

Poznámky k 31.12.2020 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Vihorlatská knižnica v Humennom
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody č.50, 066 01 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)	Ing. Mária DAŇOVÁ
Funkcia	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 roku.

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 2020 bol nakúpený nehmotný majetok - knižničný informačný systém Dawinci v hodnote 10 335,00 EUR.

- 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:

☒ dopravné

☒ montáž

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

V roku 2020 sme zaobstarali dlhodobý hmotný majetok - videoprojektor OPTOMA v hodnote 1 704,00 EUR.

- 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 2 457,72 EUR. Sú to štítky na ochranu kníh v hodnote 1 600,00 EUR, PHM v nádrží v hodnote 34,73 EUR a zvyšnú časť tvoria už len kancelárske potreby a ochranné prostriedky súvisiace s Covid-19.

- 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 46 927,36 EUR**,
v tom:

Bežný účet 46 802,59 EUR, na ktorom sú prostriedky z nevyčerpaného grantu z FPU
vo výške **11 561,76 EUR**, **SF 124,77 EUR**.

Vo VUB 261- VUB 0,00 EUR.

V pokladnici 49,33 EUR.

Ceniny 30,60 EUR, ide o stravné lístky – stravné kupóny v hodnote 5,10 EUR / ks, spolu
6 ks. Hodnota sa neznižuje opravnou položkou.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období **na účte 381** sú k 31.12.2020 vo výške **3 547,88 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 2021 a sú rozpustené do nákladov v roku 2021.

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 **12 560,96
EUR**. Účtovný stav je **12 560,96 EUR**.

500,00 EUR za nájom 01/2021 bol prijatý vopred v 12/2020. Zaúčtovaný Bibliobox v roku 2014
v hodnote 4 500,00 € a zohľadnený odpis v r. 2020 vo výške **562,56 EUR** a **nevyčerpané
prostriedky z FPU vo výške 11 561,76 EUR.**

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:

☒ odo 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 pre novo zaobstaraný majetok
a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	2	50 %
1	4	25 %
2	6	16,6 %
3	8	12,5 %
4	12	8,3 %
5	20	5 %
6	40	2,5 %

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 nehmotným 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 2020 sme zrealizovali nákup dlhodobého nehmotného aj dlhodobého hmotného majetku.

Zaznamenali sme odpisy: pri budove ročný odpis 21 759,00 EUR, pri BIBLIOBOXE 593,76 EUR, ďalej 172,25 EUR odpis DAWINCI zaradeného do evidencie k 01.12.2020 a odpis videoprojektoru OPTOMA vo výške 35,50 EUR a zaradeného do evidencie k 01.12.2020.

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+hnutelné veci+poist.za škodu	Komplexné poistenie	1 286,20 EUR
Auto Fabia Combi	Zákonná poisťka	102,56 EUR
Auto Fabia Combi	Havarijná poisťka	139,63 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 (031)	13 563,04
Budovy, stavby (021)	1 087 948,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (022 + 028)	26 055,53
Dopravné prostriedky (023)	11 000,00
SOFTWARE - Dawinci (013)	10 335,00

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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica 211	86	90,99 €	8 224,87 €	8 266,53 €	49,33 €
Bankové účty 221	88	38 037,94 €	396 911,65 €	388 022,23 €	46 927,36 €
Ceniny 213	87	0,00 €	20 532,60 €	20 502,00 €	30,60 €
Spolu	0	38 128,93 €	425 669,12 €	416 790,76 €	47 007,29 €

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 finančního majetku	Hodnota krátkodobého finančního majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0,00 €
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s nám nakladať	0,00 €

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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období 381		2 782,81 €	3 547,88 €	2 782,81 €	3 547,88 €
spolu z toho:	111				
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Spolu		2 782,81 €	3 547,88 €	2 782,81 €	3 547,88 €

Náklady budúcich období sú tvorené z predplatného novín a časopisov na rok 2021 vo výške 2 977,38 EUR, NOD antivírusový program 475,20 EUR, mobil 37,37 EUR a internet 20,48 EUR, alikvótna časť diaľničnej známky 6,56 EUR a alikvótna časť domény 30,89 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 hospodárenia minulých rokov a Výsledku hospodárenia za rok 2020

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 37 093,06 EUR na 20 619,67 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2020 sme zaznamenali stratu vo výške + 241,45 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 124,77 EUR.

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

Krátkodobé záväzky evidujeme vo výške 3 273,34 EUR. Z toho najvyššou položkou je účet 321 - dodávatelia:

Účet 321 - Dodávatelia (záväzky – došlé faktúry)

P.č.	Dodávateľ	Číslo fa	Popis záväzku	EUR	Uhradené
1.	Zdenka Katanová, Humenné	2020551	BOZP	143,71	11.01.2021
2.	SWAN, a.s., Bratislava	1210119216	hovorné	12,43	11.01.2021
3.	Slovak Telekom, Bratislava	8275129347	Telefóny + internet	57,98	12.01.2021
4.	Humenská energetická spoločnosť, s.r.o., Humenné	1420003366	Teplo	2050,21	12.01.2021
5.	Východoslovenská energetika, a.s., Košice	7293037853	Elektrina	447,20	14.01.2021
6.	Lindsrom, s.r.o., Trnava	2132875	Prenájom rohoží	23,48	18.01.2021
7.	Poradca podnikateľa. Žilina	5042002118	Finančný spravodajca 2020 - časopis	16,39	19.01.2021
C e l k o m				2 751,40	

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo SF 472	144	124,77 €	Sociálny fond- Dlhodobý záväzok
Dodávatelia 321	152	2 751,40 €	Za došlé fkt. za r. 2020doručené v 01/2021
Daň z príjmov 341	166	521,94 €	Z nájmu nebytových priestorov za r.2020
Krátkodobé záväzky		3 273,34 €	
Spolu		3 398,11 €	

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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1 561,76 €	1 062,56 €	12 061,76 €	12 560,96 €

Účtovný stav je **12 560,96 EUR, 500,00 EUR** za nájom 01/2021 bol prijatý vopred v 12/2020. Zaúčtovaný Bibliobox v roku 2014 v hodnote 4 500,00 € a zohľadnený odpis v r. 2020 vo výške **562,56 EUR a nevyčerpané prostriedky z FPU vo výške 11 561,76 EUR.**

Tu sa časovo rozlišuje príjem za nájom vopred.

Kapitálový transfer **zaúčtovaných na účte 384 v roku 2020** nebol.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	8 224,87
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
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	325 609,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	21 950,52
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	15 568,24
	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	900,00
	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	6 132,57
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 v EUR
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	38 959,77
	502 - Spotreba energie	19 830,61
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	165,00
	512 - Cestovné	104,30
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	14 818,38
c) 14obné náklady	521 - Mzdové náklady	201 680,62
	524 - Zákonné sociálne náklady	63 360,87
	527 – Zákonné sociálne náklady	14 948,62
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	1 048,74
	538 - Ostatné dane a poplatky	502,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	22 560,51
	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	34,15
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
	- uistovacie 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

☐ nie

☒ áno

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	27 839,38 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 **nehnutelných 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 úctovnej jednotky a spriaznených osôb

1.

Spriaznené osoby a ekonomické vzťahy spriaznených osôb sa v našej úctovnej jednotke nevyskytujú

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy rozpočtu:	Rozpočet	Skutočnosť
Zdroj 111 (kultúrne poukazy)		0,00 €
Zdroj 41	337 415,00 €	336 869,00 €
Zdroj 46	61 691,00 €	61 122,61 €
Zdroj 11H	28 030,00 €	28 030,00 €
Príjmy celkom:	427 136,00 €	426 021,61 €

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:	Rozpočet	Skutočnosť
Zdroj 111 (kultúrne poukazy)	0,00 €	0,00 €
Zdroj 41	337 415,00 €	336 869,00 €
Zdroj 46	61 691,00 €	25 881,78 €
Zdroj 11H	28 030,00 €	16 468,24 €
Výdavky celkom:	427 136,00 €	379 219,02 €

Zdroj 41 nebol dočerpaný z dôvodu, že Jednota dôchodcov Humenné sa vzdala finančného príspevku vo výške 546,00 EUR, ktoré boli vrátené na účet PSK Prešov.
Zdroj 11H z dôvodu pandemickej situácie v súvislosti s Covid-19 nebol vyčerpaný.
Poskytnuté prostriedky z FPU vo výške 11 561,76 EUR budú vyčerpané v roku 2021.

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2020 bol schválený na 17. zasadnutí Zastupiteľstvom PSK dňa 9. decembra 2019 uznesením č. 348/2019 – rozpočtové opatrenie č. 7/SR/K/BV/2020 zo dňa 07.01.2020

Úpravy rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 309/1/K/KV/2020 zo dňa 10.02.2020 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1435/16/K/BV/2020 zo dňa 16.07.2020 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2601/28/K/BV/2020 zo dňa 13.11.2020 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2957/30/K/BV/2020 zo dňa 30.11.2020 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 3195/87/K/KV/2020 zo dňa 03.12.2020 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 3393/16/K/BV/2020 zo dňa 10.12.2020 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.

- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.20-513-01985 - Zábavné letné utorky
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.20-513-02123 - Literárne talenty - 40.ročník
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.20-513-01894 - „Keď sa začítame 2...“
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.20-513-01884 - „Svoj príbeh rozpráva 2...“
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 592/KUL/2020 - Literárne talenty - 40.ročník
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 1035/DPP/2020 - "A sme doma"

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 vyradeného 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