

Poznámky k 31.12.2018 - 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. Monika Naštická
Funkcia	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2018: 21,41, prepočítaný 20,48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	22
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úseky : Úsek knižničných fondov Úsek knižničných a informačných služieb Úsek koordinačnej a metodologickej 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 vytvorením dlhodobého nehmotného majetku
iné

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

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) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

o) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

p) 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 2018 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

Podtatranská knižnica v Poprade evidovala dlhodobý nehmotný majetok k 31.12.2017 vo výške 6961,79 EUR v obstarávacích cenách, stav k 31.12.2018 bol 1765,44 EUR - ide o softvér účtovaný na účte 013. V roku 2018 bol vyradený zastaralý a nepoužívaný softvér vo výške 5196,35 EUR (NETWARE LITE v. 3.12, NETWARE for SMB 4.2 Serv.).

Dlhodobý hmotný majetok vrátane obstarania dlhodobého majetku bol evidovaný k 31.12.2017 vo výške 1793643,04 EUR v obstarávacích cenách, stav tohto majetku k 31.12.2018 bol 1790003,82 EUR. V roku 2018 bol zakúpený nový osobný automobil ŠKODA OCTAVIA za 19995,00 EUR, vyradený bol poškodený a nefunkčný dlhodobý hmotný majetok za 23634,22 EUR (osobný automobil OPEL Astra, tlačiareň CITIZEN, systém EAS na ochranu knižničného fondu).

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, 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	4719,16
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP091 BD	Generali Slovensko poisťovňa, a.s. - havarijné poistenie motorového vozidla poisťná zmluva č. 6800028372	258,49
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP091 BD	Kooperatíva, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťná zmluva č. 6521502740	61,83
Prívesný vozík ŠPZ PP794 YC	Kooperatíva, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťná zmluva č. 6521514602	29,71
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP249ED	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. – havarijné poistenie motorového vozidla, poisťka číslo 700770219	117,60
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP249ED	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. – povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, poisťka číslo 8019325863	28,56
Úrazové poistenie osôb v služobnom motorovom vozidle	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. – úrazové poistenie osôb v SMV PP249ED, poisťka číslo 700770125	9,63

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/	1791769,26
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

Podtatranská knižnica v Poprade má v správe dlhodobý majetok Prešovského samosprávneho kraja vo výške 1791769,26 EUR v obstarávacích cenách.

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok.

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby – na účte 132 boli v priebehu roka účtované knihy dodávané obecným knižniciam v regiónoch Poprad a Kežmarok, zostatok na účte k 31.12.2018 bol 0,00 EUR. Organizácia neúčtovala opravné položky k zásobám.

a) **Vývoj opravnej položky k zásobám** – k zásobám nebola vytvorená opravná položka.

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	0,25

2. Pohľadávky

a) **Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia – účet 311	049	962,61	Faktúry po lehote splatnosti Pavol Paulo - PAULA
Iné pohľadávky – účet 378	059	176,16	Pavol Paulo - PAULA 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
Odberatelia – účet 311	061	125,88	VF47/18 Podtatranské osvetové stredisko v Poprade – poistenie majetku podľa zmluvy o výpožičke
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	91,57	Vodič – PHM
Iné pohľadávky – účet 378	081	407,13	DF593/18 Východoslovenská energetika, a.s. – dobropis -51,10 EUR, vyúčtovanie spotreby elektriny 01.01.2018-31.12.2018 DF597/18 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – dobropis -356,03 EUR, vyúčtovanie spotreby

			plynu za obdobie 01.01.2018-31.12.2018
Spolu		1763,35	

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. V roku 2018 sme Úrad Prešovského samosprávneho kraja požiadali o trvalé upustenie od vymáhania týchto pohľadávok.

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

1. Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2018:

Účet 311 – Odberatelia 1088,49 EUR, z toho:

Účet 311-1 001 Odberatelia – do 1 roka 125,88 EUR do lehoty splatnosti

Podtatranské osvetové stredisko v Poprade VF047/18 125,88 EUR

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 91,57 EUR v lehote splatnosti

Vodič - nespotrebované pohonné hmoty.

Účet 378 – Ostatné pohľadávky 583,29 EUR

z toho:

Účet 378-1 002 Ostatné pohľadávky 407,13 EUR v lehote splatnosti

Východoslovenská energetika, a.s. – DF593/18 – dobropis vo výške -51,10 EUR

Slovenský plynárenský priemysel, a.s. - DF 605/17 - dobropis vo výške -356,03 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 31.12.2017:

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.

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

Pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka : 624,58 EUR

účet 311-1 001 Odberatelia – do 1 roka 125,88 EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 91,57 EUR

Účet 378 –1 002 Ostatné pohľadávky 407,13 EUR

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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica – účet 211	086	0,00	0,00
Ceniny – účet 213	087	744,00	908,00
Bankové účty – účet 221	088	44969,56	47334,73
Z toho:			
Účet 221 1 vlastné prostriedky.		43014,06	45035,52
Účet 221 2 prostriedky VÚC		24,37	24,37
Účet 221 3 sociálny fond		1931,13	2274,84
Spolu		45713,56	48242,73

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

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

- organizácia neposkytuje finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu účet 381, z toho:	111	506,13	773,66	506,13	773,66
poistné		214,85	553,37	214,85	553,37
Predplatné periodickej tlače		144,10	78,82	144,10	78,82
nájomné		82,57	82,57	82,57	82,57
Telekomunikačné poplatky, Internet		64,61	58,90	64,61	58,90
Príjmy budúcich období spolu účet 385, z toho:	113				
Spolu		506,13	773,66	506,13	773,66

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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

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

K 31.12.2017 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

K 31.12.2018 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 2018 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 2018	Výsledok hospodárenia k 31.12.2018 0 EUR

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6, 7

Organizácia neúčtovala v roku 2018 dlhodobé rezervy. Krátkodobé rezervy k 31.12.2017 - tabuľka č. 7 boli 16234,55 EUR (rezervy na odchodné a zamestnanecké pôžitky), k 31.12.2018 má organizácia zaúčtované krátkodobé rezervy vo výške 21004,83 EUR (na odchodné, zamestnanecké pôžitky).

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné a zamestnanecké pôžitky	2019

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

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

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2018: 2869,61 EUR, z toho:

Účet 321 – Dodávatelia 1935,68 EUR

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2019.

Účet 341 – Daň z príjmov 315,41 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice a reklamy v roku 2018

Účet 379 – Iné záväzky 618,52 EUR

Zaúčtovanie náhrad odmien za kopírovanie autorskej spoločnosti LITA 0,20 EUR, vyúčtovanie tepla na základe zmluvy o výpožičke Podtatranskému osvetovému stredisku v Poprade VF48/18 -618,32 EUR.

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2018: 2274,84 EUR, z toho:

Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu 2274,84 EUR

počiatočný stav k 1.1.2018 1931,13 EUR

tvorba 1.1.2018-31.12.2018 2733,48 EUR

použitie 1.1.2018-31.12.2018 2389,77 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)

zostatok k 31.12.2018 2274,84 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu)

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2017: 1271,34 EUR, z toho:

Účet 321 – Dodávatelia 1236,09 EUR

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2018.

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

Záväzky 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)

Organizácia v rokoch 2017, 2018 neevidovala záväzky po lehote splatnosti.

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

Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2018 : 2869,61 EUR

Záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2018: 2274,84 EUR

Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2017 : 1271,34 EUR

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

Popis významných položiek záväzkov k 31.12.2018

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia – účet 321	152	1935,68	Neuhradené dodávateľské faktúry z decembra 2018 uhradené v januári 2019
Daň z príjmov – účet 341	166	315,41	Daň z príjmov za prenájaté priestory
Iné záväzky – účet 379	160	618,52	Platba náhrad – LITA, VF048/18 POS
Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472	144	2274,84	Zostatok prostriedkov sociálneho fondu finančne krytý na účte
Spolu		5144,45	

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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	889947,13		59485,92	830461,21
Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111		889947,13		59485,92	830461,21
Spolu		889947,13		59485,92	830461,21

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

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

Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu - majetok obstaraný zo zdroja 111 – v roku 2018 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	11661,00
	604 - Tržby za predaný tovar	3709,60
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	376959,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	25993,65
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	16134,00
	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	13330,68
	653 – 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	53156,74
	502 - Spotreba energie	21997,17
	504 – Predaný tovar	3638,11
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	614,02
	512 - Cestovné	813,12
	513 - Náklady na reprezentáciu	106,17
	518 - Ostatné služby	31214,20
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	209074,86
	524 - Záonné sociálne náklady	70009,63
	525 - Ostatné sociálne poistenie	3404,80
	527 – Záonné sociálne náklady	15363,42
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	44,04
	538 - Ostatné dane a poplatky	1144,26
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	86169,96
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	4770,28
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	563 – Kurzové straty	
	568 - Ostatné finančné náklady	5370,66
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	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	11661,00	10763,61
604	Tržby za tovar	3	3709,60	4033,55
504	Predaný tovar	4	3638,11	3949,17
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	11732,49	10847,99
501	Spotreba materiálu	6	53156,74	43467,11
502	Spotreba energie	7	21997,17	22972,90
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	614,02	1221,92
512	Cestovné	10	813,12	753,29
513	Náklady na reprezentáciu	11	106,17	131,94
518	Ostatné služby	12	31214,20	23093,56
521	Mzdové náklady	13	209074,86	201466,14
524	Zákonné sociálne poistenie	14	70009,63	68126,78
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3404,80	3449,90
527	Zákonné sociálne náklady	16	15363,42	14447,76
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	1144,26	805,97
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	86169,96	81865,56
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	493112,39	461846,87

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 2017 boli v roku 2018 vyššie tržby z predaja služieb (účet 602, zápisné – registrácia používateľov, reklama a propagácia), iné ostatné výnosy (účet 648, prenájom priestorov, výpožička majetku - refaktúracia nákladov súvisiacich s výpožičkou časti objektu knižnice v Spišskej Sobote Podtatranskému osvetovému stredisku Poprade na základe zmluvy o výpožičke), výnosy z bežných transferov VÚC (účet 691), výnosy z kapitálových transferov VÚC (účet 692, účty 692, 694 ovplyvnili odpisy majetku ZF 41, ZF 111 – zaradenie majetku po rekonštrukciách objektov knižnice v rokoch 2013 – 2017, odpisy služobného motorového vozidla obstaraného v roku 2018). Vyššie boli tiež výnosy z bežných transferov zo ŠR (účet 693 – dotácie z Mesta Poprad, Fondu na podporu umenia, Fondu na podporu kultúry národnostných menšín, Ministerstva kultúry SR). Nižšie boli tržby za služby knižnice (časť účtu 602), 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, pre chýbajúce služobné motorové vozidlo bolo menej metodických návštev v obecných knižniciach).

Výšku nákladov ovplyvnili najmä tieto nákladové položky – mzdové náklady, náklady na zákonné sociálne poistenie, stravovanie zamestnancov, náklady na spotrebu energií, nákup knižničného fondu, poistenie majetku, odpisy dlhodobého majetku (nárast odpisov a poistného po zaradení majetku po rekonštrukcii objektu knižnice na Podtatranskej ulici 1548/1 v roku 2013 a rekonštrukciách objektu knižnice v Spišskej Sobote, Sobotské námestie 1738/22,1739/24 v rokoch 2015 – 2017, odpisy služobného motorového vozidla obstaraného v roku 2018).

Náklady na nákup knižničného fondu boli : 47630,19 EUR, z toho:

- knihy 44959,66 EUR (ZF 111,11H, 41, 46)
- periodická tlač 2586,67 EUR (ZF 46)
- špeciálne dokumenty 83,86 EUR (ZF 46)

Na nákup kníh boli použité finančné prostriedky z dotácie Mesta Poprad 1000 EUR (ZF 11H), Fondu na podporu umenia 9000 EUR, Ministerstva kultúry SR 134 EUR, bežné transfery Prešovského samosprávneho kraja 32855,10 EUR (ZF 41), finančné prostriedky Podtatranskej knižnice 1970,56 EUR (ZF 46).

V porovnaní s rovnakým obdobím roku 2017 boli v roku 2018 vyššie náklady na nákup materiálu – nákup knižničných fondov, spotrebu vody, cestovné, ostatné služby (účet 518) – poštovné, softvér, náklady na kultúrne akcie, realizáciu projektov a tlač publikácií („Tatranské listy – Jan Havlasa“, zborníky „Vznik Československa“, „Podtatranský školák“), osobné náklady - mzdy, zákonné zdravotné a sociálne poistenie, zákonné sociálne náklady (príspevok organizácie na stravovanie, prídely do sociálneho fondu, náhrady PN), odpisy dlhodobého majetku, rezervy (zaúčtované rezervy na odchodné a zamestnanecké pôžitky). Nižšie boli náklady na spotrebu elektriny, plynu a tepla, náklady na predaný tovar, náklady na reprezentáciu, opravy a udržiavanie, nájomné a služby spojené s nájmom.

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

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

Druh položky -- názov podsúvahového účtu	Opis položky	Hodnota EUR	Účet
DHM-ZP	Drobný hmotný majetok 166 – 1700 EUR	45755,72	750-1 001
DHM-DKP	Drobný hmotný majetok 17 - 166 EUR	57900,71	750-1 002
DHM-OTE	Drobný hmotný majetok do 17 EUR	2292,00	750-1 003
DNM -software	Drobný nehmotný majetok – softvér (do 2400 EUR)	10891,05	750-1 004
IHM - KF	Iný hmotný majetok – knižničný fond	560806,96	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		840281,90	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.10 : Organizácia ostatné finančné povinnosti neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Čl. IX

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

Na základe Rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2018 č. 194/SR/K/2018, ktorým boli rozpísané bežné transfery na činnosť Podtatranskej knižnice v Poprade na rok 2018 vo výške 330765 EUR, bol vypracovaný schválený rozpočet na rok 2018. Podtatranská knižnica v Poprade mala na rok 2018 schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 345855 EUR, z toho bežné transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) boli 330765 EUR a vlastné príjmy 15090 EUR.

Schválený rozpočet Podtatranskej knižnice v Poprade bol v priebehu roka 2018 upravovaný na základe rozpočtových opatrení Úradu Prešovského samosprávneho kraja:

Rozpočtovým opatrením č. 475/1/K/2018 zo dňa 5.3.2018 boli rozpísané kapitálové transfery na investičnú akciu „Zakúpenie osobného automobilu“ vo výške 15000 EUR.

Rozpočtovým opatrením č.1172/18/K/2018 zo dňa 9.7.2018 boli zvýšené bežné transfery o sumu 2200 EUR účelovo určené na „prvotné výdavky na licenciu a implementáciu programu MAGMA“.

Rozpočtovým opatrením č.1734/25/K/2018 zo dňa 10.9.2018 boli zvýšené bežné transfery o sumu 26000 EUR účelovo určené na „ Nákup kníh“.

Rozpočtovým opatrením č.2328/31/K/2018 zo dňa 19.11.2018 boli zvýšené bežné transfery o sumu 17994 EUR účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov organizácie a úhradu záväzkov.

V období od 1.1.2018 do 31.12.2018 došlo k úpravám príjmov a výdavkov z dôvodu rozpočtovania zostatkov na bežných účtoch organizácie k 1.1.2018 vo výške 43038 EUR, platieb za upomienky, straty kníh a preukazov 6687 EUR, zvýšenia príjmov za prenájom priestorov na 502 EUR, príjmov z predaja tovarov a služieb na 18714 EUR, príjmov z dobropisov, vratiek a poistného plnenia 3649 EUR, zvýšenia bežných transferov PSK o 46194 EUR, kapitálových transferov PSK 15000 EUR, dotácie z rozpočtu Mesta Poprad 1500 EUR, transferov od ostatných subjektov verejnej správy 14500 EUR (Fond na podporu umenia, Fond na podporu kultúry národnostných menšín) a dotácie z Ministerstva kultúry SR na kultúrne poukazy 134 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 2018 rozpočtované príjmy vrátane počiatočných stavov bežných účtov vo výške 480683 EUR, z toho vlastné príjmy 72590 EUR (zdroj financovania - ďalej len ZF, ZF 46), bežné transfery PSK 376959 EUR (ZF 41), dotácie z rozpočtu Mesta Poprad 1500 EUR, finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia 12500 EUR, finančné prostriedky z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín 2000 EUR (ZF11H spolu 16000 EUR), dotácia z Ministerstva kultúry SR 134 EUR (ZF 111) a kapitálové transfery PSK 15000 EUR (ZF 41, investičná akcia „Zakúpenie osobného automobilu“). Výdavky v upravenom rozpočte boli rozpočtované vo výške 480683 EUR.

Skutočné príjmy vrátane zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov na bežných účtoch a transferov PSK dosiahli výšku 481318,44 EUR, čo je 100,13 % rozpočtovaných príjmov, príjmy podľa zdrojov financovania boli:

- ZP 111	134,00 EUR
- ZF 11H	16 000,00 EUR
- ZF 41	391 959,00 EUR
- ZF 46	73 225,44 EUR

Príjmy bez zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov boli rozpočtované v upravenom rozpočte na rok 2018 na 437645 EUR, skutočnosť k 31.12.2018 bola 438280,01 EUR, čo je 100,15 % rozpočtovaných príjmov. V podpoložke 223 001 - predaj tovarov a služieb sú účtované poplatky za knižničné služby (MVS, kopírovanie, rešerše, Internet), poplatky za registráciu (zápisné), ako aj príjmy za knihy, ktoré knižnica nakupuje pre mestské

a obecné knižnice v regiónoch Poprad a Kežmarok, príjmy z refakturácie nákladov podľa zmluvy o výpožičke s Podtatranským osvetovým strediskom v Poprade, príjmy za reklamu a propagáciu.

Podtatranská knižnica v Poprade mala v upravenom rozpočte rozpočtované výdavky na rok 2018 vo výške 480683 EUR, z toho bežné výdavky 441683 EUR a kapitálové výdavky 39000 EUR. Skutočné výdavky boli 436258,55 EUR, z toho bežné výdavky boli 416263,55 EUR, čo je 94,24 % rozpočtovaných bežných výdavkov. Organizácia v sledovanom období čerpala kapitálové výdavky vo výške 19995 EUR na nákup služobného motorového vozidla ŠKODA OCTAVIA (položka ekonomickej klasifikácie 714001), z toho boli kapitálové transfery PSK 15000,00 EUR (ZF 41) a finančné prostriedky Podtatranskej knižnice v Poprade 4995 EUR (ZF 46).

Skutočné výdavky v roku 2018 podľa zdrojov financovania:

- zdroj 111	134,00 EUR
- zdroj 11H	16 000,00 EUR
- zdroj 41	391 959,00 EUR
- zdroj 46	28 165,55 EUR

Bežné výdavky

610 Výdavky na mzdy

Počet zamestnancov I. - IV. štvrťrok 2018

Počet zamestnancov	Rozpočet	Skutočnosť
-vo fyzických osobách	22,00	21,41
z toho odborní zamestnanci	17,00	16,41
ostatní zamestnanci	5,00	5,00
-prepočítaný	21,07	20,48
z toho odborní zamestnanci	16,67	16,08
ostatní zamestnanci	4,40	4,40

- odborní zamestnanci – zamestnanci odmeňovaní podľa stupnice platových taríf vybraných skupín zamestnancov

Mzdové výdavky

Položka	Upravený Rozpočet	Celkom EUR	Skutočnosť			
			z toho			
			VÚC zdroj 41		Vlastné a iné zdroj 46	
			EUR	%	EUR	%
610 výdavky na mzdy	206341	206340,86	206340,86	100,00		
z toho:						
611 tarifné platy	147305	147304,86	147304,86			
612 príplatky	26180	26180,00	26180,00			
614 odmeny	32856	32856,00	32856,00			

K 31.12.2018 boli:

osobné príplatky 23 119,27 EUR

príplatky za riadenie 2 688,99 EUR

príplatoz za prácu v sobotu, prácu v noci 371,74 EUR

Počet zamestnancov k 31.12.2018 vo fyzických osobách: 22 zamestnancov, 2 zamestnankyne sú na rodičovskej dovolenke. Priemerná mzda vypočítaná zo mzdových nákladov (206340,86 EUR) na prepočítaný počet zamestnancov (20,48) bola 839,60 EUR.

620 – poisťné a príspevok zamestnávateľa do poisťovni a na DDS

Položka	Upravený rozpočet	Celkom EUR	Skutočnosť			
			z toho			
			VÚC zdroj 41		Vlastné a iné zdroj 46	
			EUR	%	EUR	%
620 spolu	73414	73414,43	73414,43	100		

Zdravotné poistenie (621, 623)	20218	20218,25	20218,25			
Sociálna poisťovňa (625)	49791	49791,38	49791,38			
DDS (627)	3405	3404,80	3404,80			

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

630 – výdavky na tovary a služby

Položka	Upravený rozpočet EUR	Skutočnosť				
		Celkom EUR	z toho		Vlastné a iné	
			VÚC			
			EUR	%	EUR	%
630 spolu	144 050	134948,55	95711,00	70,92	39237,55	29,08
Zdroj 111	134	134,00			134,00	
zdroj 11H	16000	16000,00			16000,00	
zdroj 41	95711	95711,00	95711,00			
zdroj 46	32205	23103,55			23103,55	
631 spolu	950	813,12			813,12	100,00
zdroj 46	950	813,12			813,12	
632 spolu	33165	30935,32	23315,04	75,37	7620,28	24,63
zdroj 41	23315	23315,04	23315,04			
zdroj 46	9850	7620,28			7620,28	
633 spolu	59253	58537,36	39000,86	43,81	19536,50	33,37
Zdroj 111	134	134,00			134,00	
Zdroj 11H	10178	10177,51			10177,51	
zdroj 41	39001	39000,86	39000,86			
zdroj 46	9940	9224,99			9224,99	
634 spolu	2420	1868,62			1868,62	100,00
zdroj 46	2420	1868,62			1868,62	
635 spolu	4570	4294,16	4270,40	99,33	23,76	0,67
zdroj 41	4270	4270,40	4270,40			
zdroj 46	300	23,76			23,76	
636 spolu	5210	5192,77	5110,20	98,41	82,57	1,59
zdroj 41	5110	5110,20	5110,20			
zdroj 46	100	82,57			82,57	
637 spolu	38482	33307,20	24014,50	72,10	9292,70	27,90
Zdroj 11H	5822	5822,49			5822,49	
zdroj 41	24015	24014,50	24014,50			
zdroj 46	8645	3470,21			3470,21	

631 – cestovné náhrady

631001 - cestovné náhrady tuzemské 813,12 EUR

- počet tuzemských pracovných ciest : 95, porady PSK, semináre a ďalšie vzdelávanie zamestnancov, metodické návštevy v obecných knižniciach regiónu.

632 – energie, voda a komunikácie

632001 - energie 22139,90 EUR

v tom spotreba elektriny 6840,32 EUR (z toho za rok 2017 667,74 EUR), spotreba tepla 7331,58 EUR (z toho za rok 2017 284,52 EUR), spotreba zemného plynu 7968 EUR.

632002 - vodné, stočné 1931,01 EUR

632003 - poštové služby 1099,80 EUR

632004 - komunikačná infraštruktúra 3972,17 EUR (Internet, VUC NET)

632005 - telekomunikačné služby 1792,44 EUR

Výšku poplatkov za poštovné ovplyvňuje zasielanie upomienok používateľom knižnice za nevrátené knižničné jednotky a poskytovanie výpožičiek kníh cez medziknižničnú výpožičnú službu. Na výšku položky 632004 vplýva napojenie počítačov na Internet (systém KIS 3G – úseky ÚBIV, ÚKIF, ÚKIS), ako aj poplatky za VUC NET. Všetky platby boli uhradené v lehote splatnosti.

633 – materiál

633001 - interiérové vybavenie	210,00 EUR (kancelárske stoličky)
633004 - prev. a kancelárske stroje	412,48 EUR (prenosné hasiace prístroje, držiak na TV, hadica a kanalizačné pero, Aku skrutkovač, pneumatické kladivo)
633006 - všeobecný materiál	4278,79 EUR (kancelársky materiál, materiál na kultúrne akcie, tonery, fólie, čistiace prostriedky, dielenský a údržbársky materiál, RFID etikety)
633009 - knihy, časopisy	51258,25 EUR (periodická tlač, knihy do fondu knižnice a knihy nakupované pre obecné a mestské knižnice v regióne na základe dohôd)
633010 - pracovné odevy	75,27 EUR (upratovačky - pracovné plášte a obuv)
633013 - softvér	2196,40 EUR (IS MAGMA, antivírusový softvér ESET)
633016 - reprezentačné	106,17 EUR

Najvyššie čerpanie bolo v položkách – 633009 a 633006. Pracoviská knižnice sú automatizované, pri poskytovaní knižnično-informačných služieb sa využíva výpočtová technika, čo ovplyvňuje čerpanie položky 633006 (tonery, papier do tlačiarň, etikety).

634 – dopravné

Osobné služobné motorové vozidlo OPEL Astra ŠPZ PP 091 BD bolo po havárii v roku 2017 vyradené v decembri 2018. Organizácia mala na rok 2018 rozpočtované kapitálové transfery na nákup nového motorového vozidla, ktoré zakúpila v októbri 2018 (motorové vozidlo ŠKODA OCTAVIA).

634001 - PHM, oleje, kvapaliny	370,16 EUR
634002 - servis, údržba	127,84 EUR
634003 - poistenie SMV	891,62 EUR (havarijné a zákonné poistenie SMV)
634004 - prepravné	92,80 EUR (preprava výstavy, použitie SMV Podtatranského osvetového strediska na metodické návštevy obecných knižníc)
634005 - karty, známky, poplatky	386,20 EUR (evidencia nového SMV, diaľničná známka)

635 – rutinná a štandardná údržba

635002 - údržba výpočtovej techniky	334,00 EUR (opravy tlačiarň a počítačov)
635004 - údržba kanc. a prev. strojov	167,50 EUR (oprava elektrických svietidiel a spínačov, kopírky)
635005 - údržba špeciálnych strojov	47,52 EUR (oprava EZS)
635009 - údržba softvéru	3745,14 EUR (iSPIN, Mzdy Asseco W, VIRTUA)

636 – nájomné za prenájom

636001 - prenájom budov a pod.	5192,77 EUR, z toho:
- Mesto Poprad	3883,99 EUR, z toho prenájom nebytových priestorov a služby s ním spojené pobočka knižnice na sídlisku JUH1 3877,00 EUR, prenájom pozemku pre pobočku JUH3 6,87 EUR a pozemku pod bibliobox 0,12 EUR,
- OSBD Poprad	1308,78 EUR, z toho prenájom nebytových priestorov a služby spojené s prenájomom v roku 2018 pre pobočku JUH3 990,84 EUR, vyúčtovanie služieb spojených s prenájomom za rok 2017 317,94 EUR.

637 - služby

637001 - školenia, semináre a podobne	558,99 EUR (semináre IS Magma, MZDY, Komunitná knižnica, Bibliotéka 2018)
637002 - súťaže, kultúrne podujatia	5278,06 EUR (besedy so spisovateľkami J. Pronskou, K. Balúchovou, básnikom D. Hevierom, moderovanie medzinárodnej konferencie k 100. výročiu vzniku Československa, projekt Podtatranský školák – tlač zborníka a občerštenie, výdavky na projekty S knihou ma baví svet, Dni poľskej kultúry)
637003 - propagácia, reklama	60,00 EUR (Zlaté stránky – informácie o knižnici)
637004 - všeobecné služby	2141,32 EUR (tlač „Tatranské listy – Jan Havlasa“, zborník „Vznik Československa“, odborná prehliadka plynového zariadenia - kotlov, čistenie komínov v objekte v Spišskej Sobote, výroba kľúčov, xerokópie článkov MVS, tepovanie kobercov)
637005 - špeciálne služby	2226,26 EUR (zabezpečenie objektov EZS, PO, BOZP, PZS, kontrola hasiacich prístrojov)
637012 - poplatky	290,39 EUR (bankové poplatky, Mesto Poprad – poplatok LITA, poplatok za znečisťovanie ovzdušia, poplatky Fondu na podporu umenia, Literárnemu fondu, autorskej spoločnosti, správne poplatky, výpožičky kníh MMVS)
637014 - stravovanie zamestnancov	11299,41 EUR
637015 - poistné	4719,16 EUR (ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.)
637016 - prídely do sociálneho fondu	2733,48 EUR (povinný prídely 1%, ďalší prídely 0,5 %)

- 637026 - odmeny a príspevky 497,84 EUR (autorské odmeny za príspevky na medzinárodnú konferenciu k 100. výročiu založenia Československa so zameraním na mesto Poprad a jeho okolie)
- 637027 - dohody mimo prac pomeru 2734,00 EUR (upratovanie pobočky JUH1, kultúrne akcie – projekty Podtatranský školák, Dni poľskej kultúry, príprava publikácie Tatranské listy – Belo Kapolka)
- 637035 - dane 768,29 EUR (daň z príjmov z prenájmu za rok 2017, poplatky za služby verejnosti – Rozhlas a televízia Slovenska, daň z nehnuteľností, miestne poplatky za komunálne odpady)

Najvyššie čerpanie bolo v položkách – stravovanie zamestnancov (príspevok organizácie na stravovanie je vo výške 2,47 EUR na stravný lístok), poisťné (poistenie majetku), výdavky na kultúrne podujatia, všeobecné služby (tlač Tatranských listov, zborníkov).

640 – bežné transfery

Položka	Upravený rozpočet EUR	Skutočnosť Celkom EUR	z toho			
			VÚC		Vlastné a iné	
			EUR	%	EUR	%
640 spolu	17878	1559,71	1492,71	95,70	67,00	4,30
zdroj 41	1493	1492,71	1492,71			
zdroj 46	16385	67,00			67,00	
642 spolu	17878	1559,71	1492,71	95,70	67,00	4,30
zdroj 41	1493	1492,71	1492,71			
zdroj 46	16385	67,00			67,00	

642 – transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

- 642006 členské príspevky (zdroj 46) 67,00 EUR (SNS IAML, Spolok slovenských knihovníkov a knižníc)
- 642015 na nemoc. dávky (zdroj 41) 1492,71 EUR (náhrady pri pracovnej neschopnosti)

Čerpanie účelovo určených finančných prostriedkov v roku 2018:

- Rozpočtovým opatrením č. 475/1/K/2018 zo dňa 5.3.2018 nám Úrad PSK rozpísal kapitálové transfery na investičnú akciu „Zakúpenie osobného automobilu“ vo výške 15000 EUR (ZF 41), tieto boli čerpané vo výške 15000 EUR.
- Mesto Poprad poukázalo na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Poprad č.18/2018/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.
- Mesto Poprad poskytlo na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Poprad č.19/2018/OK na záujmovú umeleckú činnosť a kultúrne aktivity – realizovanie medzinárodnej konferencie k 100. výročiu Česko-Slovenska so zameraním na mesto Poprad a jeho okolie finančné prostriedky vo výške 500 EUR (ZF 11H). Tieto finančné prostriedky boli použité na tlač zborníka, úhradu príkaznej zmluvy za moderovanie medzinárodnej konferencie a úhradu autorských odmien za príspevky na konferenciu a do zborníka.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy č. 18-512-01957 finančné prostriedky na projekt „Podtatranský školák“ vo výške 1800 EUR (ZF 11H), tieto prostriedky boli čerpané vo výške 1800 EUR.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy č. 18-512-02028 finančné prostriedky na projekt „S knihou ma baví svet – 4. ročník“ vo výške 1700 EUR (ZF 11H), tieto boli použité vo výške 1700 EUR.
- Fond na podporu umenia poskytol na základe Zmluvy č. 18-513-04453 finančné prostriedky na projekt „Nové knihy do knižnice“ na nákup kníh do fondu knižnice 9000 EUR (ZF 11H), tieto boli čerpané vo výške 9000 EUR.
- Rozpočtovým opatrením č.1172/18/K/2018 zo dňa 9.7.2018 Úrad PSK zvýšil bežné transfery o sumu 2200 EUR, tieto boli účelovo určené na „prvotné výdavky na licenciu a implementáciu programu MAGMA“, tieto finančné prostriedky boli použité na nákup softvéru a školenie zamestnancov.
- Fond na podporu kultúry národnostných menšín poskytol na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov č. 18-120-00740 na projekt „Dni poľskej kultúry“ sumu 2000 EUR, projekt bol realizovaný v novembri 2018.
- Rozpočtovým opatrením č.1734/25/K/2018 zo dňa 10.9.2018 boli zvýšené bežné transfery o sumu 26000 EUR účelovo určené na „Nákup kníh“, tieto finančné prostriedky boli použité na nákup kníh do fondu knižnice.
- Rozpočtovým opatrením č.2328/31/K/2018 zo dňa 19.11.2018 boli Úradom PSK zvýšené bežné transfery o sumu 17994 EUR, účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov organizácie a úhradu záväzkov. Tieto finančné prostriedky boli použité na odmeny zamestnancov.

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka
do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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

V Poprade dňa 19.3.2019

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

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