

Poznámky k 31.12.2022 - 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 2022: 22,25, prepočítaný 21,15
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

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

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 nevykonalné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) **Závazky, vrátane rezerv**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- n) **Časové rozlíšenie na strane pasív**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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 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.

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 31.12.2021 vo výške 14698,02 EUR v obstarávacích cenách, stav k 31.12.2022 bol 14698,02 EUR - ide o softvér účtovaný na účte 013.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane obstarania dlhodobého majetku bol evidovaný k 31.12.2021 vo výške 1 812 148,45 EUR v obstarávacích cenách, stav tohto majetku k 31.12.2022 bol 1 822 288,86 EUR. Na účet 029 bolo zaúčtované technické zhodnotenie pamiatkovo chráneného objektu knižnice v Spišskej Sobote, Sobotské námestie 22,24 - ukončená investičná akcia „Rekonštrukcia sociálnych zariadení a chodby“ vo výške 16151,11 EUR. Z účtu z účtu 022 bolo odúčtované nefunkčné multifunkčné zariadenie CANON iR 2570 za 5310,70 EUR v obstarávacích cenách, ktoré bolo vyradené na základe Uznesenia č. 926/2022 Zastupiteľstva PSK.

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, privesný vozík	Union 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. 11-419621	2620,80
Privesný vozík ŠPZ PP794 YC	Union poisťovňa, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťná zmluva č. 72901838	25,00
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP249ED	Union poisťovňa, a.s. havarijné poistenie motorového vozidla p.z. 78901090	300,00
Služobné motorové vozidlo ŠPZ PP249ED	Union poisťovňa, a.s. povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, p. z. 72901838	95,00
Úrazové poistenie osôb v služobnom motorovom vozidle	Union poisťovňa, a.s. úrazové poistenie osôb v motorovom vozidle p. z. 78901091	75,00

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/	1836986,88
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 1836986,88 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 – Organizácia neevidovala a neúčtovala zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky – účet 315	065	26,38	DF701/22 Energie2, a.s. – vyúčtovanie elektriny 01.01.2022-31.12.2022 -26,38 EUR
Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335	070	69,20	Vodič – PHM
Iné pohľadávky – účet 378	081	1353,40	VF041/22 Podtatranské osvetové stredisko v Poprade - vyúčtovanie spotreby tepla r. 2022 na základe Zmluvy o výpožičke
Spolu		1448,98	

b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Podtatranská knižnica v Poprade neúčtovala v roku 2022 opravné položky.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2021:

Účet 314 Poskytnuté prev. preddavky 379,60 EUR, v lehote splatnosti poskytnutý preddavok na nákup kancelárskych stoličiek

Účet 315- Ostatné pohľadávky krátkodobé 2503,62 EUR v lehote splatnosti

DF648/21 Energie2, a.s. – vyúčtovanie elektriny 01.01.2021-31.12.2021 0,38 EUR

DF649/21 Slovenský plynárenský priemysel, a.s. – vyúčtovanie zemného plynu 01.04.2021-31.12.2021 2503,24 EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 55,25 EUR v lehote splatnosti vodič – nespotrebované pohonné hmoty

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2022:

Účet 315- Ostatné pohľadávky krátkodobé 26,38 EUR v lehote splatnosti

DF701/22 Energie 2, a.s. – vyúčtovanie elektriny 01.01.-31.12.2022 26,38EUR

Účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom 69,20 EUR v lehote splatnosti

vodič - nespotrebované pohonné hmoty.

Účet 378 – Ostatné pohľadávky 1353,40 EUR, z toho:

Účet 378-1 003 Iné pohľadávky POS 1353,40 EUR v lehote splatnosti

VF041/22 Podtatranské osvetové stredisko – vyúčtovanie nákladov na teplo rok 2022 1353,40 EUR

3. Finančný majetok

a) Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica – účet 211	086	0,00	0,00
Ceniny – účet 213	087	1282,50	0,00
Bankové účty – účet 221	088	39559,07	44472,09
Z toho:			
Účet 221 1 bežný účet 1 .		33300,95	36437,46
Účet 221 2 bežný účet 2		2419,14	3807,22
Účet 221 3 účet sociálneho fondu		3838,98	4227,41
Spolu		40841,57	44472,09

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu účet 381, z toho:	111	1279,33	1101,95	1279,33	1101,95
poistné		778,95	778,95	778,95	778,95
Predplatné periodickej tlače		100,06	86,96	100,06	86,96
nájomné		82,57	82,57	82,57	82,57
Telekomunikačné poplatky, Internet, ostatné		317,75	153,47	317,75	153,47
Príjmy budúcich období spolu účet 385, z toho:	113				
Spolu		1279,33	1101,95	1279,33	1101,95

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 31.12.2021 organizácia mala vlastné imanie vo výške 32251,49 EUR, z toho:	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428	32251,49 EUR
Výsledok hospodárenia za rok 2021	0,00 EUR
K 31.12.2022 organizácia mala vlastné imanie vo výške 32251,49 EUR, z toho:	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428	32251,49 EUR
Výsledok hospodárenia za rok 2022	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
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2022	Výsledok hospodárenia k 31.12.2022 0 EUR

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6, 7

Organizácia neúčtovala v roku 2021 dlhodobé rezervy. Krátkodobé ostatné rezervy k 31.12.2021 - tabuľka č. 7 boli 9410,27 EUR (rezervy na odchodné), k 31.12.2022 má organizácia zaúčtované krátkodobé rezervy vo výške 5931,42 EUR (na odchodné).

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné	2023

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 31.12.2021 1604,74 EUR, z toho:

Účet 321 – Dodávateľa 1213,13 EUR

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2022.

Účet 341 – Daň z príjmov 47,40 EUR

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2021

Účet 379 – Iné záväzky 344,21 EUR

vyúčtovanie spotreby tepla Podtatranskému osvetovému stredisku v Poprade na základe Zmluvy o výpožičke vo výške 344,15 EUR a zaúčtovanie náhrad odmien za kopírovanie autorskej spoločnosti LITA 0,06 EUR.

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2021: 3838,98 EUR, z toho:

Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu	3838,98 EUR
počiatočný stav k 1.1.2021	3382,31 EUR
tvorba 1.1.2020-31.12.2021	3114,06 EUR
použitie 1.1.2020-31.12.2021	2657,39 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)
zostatok k 31.12.2021	3838,98 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu)

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2022 3761,96 EUR, z toho:

Účet 321 – Dodávatelia	3659,04 EUR
------------------------	-------------

ide o krátkodobé záväzky – dodávateľské faktúry uhradené v lehote splatnosti v januári 2023.

Účet 341 – Daň z príjmov	102,90 EUR
--------------------------	------------

daň z príjmov z prenájmu priestorov knižnice v roku 2022

Účet 379 – Iné záväzky	0,02 EUR
------------------------	----------

Zaučtovanie náhrad odmien za kopírovanie autorskej spoločnosti LITA 0,02 EUR

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2022: 4227,41 EUR, z toho:

Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu	4227,41 EUR
počiatočný stav k 1.1.2022	3838,98 EUR
tvorba 1.1.2022-31.12.2022	3484,53 EUR
použitie 1.1.2022-31.12.2022	3096,10 EUR (príspevok na stravovanie zamestnancov)
zostatok k 31.12.2022	4227,41 EUR (finančne krytý na účte sociálneho fondu)

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

Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2021 : 1604,74 EUR

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2021: 3838,98 EUR

Závazky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2022 : 3761,96 EUR

Závazky v lehote splatnosti s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov k 31.12.2022: 4227,41 EUR

Popis položiek záväzkov k 31.12.2022

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia – účet 321	152	3659,04	Neuhradené dodávateľské faktúry z decembra 2022 uhradené v januári 2023
Daň z príjmov – účet 341	166	102,90	Daň z príjmov za prenajaté priestory
Iné záväzky – účet 379	160	0,02	Platba náhrad – LITA
Závazky zo sociálneho fondu – účet 472	144	4227,41	Zostatok prostriedkov sociálneho fondu finančne krytý na účte
Spolu		7989,37	

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	69,13	0,00	69,13
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	654399,20	9863,86	64289,70	599973,36
Fond na podporu umenia, Úrad vlády SR Účet 384-1 100 111		2394,77	3782,85	2394,77	3782,85
Dary, granty Účet 384-1 100 70		0,00	6081,01	6081,01	0,00
Kapitálový transfer zo ŠR - majetok obstaraný zo zdroja 111 Účet 384-1 200 111		652004,43	0,00	55813,92	596190,51
Spolu		654399,20	9932,99	64289,70	600042,49

Na účte 384 sú účtované zostatkové ceny dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja financovania 111 (ďalej ZF) vo výške 596190,51 EUR a nevyčerpaný zostatok dotácií na projekty z Fondu na podporu umenia 2623,85 EUR a z Úradu vlády SR 1159 EUR (ZF 111).

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu - majetok obstaraný zo zdroja 111 – v roku 2021 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	13364,10
	604 – Tržby za predaný tovar	
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	473154,78
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	31165,54
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	37122,95
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	55813,92
	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	10131,01
	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		8778,39
653 - Zúčtovanie rezerv		3968,85
658 – Zúčt.ost.opravných položiek		
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	68091,94
	502 - Spotreba energie	22878,71
	504 – Predaný tovar	
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3867,86
	512 - Cestovné	1247,25
	513 - Náklady na reprezentáciu	1456,49
	518 - Ostatné služby	41699,42
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	277285,25
	524 - Zákonné sociálne náklady	95656,71
	525 - Ostatné sociálne poistenie	4355,65
	527 – Zákonné sociálne náklady	19829,00
	528 – Ostatné sociálne náklady	2898,80

d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	70,48
	538 - Ostatné dane a poplatky	964,06
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	88419,10
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	490,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	563 - Kurzové straty	5,18
	568 - Ostatné finančné náklady	3985,78
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
j) náklady podľa rozpočtových programov	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	194,96
	549 - Manká a škody	
	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
	Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči auditorovi 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 auditorovi alebo audítorskej spoločnosti

Organizácia nemala náklady voči auditorovi alebo audítorskej spoločnosti.

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	13364,10	10103,30
604	Tržby za tovar	3	0,00	0,00
504	Predaný tovar	4	0,00	0,00
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	13364,10	10103,30
501	Spotreba materiálu	6	68091,94	84524,58
502	Spotreba energie	7	22878,71	15450,51
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	3867,86	3563,30
512	Cestovné	10	1247,25	219,34
513	Náklady na reprezentáciu	11	1456,49	56,33
518	Ostatné služby	12	41699,42	28385,58

521	Mzdové náklady	13	277285,25	244864,87
524	Zákonné sociálne poistenie	14	95656,71	85124,86
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4355,65	3285,61
527	Zákonné sociálne náklady	16	19829,00	17272,40
528	Ostatné sociálne náklady	17	2898,80	2833,16
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	70,48	70,48
538	Ostatné dane a poplatky	20	964,06	972,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	88419,10	90257,63
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	22	628720,72	576880,69

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. Výsledok hospodárenia podľa výkazu Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 bol 0,00 EUR.

Za hodnotené obdobie dosiahli náklady a výnosy Podtatranskej knižnice v Poprade výšku:

- **náklady** **633 499,54 EUR**
- **výnosy** **633 499,54 EUR**
- **výsledok hospodárenia** **0,00 EUR**

Výška nákladov ovplyvnili najmä tieto nákladové položky – osobné náklady - mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie, stravovanie zamestnancov, odchodné, náklady na spotrebu energií, nákup knižničného fondu, náklady na realizáciu kultúrnych a vzdelávacích akcií, odpisy dlhodobého majetku.

; Náklady na nákup knižničného fondu boli: 45 172,57 EUR, z toho:

- knihy 41 476,79 EUR (ZF 111, 41, 46, 70)
- periodická tlač 3 695,78 EUR (ZF 41,46).

Na nákup kníh boli použité finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia 15770,92 EUR, z toho nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2021 2394,77 EUR, finančné prostriedky z Ministerstva kultúry SR – Kultúrne poukazy 470 EUR (ZF 111), finančné prostriedky PSK 24786,43 EUR (ZF 41, z toho účelovo určené 12000 EUR), z darov 200 EUR a finančné prostriedky knižnice 249,44 EUR (ZF 46).

Do fondu knižnice boli darované knihy za 5782,01 EUR (ZF 70).

V sledovanom období r. 2022 boli vyššie tržby z predaja služieb (účet 602, registrácia používateľov, služby knižnice), výnosy z upomienok, strát kníh a preukazov (účet 648). Vyššie boli tiež výnosy z bežných transferov - VÚC (účet 691) a výnosy od ostatných subjektov mimo verejnej správy (účet 697 - dary, granty SAK, Nadácia PONTIS). Vyššie boli aj výnosy z kapitálových transferov VÚC (účet 692). Nižšie boli výnosy z kapitálových transferov zo ŠR (účet 694). Nižšie výnosy v roku 2021 ovplyvnilo obmedzenie služieb knižnice a zatvorenie knižnice pre verejnosť od 1.1.2021 do 27.1.2021 pre COVID 19.

Vyššie náklady na spotrebu energií (elektrina, plyn, teplo) boli zapríčinené rastom cien energií. Vyššie boli tiež náklady na cestovné, nájomné a služby spojené s nájmom, náklady na kultúrne akcie z dôvodu realizácie projektov a služby z oblasti výpočtovej techniky. Vyššie osobné náklady v porovnaní s rokom 2021 ovplyvnil rast miezd od 1.7.2022, vyplatenie odmien zamestnancom knižnice v roku 2022, zvýšenie cien stravných lístkov a tiež väčšia práceneschopnosť zamestnancov knižnice pre COVID 19 v roku 2021. Nižšie boli náklady na nákup kníh do fondu knižnice, odpisy dlhodobého majetku a rezervy. Na výšku nákladov na spotrebu plynu, vody a ostatné služby pôsobil aj spôsob účtovania refakturácie nákladov súvisiacich s výpožičkou časti objektu knižnice v Spišskej Sobote na základe Zmluvy o výpožičke uzatvorenej s Podtatranským osvetovým strediskom v Poprade, vplyvom toho boli znížené náklady na spotrebu plynu o 5247,40 EUR, vody o 28,80 EUR, opravy plynových kotlov 778,20 EUR, ostatné služby o 491,19 EUR (EVS, stočné), poistenie majetku o 198,04 EUR.

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

ČI. 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	82096,83	750-1 001
DHM-DKP	Drobný hmotný majetok 17 - 166 EUR	66362,06	750-1 002
DHM-OTE	Drobný hmotný majetok do 17 EUR	2402,83	750-1 003

DNM -software	Drobný nehmotný majetok – softvér (do 2400 EUR)	12634,16	750-1 004
IHM - KF	Iný hmotný majetok – knižničný fond	711502,92	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	157982,49	750-1 011
DNM – software ROP	Drobný nehmotný majetok – software - ROP	3155,50	750-1 012
Spolu		1036450,38	

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 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:

1. **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
2. **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 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

Podtatranská knižnica v Poprade mala na rok 2022 schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 435736 EUR, z toho bežné transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) boli 419970 EUR a vlastné príjmy 15766 EUR.

V období od 1.1.2022 do 31.12.2022 došlo k úpravám príjmov a výdavkov z dôvodu rozpočtovania zostatkov na bežných účtoch organizácie k 1.1.2022 vo výške 35720 EUR, príjmov z dobropisov 3008 EUR, darov a grantov 4050 EUR, zvýšenia bežných transferov PSK 53185 EUR, transferov z Ministerstva hospodárstva SR 288 EUR (testovanie zamestnancov), transferov z Ministerstva kultúry SR 1570 EUR, transferov z Úradu vlády SR 8190 EUR, transferov od ostatných subjektov verejnej správy - z Fondu na podporu umenia 26833 EUR, z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín 1630 EUR a kapitálových transferov PSK 28344 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 má Podtatranská knižnica v Poprade v upravenom rozpočte na rok 2022 rozpočtované príjmy vrátane počiatočných stavov bežných účtov vo výške 604368 EUR, z toho transfery zo ŠR 10048 EUR (ZF 111), transfery od ostatných subjektov verejnej správy 30858 EUR (ZF 11H, z toho nevyčerpaný zostatok Fondu na podporu umenia z roku 2021 2395 EUR), bežné transfery PSK 473155 EUR, kapitálové transfery PSK 28344 EUR (ZF 41), vlastné príjmy vrátane zostatkov z predchádzajúcich rokov 57913 EUR (ZF 46) a dary a granty 4050 EUR (ZF 71).

Plnenie príjmov

Príjmy s počiatočnými stavmi bežných účtov k 31.12.2022 591572,96 EUR

(Príjmy bez počiatočných stavov bežných účtov k 31.12.2022 555852,87 EUR),

z toho:

- ZF111	10 047,73 EUR
- ZF11H	30 858,07 EUR
- ZF 41	488 605,89 EUR
- ZF 46	58 011,27 EUR
- ZP 71	4 050,00 EUR

Príjmy z rozpočtu PSK

(v EUR)

Položka	Pôvodný rozpis rozpočtu rok 2022	Úprava +/-	Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022
312008 Bežné transfery (ZF41)	419970	+53185	473155	473154,78
322006 Kapitálové transfery (ZF41, rezervný fond)		+28344	28344	15451,11

Počet rozpočtových opatrení: 15

Úrad PSK rozpísal rozpočtovým opatrením č. 21/SR/K/BV/2022 bežné transfery na činnosť Podtatranskej knižnice v Poprade na rok 2022 vo výške 419970 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 255/2/K/KV/2022 zo dňa 12.01.2022 boli rozpísané kapitálové transfery vo výške 15452 EUR z rezervného fondu PSK účelovo určené na investičnú akciu „Rekonštrukcia sociálnych zariadení a chodby“.

Rozpočtovým opatrením č. 394/1/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o účelovú dotáciu „Realizácia projektu - Návrat elegantnej minulosti“ vo výške 1200 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 548/3/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o účelovú dotáciu „Nákup knižničného fondu“ vo výške 12000 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 606/4/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o 716 EUR - účelová dotácia „JDS - realizácia podujatí - Okresné športové hry 100 €, Severská chôdza 100€, Poznávací zájazd - Čierny Balog 416 EUR, Prednes umeleckej poézie, prózy a vlastnej tvorby 100 €“.

Rozpočtovým opatrením č. 1345/11/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o sumu 9919 EUR účelovo určené na vyplatenie odmeny v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z..

Rozpočtovým opatrením č. 1775/12/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o účelovú dotáciu - realizácia aktivít „Čarovný svet tradícií“ v rámci projektu Európsky rok mládeže 2022 vo výške 1555 EUR.

Rozpočtovým opatrením č. 1974/13/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o sumu 9447 EUR účelovo určené na „Hmotnú zainteresovanosť zamestnancov“.

Rozpočtovým opatrením č. 2292/16/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o sumu 4278 EUR určenú na navýšenie miezd a odvodov z dôvodu valorizácie.

Rozpočtovým opatrením č. 2591/19/K/BV/2022 boli zvýšené bežné transfery o sumu 14102 EUR, ktoré boli účelovo určené na „Vyplatenie odmeny 500 EUR + odvody 34,95 %“ v zmysle dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa.

Rozpočtovým opatrením č. 2559/6/K/KV/2022 boli upravené kapitálové transfery o sumu 12892 EUR účelovo určené na „Rekonštrukciu uzemnenia bleskozvodov - dofinancovanie IA K0011 (konečná úprava chodníka)“.

Rozpočtovým opatrením č. 3334/23/K/BV/2022 z 21.10.2022 bol upravený účel pridelených rozpočtovaných výdavkov pre JDS zvýšenie o 100 EUR na „Prednes umeleckej poézie, prózy a vlastnej tvorby“ a zníženie o 100 EUR na „Okresné športové hry“.

Rozpočtovým opatrením č. 3859/26/K/BV/2022 zo dňa 24.11.2022 boli zvýšené bežné výdavky o 212 EUR účelovo určené na „Rekreačné poukazy“.

Rozpočtovým opatrením č. 3625/23/K/BV/2022 zo dňa 14.11.2022 boli upravené bežné výdavky o 244 EUR, z toho boli znížené rozpísané výdavky o 44 EUR - vratka účelovej dotácie „Vyplatenie odmeny vo výške 500 € + odvody“ a zníženie o 200 EUR - vratka účelovej dotácie „Čarovný svet tradícií“.

Rozpočtovým opatrením č. 3864/26/K/BV/2022 zo dňa 24.11.2022 boli zvýšené bežné výdavky o 8190 EUR (ZF 111) o finančné prostriedky z Úradu vlády SR poskytnuté na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu rezervy predsedu vlády SR č. UV SR 950/2022 účelovo určené na realizáciu projektu „Digitálne pondelky“.

Do 31.12.2022 boli poukázané bežné transfery vo výške 473154,78 EUR, čo je 100 % rozpísaných bežných transferov a kapitálové transfery 15451,11 EUR, čo je 54,51 % rozpočtovaných kapitálových transferov.

Príjmy z vlastných zdrojov a z iných zdrojov

Za sledované obdobie mala Podtatranská knižnica v Poprade príjmy z vlastných a iných zdrojov vo výške 102967,07 EUR, z toho príjmy z vlastných a iných zdrojov bez zostatkov na účtoch z predchádzajúceho roka (položka 453 vo výške 35720,09 EUR) boli 67246,98 EUR.

Jednotlivé položky dosiahli výšku:

(v EUR)

Položka	Zdroj	Schválený rozpočet rok 2022	Upravený rozpočet rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022
212003 prenájom priestorov	46	166	676	685,97
222003 upomienky, straty kníh, preukazov	46	5450	7454	7522,09
223001 predaj tovarov a služieb	46	10150	13450	13469,70
292012 dobropisy	46		3008	3008,19
292017	46			
311 granty, dary	71		4050	4050
312001 transfery zo SR	111		10048	10047,73
312011 príspev. od ost.subjectov ver.správy	11H		28463	28463,30
453 zostatok predchádzajúceho roka - FPU	11H		2395	2394,77
453 zostatok predchádzajúceho roka	46		33325	33325,32
Spolu		15766	102869	102967,07
z toho zdroj:	111		10048	10047,73
	11H		30858	30858,07
	46	15766	57913	58011,27
	71		4050	4050,00

- 222003 upomienky - za nedodržanie výpožičnej doby, straty kníh a preukazov

- 223001 predaj tovarov, služieb - za registráciu čitateľov, MVS, kopírovanie, rešerše, Internet

Zhodnotenie celkových príjmov

Rozpočítované príjmy na rok 2022 v upravenom rozpočte boli 604368 EUR, skutočné príjmy vrátane zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov na bežných účtoch dosiahli výšku 591572,96 EUR, čo je 97,88 % rozpočítovaných príjmov.

Príjmy bez zostatkov prostriedkov z predchádzajúcich rokov boli rozpočítované v upravenom rozpočte na rok 2022 na 568648 EUR, skutočné príjmy boli 555852,87 EUR, čo je 97,75 % rozpočítovaných príjmov. Vyššie príjmy oproti rozpočtu boli v podpoložkách 212003, 222003 a 223001. Príjmy za registráciu čitateľov knižnice a knižničné služby boli:

- registrácia čitateľov	11 475,70 EUR,
- služby - MVS a pod.	1 377,60 EUR,
- kopírovanie	0,80 EUR,
- rešerše	435,70 EUR,
- Internet	74,30 EUR.

Čerpanie výdavkov

Výdavky k 31.12.2022 551 328,28 EUR

z toho:

- zdroj 111	8 888,73 EUR
- zdroj 11H	28 234,22 EUR
- zdroj 41	488 605,89 EUR
- zdroj 46	21 549,44 EUR
- zdroj 71	4 050,00 EUR

Podtatranská knižnica v Poprade mala v upravenom rozpočte rozpočítované výdavky na rok 2022 vo výške 604368 EUR, z toho bežné výdavky 566024 EUR a kapitálové výdavky 38 344 EUR. Skutočné výdavky boli 551328,28 EUR, z toho bežné výdavky boli 535877,17EUR, kapitálové výdavky boli 15451,11 EUR.

Bežné výdavky

610 Výdavky na mzdy

Počet zamestnancov 01.01.2022-31.12.2022

Počet zamestnancov	Rozpočet	Skutočnosť
-vo fyzických osobách	22,00	22,25
z toho odborní zamestnanci	17,00	17,25
ostatní zamestnanci	5,00	5,00

-prepočítaný	20,90	21,15
z toho odborní zamestnanci	16,5	16,75
ostatní zamestnanci	4,4	4,40

- odborní zamestnanci – zamestnanci odmeňovaní podľa základnej stupnice platových taríf, ktorí majú zvýšenie tarifného platu podľa §7 ods.6c

Mzdové výdavky

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť					
		Celkom EUR	Celkom EUR	z toho		Vlastné a iné	
				VÚC zdroj 41		zdroj 46	
				EUR	%	EUR	%
610 výdavky na mzdy	269380		269380,25	100,00			
z toho:							
611 tarifné platy	202435		202435,36				
612 príplatky	27190		27189,89				
614 odmeny	39755		39755,00				

K 31.12.2022 boli:

osobné príplatky 20771,10 EUR
 príplatky za riadenie 5772,13 EUR
 príplatky za prácu v sobotu, nedeľu 646,66 EUR

Počet zamestnancov k 31.12.2022 vo fyzických osobách: bol 22 zamestnancov, 2 zamestnankyne boli na rodičovskej a materskej dovolenke. Zvýšenie počtu zamestnancov vo fyzických osobách na 22,25 bolo z dôvodu prijatia zamestnanca do pracovného pomeru na zastupovanie zamestnankyne počas dlhodobej pracovnej neschopnosti. Čerpanie mzdových výdavkov ovplyvnila práceneschopnosť zamestnancov knižnice (22 PN, 16 OČR). Priemerná mzda vypočítaná zo mzdových nákladov (269380,25 EUR) na prepočítaný počet zamestnancov (21,15) bola 1061,39 EUR (zvýšenie z dôvodu zvýšenia miezd od 1.7.2022 a vyplatenia odmien zamestnancom).

620 – poisťovné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a na DDS

Položka	Upravený rozpočet	Skutočnosť					
		Celkom EUR	Celkom EUR	z toho		Vlastné a iné	
				VÚC zdroj 41		zdroj 46	
				EUR	%	EUR	%
620 spolu	100013	100012,36	99625,51	99,61	386,85	0,39	
Zdravotné poisťenie (621, 623)	27310	27309,54	26951,34		358,20		
Sociálna poisťovňa (625)	68347	68347,17	68318,52		28,65		
DDS (627)	4356	4355,65	4355,65				

Zamestnávateľ platí zamestnancom príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie do NN Tatry – Sympatia, d. d. s., UNIQA 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		zdroj 46	
			EUR	%	EUR	%
630 spolu	184918	160212,22	101653,68	63,45	58558,54	36,55
zdroj 111	10048	8888,73			8888,73	
zdroj 11H	30858	28234,22			28234,22	
zdroj 41	101654	101653,68	101653,68			
zdroj 46	38308	17385,59			17385,59	
zdroj 71	4050	4050,00			4050,00	
631 spolu	1400	1252,43			1252,43	100,00
zdroj 46	1400	1252,43			1252,43	
632 spolu	32776	29283,49	25168,71	85,95	4114,78	14,05

Zdroj 111	183	182,73			182,73	
zdroj 41	25169	25168,71	25168,71			
zdroj 46	7424	3932,05			3932,05	
633 spolu	71342	61912,07	32236,56	52,07	29675,51	47,93
Zdroj 111	8125	6966,00			6966,00	
zdroj 11H	19900	17275,92			17275,92	
zdroj 41	32237	32236,56	32236,56			
zdroj 46	9180	3533,59			3533,59	
zdroj 71	1900	1900,00			1900,00	
634 spolu	2554	2114,37	389,20	18,41	1725,17	81,59
zdroj 41	389	389,20	389,20			
zdroj 46	2165	1725,17			1725,17	
635 spolu	8900	7003,92	6090,43	86,96	913,49	13,04
zdroj 41	6090	6090,43	6090,43			
zdroj 46	2810	913,49			913,49	
636 spolu	6877	6359,91	6277,34	98,70	82,57	1,30
zdroj 41	6277	6277,34	6277,34			
zdroj 46	600	82,57			82,57	
637 spolu	61069	52286,03	31491,44	60,23	20794,59	39,77
zdroj 111	1740	1740,00			1740,00	
zdroj 11H	10958	10958,30			10958,30	
zdroj 41	31492	31491,44	31491,44			
zdroj 46	14729	5946,29			5946,29	
zdroj 71	2150	2150,00			2150,00	

631 – cestovné náhrady

631001 cestovné náhrady tuzemské 973,25 EUR

- počet pracovných ciest: 103 (porady PSK, semináre, metodické návštevy obecných knižníc)

631002 cestovné náhrady zahraničné 279,18 EUR

- počet pracovných ciest: 4 - konferencia Knihovny súčasnosti 2022 - Olomouc, Česká republika

632 – energie, voda a komunikácie

632001 energie 21064,95 EUR

v tom spotreba elektriny 6221,23 EUR (z toho za rok 2021 411,13 EUR), spotreba tepla 10847,72 EUR (z toho za rok 2021 407,76 EUR), spotreba zemného plynu 3996,00 EUR. Nižšie výdavky za spotrebu plynu sú z dôvodu úhrady 50% výdavkov na vykurovanie v objekte v Spišskej Sobote Podtatranským osvetovým strediskom v Poprade (ďalej len POS) na základe zmluvy o výpožičke (3984 EUR).

632002 vodné, stočné 2335,96 EUR (POS 60,12 EUR)

632003 poštové služby 1084,95 EUR

632004 komunikačná infraštruktúra 3366,40 EUR (Internet, VUC NET)

632005 telekomunikačné služby 1431,23 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 (IS DAWINCI – úseky ÚBIV, ÚKIF, ÚKIS), ako aj poplatky za VUC NET. Všetky platby boli uhradené v lehote splatnosti.

633 – materiál

633001 interiérové vybavenie 391,76 EUR (regál, deliaca stena (SAK - Rastieme na zeleno), kancelárske kreslo, stoličky, koberce)

633002 výpočtová technika 7760,05 EUR (notebooky ASUS 3 ks (Nadácia PONTIS - E - seniori v knižnici), notebooky HP 3 ks, tablety UMAX 6 ks, program. stavebnice mBOT2 robot 6 sk, okuliare BOSCH 16 ks, laserová gravírka (Úrad vlády SR - Digitálne pondelky), 5 ks USB HUB, mobil)

633004 prev. a kanc. stroje 11,95 EUR (nastaviteľný kľúč)

633006 všeobecný materiál 7310,90 EUR (kancelársky materiál, tonery, čistiace prostriedky, materiál na tvorivé dielne, dielensky a údržbársky materiál, z toho dezinfekčné prostriedky nakúpené z dôvodu COVID 19 boli za 65,16 EUR, materiál na kultúrne akcie z FPU 1505,00 EUR, z MK SR 500 EUR)

633009 knihy, časopisy 45128,38 EUR (periodická tlač, knihy do fondu knižnice)

633010 prac. odevy, ochranné pomôcky 158,53 EUR (z toho z dôvodu COVID 19 nákup samotestov a ochranných rukavíc 125,29 EUR)

633013 softvér 955,00 EUR (ESET)

633016 palivá (kosačka) 38,01 EUR

633016 reprezentačné 157,49 EUR

Najvyššie čerpanie bolo v položke 633009, ktorú ovplyvnilo čerpanie účelovo určených finančných prostriedkov na nákup kníh..

634 – dopravné

Služobné motorové vozidlo ŠKODA OCTAVIA, ŠPZ PP249ED.

634001 PHM, oleje, kvapaliny 1022,40 EUR (nákup benzínu do SMV)
634002 servis, údržba, opravy SMV 533,07 EUR (meranie spotreby paliva v SMV PP249ED, výmena pneumatík)
634003 poistenie SMV 495,00 EUR (havarijné, úrazové, zákonné poistenie)
644005 karty, známky, poplatky 63,90 EUR (diaľničná známka, parkovné)

635 – rutinná a štandardná údržba

635002 údržba výpočtovej techniky 1143,00 EUR (oprava PC, notebooku, tlačiarni)
635004 údržba prev. a kanc.strojov 778,20 EUR (ročný servis a oprava plynových kotlov)
635005 údržba špeciálnych strojov 362,76 EUR (oprava hasiacich prístrojov a EZS)
635006 údržba budov, objektov 1293,60 EUR (oprava rozvodov vody PK Centrum)
635009 údržba softvéru 3426,36 EUR (iSPIN, MAGMA)

636 – nájomné za prenájom

636001 prenájom budov a pod. 6359,91 EUR, z toho:
- Mesto Poprad 4958,62 EUR - prenájom nebytových priestorov a služby s ním spojené za pobočku knižnice na sídlisku JUH1 4951,25 EUR, zvýšenie od februára 2022 z 291 EUR mesačne na 424 EUR, prenájom pozemkov pobočka JUH3 a bibliobox 7,37 EUR.
- Tatranský správcovský dom, s. r. o. Poprad 1401,29 EUR - prenájom nebytových priestorov a služby spojené s prenájomom za pobočku JUH3 v roku 2022 990,84 EUR, vyúčtovanie služieb za rok 2021 410,45 EUR.

637 - služby

637001 školenia, semináre a pod. 673,00 EUR (školenie – obsluha plynových kotlov, semináre - zákon o finančnej kontrole, mzdové účtovníctvo)
637002 súťaže, kultúrne podujatia 13360,04 EUR (projekty FPU - Čitateľský tábor Havránkovo, LiteraTÚRA, S knihou ma baví svet, Podtatranský školák, Dni poézie Pavla Hudáka, Fitnes pre mozog, projekt FPKNM – K susedovi bližšie, projekt MK SR Knižnica ľudom, projekt Nadácie PONTIS - prednášky mediálnej výchovy, tlač brožúry „Podtatranská knižnica v Poprade - SEDEMDESIATKA“ - SAK)
637004 všeobecné služby 6309,77 EUR (výpožičky e-knihy, čistenie akvária, medziknižničná výpožičná služba, smernica o verejnom obstarávaní, výroba informačných tabúl, tlač publikácií POPRADČAN Dávid Husz a Šľachtic a podnikateľ Ján Emil Scholtz)
637005 špeciálne služby 2646,12 EUR (zabezpečenie objektov EZS, zníženie POS o 369,87 EUR, PO, BOZP, kontrola hasiacich prístrojov, ochrana osobných údajov, aktualizácia dokumentácie k ochrane osobných údajov)
637012 poplatky 1109,30 EUR (bankové poplatky, poplatky za platobné terminály, poplatky autorskej spoločnosti LITA, správne poplatky, poplatok za znečistenie ovzdušia)
637014 stravovanie zamestnancov 11502,93 EUR
637015 poisťenie (majetku) 2432,27 EUR (poistenie majetku UNION poisťovňa, a.s., zníženie POS 148,53 EUR)
637016 prídely do sociálneho fond 3484,53 EUR (povinný prídely 1 %, ďalší 0,5 %)
637018 vrátenie príjmov min. roko 344,15 EUR (vyúčtovanie tepla za rok 2021 POSPoprad)
637027 dohody mimo prac. pomeru 7905,00 EUR (upratovanie pobočky JUH1, dohody o vykonaní práce – projekty, dohody o brigádnickej práci)
637035 dane 981,94 EUR (daň z príjmov z prenájmu za rok 2021, poplatky za služby verejnosti Rozhlas a televízia Slovenska, miestne poplatky za komunálny odpad, daň z nehnuteľností - Mesto Poprad)
637036 reprezentačné 1299,00 EUR (občerstvenie - 70. výročie knižnice)
Najvyššie čerpanie bolo v položkách – stravovanie zamestnancov (príspevok organizácie na stravovanie bol vo výške 2,80 EUR na stravný lístok, od 1.9.2022 3,30 EUR na stravný lístok), výdavky na kultúrne podujatia a dohody mimo pracovného pomeru (z dôvodu realizácie projektov), nájomné a služby spojené s nájmom.

640 – bežné transfery

Položka	Upravený rozpočet EUR	Skutočnosť Celkom EUR	z toho			
			VÚC		Vlastné a iné	
			EUR	%	EUR	%
640 spolu	11713	6272,34	2495,34	39,78	3777,00	60,22
zdroj 41	2495	2495,34	2495,34			
zdroj 46	9218	3777,00			3777,00	
642 spolu	11713	6272,34	2495,34	39,78	3777,00	60,22
zdroj 41	2495	2495,34	2495,34			
zdroj 46	9218	3777,00			3777,00	

642 – transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

642006 členské príspevky (ZF 46)	195,00 EUR (SNS IAML, SSKK)
642013 odchodné (ZF 46)	3582,00 EUR (odchod do starobného dôchodku)
642015 na nemoc. dávky (ZF 41)	2495,34 EUR (náhrady pri pracovnej neschopnosti)

Kapitálové výdavky

Organizácia v sledovanom období čerpala kapitálové výdavky vo výške 15451,11 EUR z rezervného fondu PSK, účelovo určené na investičnú akciu „Rekonštrukcia sociálnych zariadení a chodby“ v objekte Podtatranskej knižnice v Poprade v Spišskej Sobotě.

Projekty

Podtatranská knižnica v Poprade mala schválené projekty:

	Žiadané	Schválené	Čerpanie k 31.12.2022
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. -21-514-04944 - projekt „Nové knihy do knižnice“	30000	10000,00	10000,00
- Nadácia PONTIS - projekt „E - seniori v knižnici“ -Zmluva o poskytnutí grantu č. STZDD21-11	1780	1780	1780,00
- Slovenská asociácia knižníc - Zmluva o poskytnutí finančného príspevku č. 10/2022 - projekt „RASTIEMA NA ZELENO“.	200	200	200,00
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 22-157-00112 - projekt „S knihou ma baví svet 7. ročník“	3775	2700	2449,80
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 22-512-01484 - projekt „Podtatranský školák 6. ročník“	1600	1500	1500,00
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 22-513-01485 - projekt „LiteraTÚRA“	2040	1500	1500,00
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 22-513-01482 - projekt „Dni poézie Pavla Hudáka!“	1600	1500	1400,00
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 22-513-01486 - projekt „Čitateľský tábor Havránkovo“	4110	2500	2483,50
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 22-513-01487 - projekt „FITNES PRE MOZOG“	1810	1500	1500,00
- Fond na podporu umenia - Zmluva č. 22-514-04855 „Nové knihy do knižnice“	26000	16000	13376,15
- Ministerstvo kultúry SR - Zmluva o poskytnutí dotácie zo ŠR SR na rok 2022 č. MK-62/2022/3.2 „Kultúrne poukazy“		470,00	470,00
- Fond na podporu kultúry národnostných menšín z. č. 22-130-01402 „K susedovi BLIŽŠIE“	1630	1630	1630,00
- Ministerstvo kultúry SR Zmluva č. MK-4287/2022-180 „KNIŽNICA ĽUĎOM“	1120	1100	1100,00
- Úrad vlády SR - Zmluva č. UV SR 950/2022 „Digitálne pondelky“	8190	8190	7031,00

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

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

V Poprade dňa 22.03.2023

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

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