neuhradené dodávateľské faktúry z decembra 2016 uhradené v januári 2017
Daň z príjmov – účet 341	166	36,51	Daň z príjmov za prenajaté priestory
Iné záväzky – účet 379	160	2,53	Platba náhrad - LITA
Závazky zo sociálneho fondu – účet 472	144	1256,89	Zostatok prostriedkov sociálneho fondu finančne krytý na účte
Spolu		3340,13	

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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	677768,60	333543,93	61879,48	949433,05

Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111		677768,60	333543,93	61879,48	949433,05
Spolu		677768,60	333543,93	61879,48	949433,05

V roku 2016 bol na základe Zmluvy o zverení ďalšieho majetku PSK do správy č. 88/2016/ODDSVPaSB na účet 384 zaúčtovaný majetok z investičnej akcie „Oprava objektu knižnice (meštianskeho domu) v Spišskej Sobotě“ (ZF 111).

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

Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111 – v roku 2016 organizácia nemala kapitálové transfery zo ŠR.

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	12010,04
	604 – Tržby za predaný tovar	4554,90
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	349835,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	20701,79
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	13418,60
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	57849,15
	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	290,00
	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	11516,75
	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	47896,55
	502 - Spotreba energie	24944,43
	504 – Predaný tovar	4449,24
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	989,62
	512 - Cestovné	686,21
	513 - Náklady na reprezentáciu	283,77
	518 - Ostatné služby	24705,25
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	192341,70
	524 - Zákonné sociálne náklady	65524,85
	525 - Ostatné sociálne poistenie	3217,30
	527 – Zákonné sociálne náklady	14125,44

d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	44,04
	538 - Ostatné dane a poplatky	609,83
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	79062,53
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	4931,39
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1138,77
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	563 – Kurzové straty	4,67
	568 - Ostatné finančné náklady	5037,13
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	12 010,04	11 517,27
604	Tržby za tovar	3	4 554,90	5302,70
504	Predaný tovar	4	4 449,24	5162,50
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	12 115,70	11 657,47
501	Spotreba materiálu	6	47 896,55	43 317,55
502	Spotreba energie	7	24 944,43	25 120,15
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	989,62	4 808,44
512	Cestovné	10	686,21	769,86
513	Náklady na reprezentáciu	11	283,77	101,71
518	Ostatné služby	12	24 705,25	24 691,23
521	Mzdové náklady	13	192 341,70	179 013,37

524	Zákonné sociálne poistenie	14	65 524,85	60 799,80
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 217,30	2 949,40
527	Zákonné sociálne náklady	16	14 125,44	13 381,04
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	609,83	1 038,83
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	79 062,53	31 649,83
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	454 431,52	387 685,25

Podtatranská knižnica v Poprade dosiahla za sledované obdobie výsledok hospodárenia podľa Výkazu ziskov a strát Úč. ROPO SFOV 2-01 vo výške 0,00 EUR. V porovnaní s rokom 2015 boli v roku 2016 vyššie výnosy z bežných transferov VÚC (účet 691), výnosy z kapitálových transferov VÚC (účet 692), výnosy z bežných transferov zo ŠR (účet 693 - finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia, Ministerstva kultúry SR, Mesta Poprad) a kapitálových transferov zo ŠR (účet 694). Účty 692, 694 ovplyvnili odpisy majetku zo zdrojov financovania (ďalej len ZF) 41, 111 – zaradenie majetku po rekonštrukcii objektu v Spišskej Sobote k 29.2.2016. Vyššie boli tiež výnosy z predaja služieb a výnosy za upomienky, straty kníh a preukazov. Nižšie boli tržby za predaný tovar a iné ostatné výnosy - chýbali príjmy za prenájom priestorov z dôvodu ukončenia nájmu časti objektu v Spišskej Sobote v súvislosti s realizovaním akcie v rámci ROP ŠF EÚ „Oprava objektu knižnice (meštianskeho domu) v Spišskej Sobote“. Organizácia na účte 604 (4554,90 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 (4449,24 EUR) účtuje náklady na nákup kníh do obecných knižníc.

Náklady na nákup knižničného fondu boli 34555,36 EUR, z toho nákup kníh 31512,00 EUR (ZF 111, 11H, 41, 46) a periodickej tlače 3043,35 EUR (ZF 46). Na nákup kníh boli použité bežné transfery VÚC vo výške 21765,28 EUR (ZF 41), finančné prostriedky Podtatranskej knižnice 1082,73 EUR (ZF 46), finančný príspevok Mesta Poprad 1000 EUR (ZF 11H), finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia 7500 EUR (ZF 11H) a z Ministerstva kultúry SR za prijaté kultúrne poukazy 164 EUR (ZF 111). 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, odpisy dlhodobého majetku a poistenie majetku. Nárast odpisov a poistného je z dôvodu zaradenia majetku po rekonštrukcii objektu knižnice na Podtatranskej ulici 1548/1 – investičná akcia „Obnova a nadstavba objektu knižnice“ v decembri 2014 a zaradenia majetku po rekonštrukcii objektu knižnice v Spišskej Sobote - investičná akcia „Oprava objektu knižnice (meštianskeho domu) v Spišskej Sobote“ vo februári 2016. Na účet 553 boli zaúčtované rezervy na odchodné a zamestnanecké pôžitky vo výške 4931,39 EUR a na účet 558 boli zaúčtované opravné položky k pohľadávkam voči p. Pavlovi Paulovi z roku 2012 vo výške 1138,77 EUR, ktoré neboli doteraz uhradené napriek tomu, že bol vystavený platobný rozkaz a boli vymáhané exekútorom.

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	46691,82	750-1 001
DHM-DKP	Drobný hmotný majetok 17 - 166 EUR	59605,67	750-1 002
DHM-OTE	Drobný hmotný majetok do 17 EUR	2490,91	750-1 003
DNM -software	Drobný nehmotný majetok – softvér (do 2400 EUR)	8680,55	750-1 004

IHM - KF	Iný hmotný majetok – knižničný fond	474313,68	750 1 005
IHM - ostatný	Iný hmotný majetok – ostatný (obrazy, sochy)	253,59	750-1 006
Cudzí majetok - SKN	Majetok SKN v Levoči	0,00	750-1 008
DHM - ROP	Drobný hmotný majetok do 1700 EUR – ROP	159226,37	750-1 011
DNM – software ROP	Drobný nehmotný majetok – software - ROP	3155,50	750-1 012
Spolu		754418,09	

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**, vyplývajúci zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- 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
 - 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	Nehuteľná 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

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- 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,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- 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,
- osoby, ktoré poskytnú účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- 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 2016 č. 7/SR/K/2016, ktorým boli rozpísané bežné transfery na činnosť Podtatranskej knižnice v Poprade na rok 2016 vo výške 311900 EUR bol vypracovaný schválený rozpočet na rok 2016. Podtatranská knižnica v Poprade mala schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 329360 EUR, z toho bežné transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) boli 311900 EUR a vlastné príjmy vrátane príjmov z iných zdrojov 17460 EUR.

Schválený rozpočet Podtatranskej knižnice v Poprade bol v priebehu roka 2016 upravovaný na základe rozpočtových opatrení Úradu Prešovského samosprávneho kraja:

- Rozpočtovým opatrením číslo 622/2/K/2016 z 3.3.2016 boli zvýšené bežné transfery o 19000 EUR účelovo určené na „nákup knižničného fondu“.
- Rozpočtovým opatrením číslo 1993/27/K/2016 z 3.11.2016 boli zvýšené bežné transfery o 18935 EUR určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov a úhradu záväzkov.

V období od 1.1.2016 do 31.12.2016 došlo k úpravám príjmov a výdavkov z dôvodu rozpočtovania zostatkov na bežných účtoch organizácie k 1.1.2016 vo výške 40469 EUR, príjmov z dobropisov 594 EUR, iných príjmov 1097 EUR, platieb za upomienky a straty kníh a preukazov 9370 EUR, zvýšenia bežných transferov PSK o 37935 EUR, dotácie z rozpočtu Mesta Poprad 1000 EUR, darov 290 EUR, finančných prostriedkov z Ministerstva kultúry SR za kultúrne poukazy 164 EUR a z Fondu na podporu umenia na schválené projekty 12255 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 2016 rozpočtované príjmy vrátane počiatočných stavov bežných účtov vo výške 431877 EUR, z toho vlastné príjmy 68333 EUR (zdroj financovania - ďalej ZF 46), bežné transfery PSK 349835 EUR (ZF 41), dotácia z rozpočtu Mesta Poprad na nákup kníh 1000 EUR (ZF 11H), finančné prostriedky na schválené projekty z Fondu na podporu umenia (ďalej FPU) 12255 EUR (ZF 11H), z Ministerstva kultúry SR za kultúrne poukazy 164 EUR (ZF 111) a dary 290 EUR (ZF 71) na spolufinancovanie projektov.

Čerpanie účelovo určených finančných prostriedkov v roku 2016:

- Rozpočtovým opatrením PSK číslo 622/2/K/2016 z 3.3.2016 boli zvýšené bežné transfery o 19000 EUR účelovo určené na „Nákup knižničného fondu“, ktoré boli použité na nákup kníh vo výške 19000 EUR.
- Mesto Poprad poskytlo na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Poprad č.13/2016/OK finančné prostriedky na nákup nových aktuálnych kníh do knižnice vo výške 1000 EUR. Tieto finančné prostriedky boli použité na nákup kníh do fondu knižnice vo výške 1000 EUR.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-612-03641 na projekt „S knihou ma baví svet – 2. ročník“ 1500 EUR. Z týchto finančných prostriedkov bolo použitých

1254,60 EUR, spolufinancovanie bolo 100 EUR (dvojdnové stretnutie so spisovateľmi a ilustrátormi, besedy, tvorivé dielne, vyhodnotenie výtvarnej súťaže, vernisáž, seminár pre knihovníkov a učiteľov na tému „Ako predísť nechuti k čítaniu a čitateľskej gramotnosti na 2.stupni“. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 245,40 EUR bolo vrátené na účet fondu.

- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-612-03629 finančné prostriedky na projekt „Literárne večery v knižnici“ vo výške 1500 EUR, ktoré boli použité v roku 2016, spolufinancovanie bolo 415,72 EUR (5 literárnych večerov na ktorých bola predstavená tvorba ôsmich slovenských spisovateľov – básnikov a jedného českého, 3 semináre venované nielen literárnej teórii, ale aj praktickým ukážkam).
- Fond na podporu umenia na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-611-03656 poukázal na projekt „Modernizácia a skvalitnenie interiérového vybavenia“ 2000 EUR, ktoré boli použité na nákup 39 knižničných regálov na pobočku knižnice JUH3, spolufinancovanie bolo 620 EUR.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 16-613-03611 na projekt „Obnova a doplnenie knižného fondu“ sumu 7500 EUR, z týchto finančných prostriedkov bolo zakúpených 907 exemplárov knižných jednotiek a 475 titulov kníh, Vyúčtované spolufinancovanie bolo 3766,73 EUR.

Skutočné príjmy vrátane zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov na bežných účtoch a transferov PSK dosiahli výšku 432168,94 EUR, čo je 100,07 % rozpočtovaných príjmov. Príjmy bez zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov boli rozpočtované v upravenom rozpočte na rok 2016 na 391408 EUR, skutočnosť k 31.12.2016 bola 391700,04 EUR, čo je 100,07 % rozpočtovaných príjmov. V podpoložke 223 001 - predaj tovarov a služieb sú účtované poplatky za knižničné služby (MVS, kopírovanie, rešerše, Internet), členské poplatky (zápisné), ako aj príjmy za knihy, ktoré knižnica nakupuje pre mestské a obecné knižnice v regiónoch Poprad a Kežmarok. V položke 222003 sú účtované sankčné poplatky za nevrátené knižničné jednotky, upomienky, straty kníh a knižničných preukazov.

Podtatranská knižnica v Poprade mala v upravenom rozpočte rozpočtované výdavky na rok 2016 vo výške 431877 EUR, z toho bežné výdavky 402877 EUR a kapitálové výdavky 29000 EUR. Skutočné bežné výdavky do 31.12.2016 boli 387758,80 EUR, čo je 96,25 % rozpočtovaných bežných výdavkov. Kapitálové výdavky v sledovanom období neboli čerpané.

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 21.3.2017

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

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