

Poznámky k 31.12.2021 - 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) Funkcia	Ing. Mária DAŇOVÁ riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- 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 2021 nebol obstaraný žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou NEEVIDUJEME.

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 2021 nebol obstaraný žiaden dlhodobý hmotný majetok.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne NEEVIDUJEME.

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

Dlhodobý finančný majetok NEEVIDUJEME.

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 1 691,36 EUR. Sú to štítky na ochranu kníh v hodnote 1 350,00 EUR, PHM v nádrží v hodnote 73,08 EUR a zvyšnú časť tvoria už len kancelárske potreby, čistiacie a hygienické potreby a tonery do tlačiarň.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou NEEVIDUJEME.

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

Zásoby získané bezodplatne NEEVIDUJEME.

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 53 152,67 EUR**,

v tom:

Bežný účet 52 790,10 EUR, na ktorom sú prostriedky z nevyčerpaných grantov z FPU vo výške **2 370,00 EUR**, **SF 362,57 EUR**.

Vo VUB 261- VUB 0,00 EUR.

V pokladnici evidujeme zostatok vo výške 73,82 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 31.12.2021 vo výške **6 076,89 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. Ide o náklady týkajúce sa roku 2022 a sú rozpustené do nákladov v roku 2022.

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 **2 870,00 EUR**. Účtovný stav je **2 870,00 EUR**.

500,00 EUR za nájom 01/2022 bol prijatý vopred v 12/2021 a taktiež **nevyčerpané prostriedky z FPU vo výške 2 370,00 EUR**.

o) Deriváty

- NEEVIDUJEME

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - NEEVIDUJEME

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom – NEEVIDUJEME

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 EUR 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 EUR 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 2021 sme nezrealizovali nákup dlhodobého nehmotného aj dlhodobého hmotného majetku.

Zaznamenali sme odpisy: pri budove ročný odpis 21 759,00 EUR, pri BIBLIOBOXE 527,27 EUR - ukončenie odpisovania, ďalej 2 067,00 EUR odpis DAWINCI a odpis videoprojektoru OPTOMA vo výške 426,00 EUR. Zároveň nám narástli oprávky a o 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	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Union 2022	1 325,44 €
Auto Fabia Combi	Povinné zmluvné poistenie vozidla Union 2022	85,00 €
Auto Fabia Combi	Havarijné poistenie vozidla Union 2022	154,00 €

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 €

Začiatkový stav na účte 028 bol prevzatý zo súvahy z roku 2020 (prehlásenie k inventúre a inventarizácii majetku a účtov k 31.12. 2020-odchod ekonómky do starobného dôchodku).

V roku 2021 nebol vyradený žiadny majetok.

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok - **NEEVIDUJEME**

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 NEEVIDUJEME.**

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

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 Poistenia majetku a zodpovednosti za škodu Union 2022	1 350,00 €

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** - NEEVIDUJEME.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica 211	086	49,33 €	7 653,18 €	7 628,69 €	73,82 €
Bankové účty 221	088	46 927,36 €	811 129,00 €	804 903,69 €	53 152,67 €
Ceniny 213	087	30,60 €	17 957,10 €	17 957,10 €	30,60 €
SPOLU:		47 007,29 €	836 739,28 €	830 489,48 €	53 257,09 €

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 - NEEVIDUJEME

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období 381	111	3 547,88 €	6 076,89 €	3 547,88 €	6 076,89 €
Príjmy budúcich období 385	113	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SPOLU:		3 547,88 €	6 076,89 €	3 547,88 €	6 076,89 €

Náklady budúcich období sú tvorené z predplatného novín a časopisov na rok 2022 vo výške 3 465,94 EUR, poistenia na rok 2022 vo výške 1 564,44 EUR, nákladov na mobil 35,87 EUR a internet 25,49 EUR, alikvótna časť diaľničnej známky 19,86 EUR, alikvótna časť domény 30,89 EUR, antivírus na rok 2022 vo výške 158,40 EUR a predplatného za E-knihy na rok 2022 vo výške 776,00 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 2021.

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2021 sme zaznamenali ZISK vo výške + 19 124,64 EUR.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia na účte 428 sa oproti predchádzajúcemu obdobiu zmenil z 17 482,71 EUR na 38 343,83 EUR (Na základe Metodického usmernenia č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v PO*), a to preúčtovaním zostatku preúčtovaním 20 861,12

	EUR z účtu 421 na účet 428 v januári roku 2021. Zákonný rezervný fond na účte 421 bol znulovaný.
Zákonný rezervný fond	Nedošlo k oceňovacím rozdielom, ani opravám chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	Nedošlo k oceňovacím rozdielom, ani opravám chýb minulých rokov

*Zmena metódy účtovania § 7 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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)

a) Dlhodobý záväzok evidujeme zo SF vo výške 362,57 EUR.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 151 a 179 súvahy)

Krátkodobé záväzky evidujeme vo výške 892,31 EUR. Z toho najvyššou položkou je účet 321 - dodávatelia vo výške 375,88 EUR:

Účet 321 - Dodávatelia (záväzky – došlé faktúry)

P.č.	Dodávateľ	Číslo fa	Popis záväzku	EUR	Uhradené
1.	Energie2, a. s., Bratislava	2210077148	Elektrina	292,51 €	11.01.2022
2.	SWAN, a. s., Bratislava	1220129966	Hovorné	19,92 €	11.01.2022
3.	Slovak Telekom, a. s., Bratislava	8297324528	Internet 01/2022 a telefóny 12/2021	56,83 €	11.01.2022
4.	Lindström, s.r.o., Bratislava	2248777	Prenájom rohoží	6,62 €	11.01.2022
SPOLU:				375,88 €	

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF 472	144	362,57 €	Sociálny fond - Dlhodobý záväzok

Dodávateľia 321	152	375,88 €	Za došlé faktúry za rok 2021 doručené a uhradené v 01/2022
Daň z príjmov 341	166	516,43 €	Z nájmu nebytových priestorov za rok 2021
Krátkodobé záväzky		892,31 €	
SPOLU:		1 254,88 €	

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období 383	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období 384 spolu z toho:	182	12 560,96 €	2 870,00 €	12 560,96 €	2 870,00 €

Účtovný stav je **2 870,00 EUR, 500,00 EUR** za nájom 01/2022 bol prijatý vopred v 12/2021 a **nevyčerpané prostriedky z FPU vo výške 2 370,00 EUR.**

Tu sa časovo rozlišuje príjem za nájom vopred.

Kapitálový transfer **zaúčtovaných na účte 384 v roku 2021** nebol.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2021		
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu:
A	b	c	1	2	3
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r.066 až r.068)	065	7 653,18	0,00	7 653,18
601	Tržby za vlastné výrobky	066	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	067	7 653,18	0,00	7 653,18
604,607	Tržby za predaný tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	068	0,00	0,00	0,00
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r.070 až r.073)	069	0,00	0,00	0,00
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	070	0,00	0,00	0,00
612	Zmena stavu polotovarov	071	0,00	0,00	0,00
613	Zmena stavu výrobkov	072	0,00	0,00	0,00
614	Zmena stavu zvierat	073	0,00	0,00	0,00
62	Aktivácia (r.075 až r.078)	074	0,00	0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	075	0,00	0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	076	0,00	0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	077	0,00	0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	078	0,00	0,00	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r.080 až r.082)	079	0,00	0,00	0,00
631	Daňové a colné výnosy štátu	080	0,00	0,00	0,00
632	Daňové výnosy samosprávy	081	0,00	0,00	0,00
633	Výnosy z poplatkov	082	0,00	0,00	0,00
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r.084 až r.089)	083	6 095,81	0,00	6 095,81
641	Tržby z predaja DNM a DHM	084	0,00	0,00	0,00
642	Tržby z predaja materiálu	085	0,00	0,00	0,00
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	086	0,00	0,00	0,00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	0,00	0,00	0,00
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	088	0,00	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	6 095,81	0,00	6 095,81
65	Zúčtov.rezerv a opr.pol. z PČ a FČ (r.091+r.096+r.099)	090	0,00	0,00	0,00
	Zúčtov.rezerv a opr.pol. z prev.činnosti (r.092 až r.095)	091	0,00	0,00	0,00
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	092	0,00	0,00	0,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	0,00	0,00	0,00
657	Zúčtovanie zákonných OP z prevádzkovej činnosti	094	0,00	0,00	0,00
658	Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	095	0,00	0,00	0,00
	Zúčtov.rezerv a opr.pol. z finan.činnosti (r.097 až r.098)	096	0,00	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2021		
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu:
A	b	c	1	2	3
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	097	0,00	0,00	0,00
659	Zúčtovanie OP z finančnej činnosti	098	0,00	0,00	0,00
655	Zúčtovanie komplex.nákladov budúcich období	099	0,00	0,00	0,00
66	Finančné výnosy (r.101 až r.108)	100	0,00	0,00	0,00
661	Tržby z predaja CP a podielov	101	0,00	0,00	0,00
662	Úroky	102	0,00	0,00	0,00
663	Kurzové zisky	103	0,00	0,00	0,00
664	Výnosy z precenenia CP	104	0,00	0,00	0,00
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	105	0,00	0,00	0,00
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	106	0,00	0,00	0,00
667	Výnosy z derivátových operácií	107	0,00	0,00	0,00
668	Ostatné finančné výnosy	108	0,00	0,00	0,00
67	Mimoriadne výnosy (r.110 až r.113)	109	0,00	0,00	0,00
672	Náhrady škôd	110	0,00	0,00	0,00
674	Zúčtovanie rezerv	111	0,00	0,00	0,00
678	Ostatné mimoriadne výnosy	112	0,00	0,00	0,00
679	Zúčtovanie opravných položiek	113	0,00	0,00	0,00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r.115 až r.123)	114	0,00	0,00	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	115	0,00	0,00	0,00
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116	0,00	0,00	0,00
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	117	0,00	0,00	0,00
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	118	0,00	0,00	0,00
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	119	0,00	0,00	0,00
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	120	0,00	0,00	0,00
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	121	0,00	0,00	0,00
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	122	0,00	0,00	0,00
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	123	0,00	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a rozpočtových org. a príspevkových org. zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r.125 až r.133)	124	391 426,10	0,00	391 426,10
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	125	344 693,00	0,00	344 693,00

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2021		
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu:
A	b	c	1	2	3
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	126	24 057,24	0,00	24 057,24
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	127	21 676,66	0,00	21 676,66
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	128	499,20	0,00	499,20
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	129	0,00	0,00	0,00
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	130	0,00	0,00	0,00
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	131	500,00	0,00	500,00
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	132	0,00	0,00	0,00
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	133	0,00	0,00	0,00
	Účtová trieda 6 celkom(065+069+074+079+083+090+100+109+114+124)	134	405 175,09	0,00	405 175,09

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu alebo skupiny	náklady	Číslo riadku	2021		
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu:
A	b	c	1	2	3
50	Spotrebované nákupy (r.002 až r.005)	001	64 849,87	0,00	64 849,87
501	Spotreba materiálu	002	44 139,69	0,00	44 139,69
502	Spotreba energie	003	20 710,18	0,00	20 710,18
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004	0,00	0,00	0,00
504,507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	0,00	0,00	0,00
51	Služby (r.007 až r.010)	006	19 078,50	0,00	19 078,50
511	Opravy a udržiavanie	007	149,70	0,00	149,70
512	Cestovné	008	122,10	0,00	122,10
513	Náklady na reprezentáciu	009	0,00	0,00	0,00
518	Ostatné služby	010	18 806,70	0,00	18 806,70
52	Osobné náklady (r.012 až r.016)	011	274 983,45	0,00	274 983,45
521	Mzdové náklady	012	186 199,14	0,00	186 199,14
524	Zákonné sociálne poistenie	013	64 247,31	0,00	64 247,31
525	Ostatné sociálne poistenie	014	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	015	24 537,00	0,00	24 537,00
528	Ostatné sociálne náklady	016	0,00	0,00	0,00
53	Dane a poplatky (r.018 až r.020)	017	1 655,10	0,00	1 655,10
531	Daň z motorových vozidiel	018	0,00	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	019	1 048,74	0,00	1 048,74
538	Ostatné dane a poplatky	020	606,36	0,00	606,36
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r.022 až r.028)	021	170,00	0,00	170,00
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	0,00	0,00	0,00
542	Predaný materiál	023	0,00	0,00	0,00
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	0,00	0,00	0,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	0,00	0,00	0,00
546	Odpis pohľadávky	026	0,00	0,00	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	170,00	0,00	170,00
549	Manká a škody	028	0,00	0,00	0,00
55	Odpisy,rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r.030+r.031+r.036+r.039)	029	24 779,24	0,00	24 779,24
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	030	24 779,24	0,00	24 779,24
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r.032 až r.035)	031	0,00	0,00	0,00
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	0,00	0,00	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	0,00	0,00	0,00
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	0,00	0,00	0,00
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	0,00	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	náklady	Číslo riadku	2021		
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu:
A	b	c	1	2	3
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r.037+r.038)	036	0,00	0,00	0,00
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038	0,00	0,00	0,00
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039	0,00	0,00	0,00
56	Finančné náklady (r.041 až r.048)	040	17,86	0,00	17,86
561	Predané cenné papiere a podiely	041	0,00	0,00	0,00
562	Úroky	042	0,00	0,00	0,00
563	Kurzové straty	043	0,00	0,00	0,00
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044	0,00	0,00	0,00
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045	0,00	0,00	0,00
567	Náklady na derivátové operácie	046	0,00	0,00	0,00
568	Ostatné finančné náklady	047	17,86	0,00	17,86
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	0,00	0,00	0,00
57	Mimoriadne náklady (r.050 až r.053)	049	0,00	0,00	0,00
572	Škody	050	0,00	0,00	0,00
574	Tvorba rezerv	051	0,00	0,00	0,00
578	Ostatné mimoriadne náklady	052	0,00	0,00	0,00
579	Tvorba opravných položiek	053	0,00	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r.055 až r.063)	054	0,00	0,00	0,00
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	055	0,00	0,00	0,00
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	056	0,00	0,00	0,00
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	057	0,00	0,00	0,00
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	058	0,00	0,00	0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	059	0,00	0,00	0,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	060	0,00	0,00	0,00
587	Náklady na ostatné transfery	061	0,00	0,00	0,00
588	Náklady z odvodu príjmov	062	0,00	0,00	0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	063	0,00	0,00	0,00
	Účtové skupiny 50-58 celkom súčet (r.001+r.006+r.011+r.017+r.021+r.029+r.040+r.049+r.054)	064	385 534,02	0,00	385 534,02
	Kontrolné číslo súčet (r.001 až r.064)	994	1 156 602,06	0,00	1 156 602,06
591	Splatná daň z príjmov	136	516,43	0,00	516,43
595	Dodatočne platená daň z príjmov	137	0,00	0,00	0,00
	Výsledok hospod. po zdanení r.135 - (r.136, r.137) (+/-)	138	19 124,64	0,00	19 124,64

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

☒ áno

☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - NEEVIDUJEME

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	0,00 €	
Prenajatý majetok	182,57 €	750-0
Majetok prijatý do úschovy	0,00 €	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00 €	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0,00 €	
Odpísané pohľadávky	0,00 €	
Iné – Drobný hmotný majetok	30 588,38 €	750-1

Čl. VII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív,- NEEVIDUJEME**

b) **opis a hodnota iných pasív - NEEVIDUJEME**

c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12 - NEEVIDUJEME

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy – NEEVIDUJEME

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 - NEEVIDUJEME

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:	Rozpočet upr.	Skutočnosť-čerpanie
Zdroj 111 (kultúrne poukazy)	0,00 €	0,00 €
Zdroj 41	344 993,00 €	344 693,00 €
Zdroj 46	58 839,00 €	57 379,48 €
Zdroj 11H	26 012,00 €	25 711,76 €
Príjmy celkom:	429 844,00 €	427 784,24 €

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 upr.	Skutočnosť - čerpanie
Zdroj 111 (kultúrne poukazy)	0,00 €	0,00 €
Zdroj 41	344 993,00 €	344 693,00 €
Zdroj 46	58 839,00 €	6 959,38 €
Zdroj 11H	26 012,00 €	23 341,76 €
Výdavky celkom:	429 844,00 €	374 994,14 €

Zdroj 41 nebol dočerpaný z dôvodu núdzového stavu, pretože Jednota dôchodcov Humenné nemohla uskutočniť podujatie, a preto dotácia vo výške 300,00 EUR bola vrátená za základe avíza na účet Ú PSK Prešov.

Zdroj 11H z dôvodu pandemickej situácie v súvislosti s Covid-19 nebol vyčerpaný. Mestu Humenné bolo vrátené na účet podľa zmluvy 300,00 EUR, ktoré neboli vyčerpané tiež z dôvodu vyhláseného núdzového stavu v súvislosti s Covid-19. Nevyčerpané poskytnuté prostriedky z FPU vo výške 2 370,00 EUR budú vyčerpané v roku 2022 v zmysle platných dodatkov.

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2021 bol schválený na 24. zasadnutí Zastupiteľstvom PSK dňa 14. decembra 2020 uznesením č. 589/2020 – rozpočtové opatrenie č. 153/SR/K/BV/2021 zo dňa 12.01.2021.

Úpravy rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 871/9/K/BV/2021 zo dňa 03.05.2021 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1653/19/K/BV/2021 zo dňa 05.08.2021 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.

- Rozpočtové opatrenie č. 1776/21/k/bv/2021 zo dňa 19.08.2021 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1811/22/K/2021/2021 zo dňa 24.08.2021 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2413/27/K/BV/2021 zo dňa 22.10.2021 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2446/28/K/BV/2021 zo dňa 03.11.2021 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2996/30/K/BV/2021 zo dňa 22.11.2021 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.21-514-04901 - "Nové knihy pre vzdelávanie a oddych"
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.21-513-02487 - „Svoj príbeh rozpráva 3...”
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.21-513-02451 - „Keď sa začítame 3...”
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 181/ŠKO/2021 - "Nové knihy do knižnice a aktivita Ladislav Grosman v Humennom"

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