

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Balejová
Funkcia	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2017: 21,32, prepočítaný 20,39
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úseky : Úsek knižničných fondov Úsek knižničných a informačných služieb Úsek koordinačnej a metodickej činnosti Úsek informácií, bibliografie a regionálneho výskumu Úsek ekonomických a technických činností
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) 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 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 mala v roku 2017 zaúčtované opravné položky vytvorené v roku 2016 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 31.12.2016 vo výške 6961,79 EUR, stav k 31.12.2017 bol 6961,79 EUR - ide o softvér účtovaný na účte 013. V priebehu roka 2017 neboli účtované prírastky a úbytky nehmotného dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane obstarania dlhodobého majetku bol evidovaný k 31.12.2016 vo výške 1740528,72 EUR, stav tohto majetku k 31.12.2017 bol 1793643,04 EUR. V decembri 2018 bol zaradený majetok z investičných akcií:

- „Rekonštrukcia priestorov knižnice – Spišská Sobota“ – rekonštrukcia elektrických rozvodov a výmena svietidiel v objektoch Podtatranskej knižnice v Poprade – Spišskej Sobote 24222,48 EUR,
- „Rekonštrukcia a prestavba sociálnych zariadení“ v objektoch Podtatranskej knižnice v Poprade – Spišskej Sobote vrátane odvlhčenia 36464,03 EUR.

Vyradený bol majetok za 7572,19 EUR, išlo o nefunkčné elektronické zabezpečovacie systémy na ochranu knižničného fondu (Centrum, JUH1) a nefunkčnú a opotrebovanú techniku z oddelenia umenia v Spišskej Sobote.

b) Spôsob a výška poistenia nehmotného a hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Budovy, stroje, prístroje, zariadenia, inventár, knižničný fond, iný hmotný majetok, drobný hmotný majetok, tovar na sklade, peniaze, ceniny, príviesny vozík	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	4637,47
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP091 BD	Generali Slovensko poisťovňa, a.s. - havarijné poistenie motorového vozidla, poisťná zmluva č. 6800028372	364,91
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP091 BD	Kooperatíva, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťná zmluva č. 6521502740	96,26
Príviesny 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/	1800604,83 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 1800604,83 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 boli v priebehu roka účtované knihy dodávané obecným knižniciam v regiónoch Poprad a Kežmarok, zostatok na účte k 31.12.2017 bol 0,00 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	0,60

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	65,79	Vodič - PHM
Iné pohľadávky – účet 378	081	1124,00	PAULA - Pavol Paulo 176,16 EUR - 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 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. DF 605/17 – dobropis 947,84 EUR, vyúčtovanie spotreby plynu za obdobie 1.4.2017-31.12.2017
Spolu		2152,40	

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 31.12.2017:

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 65,79 EUR v lehote splatnosti

Vodič - nespotrebované pohonné hmoty.

Účet 378 – Ostatné pohľadávky 1124,00 EUR

z toho:

Účet 378-1 002 Ostatné pohľadávky 947,84 EUR v lehote splatnosti

Slovenský plynárenský priemysel, a.s. - DF 605/17 - dobropis vo výške -947,84 EUR.

Účet 378-1 001 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 31.12.2016:

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

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 - 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 : 1013,63 EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 65,79 EUR v lehote splatnosti

Účet 378-1 002 Ostatné pohľadávky 947,84 EUR v lehote splatnosti

Pohľadávky po lehote splatnosti : 1138,77 EUR

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

účet 378-1 001 Ostatné pohľadávky 176,16 EUR

3. Finančný majetok

a) Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica – účet 211	086	0,00	0,00
Ceniny – účet 213	087	532,00	744,00
Bankové účty – účet 221	088	44913,16	44969,56
Z toho:			
Účet 221 1 vlastné prostriedky.		44385,77	43014,06
Účet 221 2 prostriedky VÚC		24,37	24,37
Účet 221 3 sociálny fond		503,05	1931,13
Spolu		45445,19	45713,56

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu účet 381, z toho:	111	456,43	506,13	456,43	506,13
poistné		198,67	214,85	198,67	214,85
Predplatné periodickej tlače		111,68	144,10	111,68	144,10
nájomné		82,57	82,57	82,57	82,57
Telekomunikačné poplatky, Internet		63,51	64,61	63,51	64,61
Príjmy budúcich období spolu účet 385, z toho:					
Spolu		456,43	506,13	456,43	506,13

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 31.12.2016 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

K 31.12.2017 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 2017 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	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2017	Výsledok hospodárenia k 31.12.2017 0 EUR

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6, 7

Textová časť k tabuľke č.6 - Organizácia neúčtovala v roku 2017 dlhodobé rezervy. Krátkodobé rezervy k 31.12.2016 - tabuľka č. 7 boli 15268,47 EUR (rezervy na odchodné a zamestnanecké pôžitky), k 31.12.2017 má organizácia zaúčtované krátkodobé rezervy vo výške 16234,55 EUR (na odchodné, zamestnanecké pôžitky).

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné a zamestnanecké pôžitky	2018

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 31.12.2017: 1271,34 EUR, z toho:

Účet 321 – Dodávateľa 1236,09 EUR

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2017.

Účet 341 – Daň z príjmov 34,85 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2017

Účet 379 – Iné záväzky 0,40 EUR

Zaúčtovanie náhrad odmien za kopírovanie autorskej spoločnosti LITA

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2017: 1931,13 EUR

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu 1931,13 EUR

počiatočný stav k 1.1.2017 1256,89 EUR

tvorba 1.1.2017-31.12.2017 2588,54 EUR

použitie 1.1.2017-31.12.2017 1914,30 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)

zostatok k 31.12.2017 1931,13 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu)

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

Účet 321 – Dodávateľa 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 - Záväzky 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 1888,38 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)

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

Organizácia v rokoch 2016, 2017 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 31.12.2017 : 1271,34 EUR

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2017: 1931,13 EUR

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

c) popis významných položiek záväzkov k 31.12.2017

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľa – účet 321	152	1236,09	Neuhradené dodávateľské faktúry z decembra 2016 uhradené v januári 2017
Daň z príjmov – účet 341	166	34,85	Daň z príjmov za prenajaté priestory
Iné záväzky – účet 379	160	0,40	Platba náhrad - LITA
Závazky zo sociálneho fondu – účet 472	144	1931,13	Zostatok prostriedkov sociálneho fondu finančne krytý na účte
Spolu		3202,47	

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	949433,05		59485,92	889947,13
Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111		949433,05		59485,92	889947,13
Spolu		949433,05		59485,92	889947,13

Na účte 384 sú účtované zostatkové ceny dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja financovania 111.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111 – v roku 2017 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	10763,61
	604 – Tržby za predaný tovar	4033,55
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	355855,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	21939,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9356,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	59485,92
	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	
	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	10681,52
	653 – Zúčtovanie rezerv	793,27
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	43467,11
	502 - Spotreba energie	22972,90
	504 – Predaný tovar	3949,17
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	1221,92
	512 - Cestovné	753,29
	513 - Náklady na reprezentáciu	131,94
	518 - Ostatné služby	23093,56
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	201466,14
	524 - Zákonné sociálne náklady	68126,78
	525 - Ostatné sociálne poistenie	3449,90
	527 – Zákonné sociálne náklady	14447,76
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	44,04
	538 - Ostatné dane a poplatky	805,97
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	81865,56
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1759,35
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	563 – Kurzové straty	4,21
	568 - Ostatné finančné náklady	5246,42
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	
i) ostatné náklady	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
	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	67,00
	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	10763,61	12010,04
604	Tržby za tovar	3	4033,55	4554,90
504	Predaný tovar	4	3949,17	4449,24
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	10847,99	12115,70
501	Spotreba materiálu	6	43467,11	47896,55
502	Spotreba energie	7	22972,90	24944,43
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	1221,92	989,62
512	Cestovné	10	753,29	686,21
513	Náklady na reprezentáciu	11	131,94	283,77
518	Ostatné služby	12	23093,56	24705,25
521	Mzdové náklady	13	201466,14	192341,70
524	Zákonné sociálne poistenie	14	68126,78	65524,85
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3449,90	3217,30
527	Zákonné sociálne náklady	16	14447,76	14125,44
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	805,97	609,83
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	81865,56	79062,53
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	461846,87	454431,52

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 2016 boli v roku 2017 vyššie iné ostatné výnosy – preplatky z vyúčtovaní za rok 2016 (časť účtu 648), zúčtovanie ostatných rezerv (účet 653 – použitie rezervy vytvorenej na zamestnanecké pôžitky pri životnom jubileu), výnosy z bežných transferov VÚC (účet 691), výnosy z kapitálových transferov VÚC (účet 692) a výnosy z kapitálových transferov zo ŠR (účet 694; účty 692, 694 ovplyvnili odpisy majetku ZF 41, ZF 111 – zaradenie majetku po rekonštrukciách objektov knižnice v rokoch 2014, 2016, 2017). Nižšie boli tržby za služby knižnice, výnosy za upomienky, straty kníh a preukazov (časť účtu 648) a tržby za predaný tovar (účet 604 - knihy dodávané obecným knižniciam v regióne Poprad a Kežmarok).

Náklady na nákup knižničného fondu boli : 36992,66 EUR, z toho:
- knihy 34457,75 EUR (zdroj financovania 41, 46, 111, 11H)
- periodická tlač 2534,91 EUR (zdroj financovania 46, ďalej ZF)

Na nákup kníh boli použité bežné transfery VÚC vo výške 25969,05 EUR (ZF 41), finančné prostriedky Podtatranskej knižnice 2332,70 EUR (ZF 46), finančný príspevok Mesta Poprad 1000 EUR (ZF 11H), Fondu na podporu umenia 5000 EUR (ZF11H) a Ministerstva kultúry SR za kultúrne poukazy 156 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, zaradenia majetku po rekonštrukciách objektu knižnice v Spišskej Sobote - investičné akcie „Oprava objektu knižnice (meštianskeho domu) v Spišskej Sobote“ vo februári 2016, „Rekonštrukcia priestorov knižnice – Spišská Sobota“ a „Rekonštrukcia a prestavba sociálnych zariadení“ v decembri 2017. V porovnaní s rokom 2016 boli v roku 2017 vyššie náklady na spotrebu plynu a elektriny, náklady na opravy a udržiavanie (opravy výpočtovej techniky), cestovné, ostatné služby – nákup antivírusového softvéru ESET, osobné náklady (rast miezd v r.2017, príspevok organizácie na stravovanie), dane a poplatky (zvýšenie miestnych poplatkov Mesta Poprad za komunálny odpad), odpisy dlhodobého majetku a náklady na

poistenie majetku. Nižšie boli náklady na nákup materiálu (okrem knižničného fondu), spotrebu tepelnej energie, náklady na predaný tovar (knihy dodávané obecným knižniciam v regióne Poprad, Kežmarok), nájomné, poštovné.

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 a iný hmotný majetok.

Druh položky - -- názov podsúvahového účtu	Opis položky	Hodnota EUR	Účet
DHM-ZP	Drobný hmotný majetok 166 – 1700 EUR	45755,72	750-1 001
DHM-DKP	Drobný hmotný majetok 17 - 166 EUR	57779,33	750-1 002
DHM-OTE	Drobný hmotný majetok do 17 EUR	2284,00	750-1 003
DNM -software	Drobný nehmotný majetok – softvér (do 2400 EUR)	8694,65	750-1 004
IHM - KF	Iný hmotný majetok – knižničný fond	513921,06	750 1 005
IHM - ostatný	Iný hmotný majetok – ostatný (obrazy, sochy)	253,59	750-1 006
DHM - ROP	Drobný hmotný majetok do 1700 EUR – ROP	159226,37	750-1 011
DNM – software ROP	Drobný nehmotný majetok – software - ROP	3155,50	750-1 012
Spolu		791070,22	

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:

- 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	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 sprostredkované,
- 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 2017 č. 6/SR/K/2017, ktorým boli rozpísané bežné transfery na činnosť Podtatranskej knižnice v Poprade na rok 2017 vo výške 320336 EUR bol vypracovaný schválený rozpočet na rok 2017. Podtatranská knižnica v Poprade mala na rok 2017 schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 337146 EUR, z toho bežné transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) boli 320336 EUR a vlastné príjmy 16810 EUR.

Schválený rozpočet Podtatranskej knižnice v Poprade bol v priebehu roka 2017 upravovaný na základe rozpočtových opatrení Úradu Prešovského samosprávneho kraja:

Rozpočtovým opatrením č. 861/5/K/2017 zo dňa 22.5.2017 boli rozpísané kapitálové transfery pridelené z rezervného fondu PSK na investičnú akciu „Rekonštrukcia priestorov knižnice – Spišská Sobota“ vo výške 24314 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 1139/14/K/2017 zo dňa 6.7.2017 boli zvýšené bežné transfery o 2500 EUR účelovo určené na nákup kníh.

Rozpočtovým opatrením č. 1390/7/K/2017 zo dňa 22.8.2017 boli rozpísané kapitálové transfery na investičnú akciu „Rekonštrukcia a prestavba sociálnych zariadení“ v objekte knižnice v Spišskej Sobote vo výške 37440 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 1493/20/K/2017 zo dňa 18.9.2017 boli zvýšené bežné transfery o 16500 EUR účelovo určené na nákup kníh.

Rozpočtovým opatrením č. 1567/21/K/2017 zo dňa 21.9.2017 boli zvýšené bežné transfery o 1674 EUR účelovo určené na zvýšenie platov (vrátane odvodov) na úrovni 2% priznaných funkčných platov od 1.9.2017 do 31.12.2017 (v súlade čl.1 Memoranda o úprave platových pomerov zamestnancov ... z 1.12.2016).

Rozpočtovým opatrením č. 1697/22/K/2017 zo dňa 29.9.2017 boli zvýšené bežné transfery o 14845 EUR účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov a úhradu záväzkov.

V období od 1.1.2017 do 31.12.2017 došlo k úpravám príjmov a výdavkov z dôvodu rozpočtovania zostatkov na bežných účtoch organizácie k 1.1.2017 vo výške 44410 EUR, príjmov z dobropisov 2133 EUR, platieb za upomienky a straty kníh a preukazov 7706 EUR, dotácií z rozpočtu Mesta Poprad 1200 EUR, finančných prostriedkov z Fondu na podporu umenia na podporené 3 projekty 8000 EUR, dotácie Ministerstva kultúry SR na kultúrne poukazy 156 EUR, kapitálových transferov PSK 61754 EUR a zvýšenia bežných transferov PSK o 35519 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 2017 rozpočtované príjmy vrátane počiatočných stavov bežných účtov vo výške 497509 EUR, z toho vlastné príjmy 70544 EUR (zdroj financovania - ďalej len ZF, ZF 46), bežné transfery PSK 355855 EUR (ZF 41), dotácie z rozpočtu Mesta Poprad na nákup kníh a „Vansovej Lomničky“ 1200 EUR (ZF 11H), finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia 8000 EUR (ZF11H), finančné prostriedky MK SR na kultúrne poukazy 156 EUR, kapitálové transfery PSK 61754 EUR (ZF 41, investičné akcie „Rekonštrukcia priestorov knižnice – Spišská Sobota“ a „Rekonštrukcia a prestavba sociálnych zariadení“ v objekte v Spišskej Sobote). Výdavky v upravenom rozpočte boli rozpočtované vo výške 497509 EUR.

Skutočné príjmy vrátane zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov na bežných účtoch a transferov PSK dosiahli výšku 496441,52 EUR, čo je 99,79 % rozpočtovaných príjmov. Príjmy bez zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov boli rozpočtované v upravenom rozpočte na rok 2017 na 453099 EUR, skutočnosť bola 452031,38 EUR, čo je 99,76 % 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 2017 vo výške 497509 EUR, z toho bežné výdavky 411755 EUR a kapitálové výdavky 85754 EUR. Skutočné bežné výdavky boli 392716,58 EUR, čo je 95,38 % rozpočtovaných bežných výdavkov. Kapitálové výdavky boli 60686,51 EUR. Organizácia v sledovanom období čerpala kapitálové výdavky vo výške 60686,51 EUR, z toho:

- na investičnú akciu „Rekonštrukcia priestorov knižnice – Spišská Sobota“ – rekonštrukcia elektrických rozvodov a výmena svietidiel v objektoch Podtatranskej knižnice v Poprade – Spišskej Sobote 24222,48 EUR,
- na investičnú akciu „Rekonštrukcia a prestavba sociálnych zariadení“ v objektoch Podtatranskej knižnice v Poprade – Spišskej Sobote vrátane odvlhčenia 36464,03 EUR.

Čerpanie účelovo určených finančných prostriedkov v roku 2017:

- Mesto Poprad poskytlo na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Poprad č.7/2017/OK na súťaž v prednese poézie a prózy žien VANSOVEJ LOMNIČKU – 50. jubilejný ročník finančné prostriedky vo výške 200 EUR (ZF 11H). Tieto finančné prostriedky boli použité na nákup cien pre súťažiacich vo výške 200 EUR.
- Mesto Poprad poskytlo na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Poprad č.12/2017/OK finančné prostriedky na nákup nových kníh do knižnice vo výške 1000 EUR (ZF 11H). Tieto finančné prostriedky boli použité na nákup kníh do fondu knižnice vo výške 1000 EUR.
- Úrad Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len Úrad PSK) rozpočtovým opatrením číslo 861/5/K/2017 zo dňa 22.5.2017 rozpísal kapitálové transfery pridelené z rezervného fondu PSK na investičnú akciu „Rekonštrukcia priestorov knižnice – Spišská Sobota“ vo výške 24314 EUR (ZF 41). Tieto finančné prostriedky boli čerpané vo výške 24222,48 EUR.
- Úrad PSK rozpočtovým opatrením č. 1139/14/K/2017 zo dňa 6.7.2017 zvýšil bežné transfery o 2500 EUR (ZF 41) účelovo určené na nákup kníh, ktoré boli do 30.9.2017 vyčerpané.

- Úrad PSK rozpočtovým opatrením č. 1390/7/K/2017 zo dňa 22.8.2017 rozpisal kapitálové transfery na investičnú akciu „Rekonštrukcia a prestavba sociálnych zariadení“ v objekte knižnice v Spišskej Sobote vo výške 37440 EUR (ZF 41), čerpanie bolo vo výške 36464,03 EUR.
- Úrad PSK rozpočtovým opatrením č. 1493/20/K/2017 zo dňa 18.9.2017 zvýšil bežné transfery o 16500 EUR (ZF 41) účelovo určené na nákup kníh, tieto finančné prostriedky boli použité na nákup kníh do fondu knižnice.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-512-01739 na projekt „Podtatranský školák“ 1500 EUR (ZF 11H), ktoré boli čerpané vo výške 1500 EUR.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-512-01804 na projekt „S knihou ma baví svet – 3. ročník“ 1500 EUR (ZF 11H). Tieto finančné prostriedky boli použité na daný projekt.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 17-513-02265 na projekt „Obnova a doplnenie knižného fondu“ sumu 5000 EUR (ZF 11H), tieto finančné prostriedky boli použité na nákup kníh do fondu knižnice.
- Úrad PSK rozpočtovým opatrením č. 1567/21/K/2017 zo dňa 21.9.2017 zvýšil bežné transfery o 1674 EUR účelovo určené na zvýšenie platov (vrátane odvodov) na úrovni 2% priznaných funkčných platov od 1.9.2017 do 31.12.2017 (v súlade Memorandom o úprave platových pomerov ... z 1.12.2016), tieto finančné prostriedky boli použité na daný účel.
- Úrad PSK rozpočtovým opatrením č. 1697/22/K/2017 zo dňa 29.9.2017 zvýšil bežné transfery o 14845 EUR, ktoré boli účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov, tieto finančné prostriedky boli vyplatené zamestnancom vo forme odmien.
- Ministerstvo kultúry SR na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva kultúry Slovenskej republiky na rok 2017 číslo: MK-4339/2017/3.2 poskytlo dotáciu na sprístupňovanie kultúrnych hodnôt prostredníctvom kultúrnych poukazov vo výške 156 EUR. Tieto finančné prostriedky boli použité na nákup literatúry pre deti a mládež do fondu knižnice.

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 15.3.2018

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

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