

Poznámky k 31.12.2018 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Vihorlatská knižnica
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody č.50, 066 80 HUMENNÉ
IČO	37781464
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	PSK
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 080 01 PREŠOV
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosť knižníc a archívov
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Mária DAŇOVÁ riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Príspevková organizácia
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti: ÁNO

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka **nezmenila** účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému

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:

V roku 2018 nebol nakúpený žiadny nehmotný majetok.

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

Nemáme

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

x ☐ dopravné

x ☐ montáž

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x ☐ úroky

V roku 2018 sme neobstarali žiadny dlhodobý hmotný majetok.

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Nemáme

- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje trhovou (reálnou) cenou. Doteraz tzv. reprodukčnou obstarávacou cenou.

Nemáme

- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Nemáme.

- g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, **za ktorú sa zásoby obstarali** a náklady súvisiace s ich obstaraním - tie **neboli**. **Zásoby evidujeme vo výške 3 565,98 EUR**. Sú to štítky na ochranu kníh v hodnote 2 400,00 EUR, čistiace potreby vo výške 52,98 EUR a kancelárske potreby vo výške 219,31 EUR, tonery 849,62 EUR a PHM v nádrží v hodnote 44,07 EUR.

- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Nemáme

- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú trhovou (reálnou) cenou, doteraz tzv. reprodukčnou obstarávacou cenou.

Nemáme

- j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. **Neupravujú sa**. Nejde o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky **evidujeme vo výške 0 EUR**.

- k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky v Štátnej pokladnici **celkom 51 259,74 EUR**, v tom: **bežný účet 50 668,60 EUR, SF 591,14 EUR**. Vo VUB 261- VUB **0,00 EUR**.

V pokladnici 60,73 EUR.

Ceniny 0 EUR, ide o stravne lístky – stravné kupóny v hodnote 4,20 EUR / ks, spolu 0 ks. Hodnota sa neznižuje opravnou položkou.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období **na účte 381** sú k 31.12.2018 vo výške **3 856,78 EUR**: sú rozpísané v časti B bod 5. Časové rozlíšenie. Náklady sú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady týkajúce sa roku 2019 sú rozpustené do nákladov v roku 2019.

m) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Suma záväzkov je zhodná s výškou v účtovníctve. Krátkodobé záväzky sú komentované v **článku IV. B, bod 2**. **Rezerva nie je tvorená žiadna.**

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období 0,00 EUR a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške **2 124,32 EUR**, v tom **500,00 EUR** ide o vopred prijaté **nájomné za január 2019**.

o) Deriváty

- nemáme

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom – nemáme

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ **x** ☐ **o**do dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerné - lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 1 500,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný nehmotný majetok od 1 500,00 € do 2 400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. 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.

7. 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 -nepoužívame

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

V roku 2018 sme nezaznamenali hmotný či nehmotný majetok kúpou, ale došlo k vyradeniu hmotného majetku vo výške 3 239,44 EUR.

Zaznamenali sme odpisy: pri budove ročný odpis 21 759,00 EUR a pri BIBLIOBOXE 593,76 EUR.

Zároveň nám narástli oprávky a to túto sumu sa nám znížila hodnota hmotného majetku.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova+hnutel'né veci+poist.za škodu	Komplexné poistenie	1 286,20 EUR
Auto Fabia Combi	Zákonná poisťka	106,89 EUR
Auto Fabia Combi	Havarijná poisťka	140,28 EUR

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – **nebolo zriadené**

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	13 563,04
Budovy, stavby	1 087 948,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	25 273,49
Dopravné prostriedky	11 000,00
SOFTWARE	0

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

- f) **opravné položky** k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku **tvorené neboli**.

2. Dlhodobý finančný majetok - nemáme

- a) **nebola** tvorba, zníženie ani zrušenie opravných položiek k zásobám
b) **neboli tvorené** zvýšenia, zníženia ani zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach nemáme.

4. Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok nemáme

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) **opravné položky** k zásobám – tvorené neboli

- b) k zásobám **nebolo zriadené záložné právo**.

c) **spôsob a výška poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Štítky na ochranu kníh	V rámci Komplexného poistenia	1 286,20 €

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky	081	0	
Spolu		0	

- b) **opravná položka zriadená nebola**

- c) **dlhodobú pohľadávku neevidujeme**

d) **Krátkodobá pohľadávka 0 EUR.**

e) **záložné právo ani iná forma zabezpečenia neboli**

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** -nemáme

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	086	212,13	10 620,25	10 771,65	60,73
Bankové účty:	088	45 072,44	713 821,21	707 633,91	51 259,74
Ceniny	087	5 460,00	11 760,00	17 220,00	0
Spolu	0	50 744,57	736 201,46	735 625,56	51 320,47

b) **krátkodobý finančný majetok, nie je zriadené záložné právo a** **krátkodobý finančný majetok, pri ktorom nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci - nemáme

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 z toho:	111	3 272,39	3 856,78	3 272,39	3 856,78
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0			0
Spolu		3 272,39	3 856,78	3 272,39	3 856,78

Náklady budúcich období: najvyššiu sumu tvorí predplatné novín a časopisov na rok 2019 vo výške **2 469,91 EUR**, poisťka budovy na I. polrok 2019 vo výške **643,10 EUR**, antivírusový program NOD vo výške **480,19 EUR**, havarijná poisťka auta na r.2019 vo výške **116,90 EUR**, zákonná poisťka auta **89,07 EUR**, mobil **37,13 EUR** a internet **20,48 EUR**.

Príjmy budúcich období 0,00 EUR.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Vlastné imanie sa skladá z Nevysporiadaného výsledku hospodárenie minulých rokov a Výsledku hospodárenia za rok 2018

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia na účte 428 sa oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenil, je vo výške 17 482,71 EUR.

Zákonný rezervný fond na účte 421 sa zmenil z 36 993,47 EUR na 37 018,73 o kladný hospodársky výsledok za rok 2017 vo výške 25,26 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 sme zaznamenali zisk vo výške + 74,33 EUR.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Nedošlo k oceňovacím rozdielom, ani opravám chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	Nedošlo k oceňovacím rozdielom, ani opravám chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	Nedošlo k oceňovacím rozdielom, ani opravám chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy – dlhodobé neevidujeme

Nebola tvorená krátkodobá rezerva.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

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

a) Dlhodobý záväzok evidujeme zo SF vo výške 591,32 EUR.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 151 a 179 súvahy) - tabuľka č.8

Krátkodobé záväzky evidujeme vo výške 3 166,58 EUR. Z toho dodávateľa 2 536,48 EUR.

V tom: 446,84 EUR za elektrinu, 2 001,31 EUR za teplo 12/2018, nájomné 15,31 EUR, za internet a telefóny 53,96 EUR, hovorné 4,16 EUR, za časopisy 14,90 EUR,

V tom je aj daň z príjmov vo výške 630,10 EUR voči daňovému úradu, ako daň z nájmu.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	144	591,32	Sociálny fond- Dlhodobý záväzok
Dodávateľa	152	2 536,48	Za došlé fkt. za r. 2018 doručené v 01/2019
Daň z príjmov	166	630,10	Z nájmu nebytových priestorov za r.2018
Krátkodobé záväzky	151	3 166,58	
Spolu		3 757,90	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci sme nemali.

4. Časové rozlíšenia

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

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	0	0	0	0

Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	(531,17) 2 686,88	500,00	531,16 593,76	(531,17) 2 124,32
		2 686,88	500,00	1 062,56	2 124,32

- a) V roku 2014 bol uvedený zaúčtovaný Bibliobox v hodnote 4 750,00 EUR . Odpis za rok 2018 činí 593,76 EUR.
- b) Tu sa časovo rozlišuje príjem za nájom vopred.
- b) Kapitálový transfer zaúčtovaných na účte 384 v roku 2018 nebol.

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	10 620,25
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0
	633 - Výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0
	662 - Úroky	0
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,13
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	297 886,20
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	21 759,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6 295,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	562,56
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	400,00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	6 677,11
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	48 944,67
	502 - Spotreba energie	19 611,11
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	209,00
	512 - Cestovné	505,70
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	14 884,14
c) 14obné náklady	521 - Mzdové náklady	168 572,59

	524 - Zákonné sociálne náklady	55 367,87
	527 - Zákonné sociálne náklady	11 379,29
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	1 048,74
	538 - Ostatné dane a poplatky	431,86
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	22 352,76
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
f) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	170,00
g) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	17,96
h) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
	587 - Náklady na ostatné transfery	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	0
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
j) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
	549 - Manká a škody	0
k) 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:	0
	- overenie účtovnej závierky	0
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

x ☐ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Prenajatý majetok	182,57 EUR	750-0
Majetok prijatý do úschovy	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	

Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Iné – Drobný hmotný majetok	20 978,38 EUR	750-1

Čl. VII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív,-** nemáme
- b) **opis a hodnota iných pasív** -nemáme
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12
nemáme
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy –nemáme

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

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností - **nemáme**

Čl. VIII

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

1.

**Spriaznené osoby a ekonomické vzťahy spriaznených osôb sa v našej účtovnej jednotke
Nevyskytujú**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy rozpočtu:

Zdroj 111 – 6 295,00 EUR

Zdroj 41 – 297 886,20 EUR

Zdroj 46 – 25 415,86 EUR

Zdroj 11H – 400,00 EUR

Príjmy celkom: 329 997,06 EUR

**Vlastné zdroje finančných prostriedkov na hlavnej činnosti sú získané za prenájom priestorov,
za činnosť z knižničných služieb z hlavnej činnosti, príjmy za stravné a z dobropisov**

Výdavky rozpočtu:

Zdroj 111 – 6 295,00 EUR

Zdroj 41 – 297 886,20 EUR

Zdroj 46 – 18 896,99 EUR

Zdroj 11H – 400,00 EUR

Výdavky celkom: 323 478,19 EUR

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2018 bol schválený na 29. zasadnutí Zastupiteľstvom PSK dňa 16.októbra 2017 uznesením č.592/2017

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 09.07.2018 v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004
- Rozpočtové opatrenie č. 2 zo dňa 10.9.2018 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004
- Rozpočtové opatrenie č. 3 zo dňa 19.11.2018 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.18-513-04547 - knihy
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 486/2018 - Noc s Andersenom
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 487/2018-LT
- Dotácia zo ŠR MK-4261/2018/3.2- za kultúrne poukazy

Zásady pre vykazovanie transferov:

O **dotácii zo štátneho rozpočtu** sa účtuje vtedy, ak sa dotácia poskytne na základe splnenia všetkých podmienok súvisiacich s poskytnutím dotácie.

Bežný transfer od cudzích subjektov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, zo 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 vyradené dlhodobého majetku).

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Žiadne skutočnosti nenastali