

Poznámky k 31.12.2022 - 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	17
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 2022 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 2022 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.

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 1 693,71 EUR. Sú to štítky na ochranu kníh v hodnote 1 300,00 EUR, PHM v nádrží v hodnote 78,11 EUR a kancelárske potreby 315,60 EUR.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou NEEVIDUJEME.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú trhovou (reálnou) 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 73 444,65 EUR**, v tom:

Bežný účet 73 107,29 EUR, na ktorom sú prostriedky z nevyčerpaných grantov z FPU vo výške **31,20 EUR** a dotácia od mesta Humenné **1 500,00 EUR**, **SF 916,05 EUR**.
Vo VUB 261- VUB 0,00 EUR.

V pokladnici evidujeme zostatok vo výške 337,36 EUR.

Ceniny sú vo výške **0,00 EUR**. Zamestnancom poskytujeme elektronické stravné lístky v hodnote 5,10 EUR / ks. Hodnota sa neznižuje opravnou položkou.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období **na účte 381** sú k 31.12.2022 vo výške **6 922,64 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 2023.

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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Suma záväzkov je zhodná s výškou v účtovníctve.

Krátkodobé záväzky sú komentované v **článku IV. B, bod 1.**

Rezerva je vo výške **19 584,00 EUR**.

Knižnica tvorila rezervy na odchodné zamestnancov z dôvodu avizovania odchodu do prvého dôchodku zamestnancov vyššieho dôchodkového veku v pracovnom pomere a rezervu na jubilejnú odmenu.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období **0,00 EUR** a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške **2 031,20 EUR**. Účtovný stav je **2 031,20 EUR**. **500,00 EUR** za nájom 01/2023 bol prijatý vopred v 12/2022 a taktiež nevyčerpané prostriedky z FPU vo výške **31,20 EUR** a prijatá dotácia od mesta Humenné **1 500,00 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. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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.

4. 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).

5. 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 2022 sme nezrealizovali nákup dlhodobého nehmotného aj dlhodobého hmotného majetku.

Zaznamenali sme odpisy: pri budove ročný odpis 21 759,00 EUR, 2 067,00 EUR odpis KIS 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+hnutel'né veci+poist.za škodu	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Union 2022	1 325,44 €
Dopoistenie Biblioboxu	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Union	29,05 €
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 2021. V roku 2022 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	1 300,00 €

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica 211	086	73,82 €	9 823,93 €	9 560,39 €	337,36€
Bankové účty 221	088	53 152,67 €	895 020,77 €	875 066,15 €	73 107,29 €
Ceniny 213	087	30,60 €	14 637,00 €	14 667,60 €	0,00 €
SPOLU:		53 257,09 €	836 739,28 €	830 489,48 €	73 444,65 €

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období 381	111	6 076,89 €	6 922,64 €	6 076,89 €	6 922,64 €
Príjmy budúcich období 385	113	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SPOLU:		6 076,89 €	6 922,64 €	6 076,89 €	6 922,64 €

Náklady budúcich období sú tvorené z predplatného novín a časopisov na rok 2023 vo výške 3 663,80 EUR, poistenia na rok 2023 vo výške 1 622,06 EUR, nákladov na mobil 32,65 EUR a internet 21,38 EUR, alikvotná časť diaľničnej známky 22,60 EUR, alikvotná časť domény 31,27 EUR, antivírus na rok 2023 vo výške 281,60 EUR a antivírus na rok 2024, 2025 vo výške 422,40 EUR, predplatné za E-knihy na rok 2023 vo výške 804,00 EUR, ročný prístup do portálu verejnej správy na rok 2023 vo výške 20,88 EUR.

Príjmy budúcich období 0,00 EUR.

ČI. 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 2022 sme zaznamenali ZISK vo výške + 1 386,82 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 38 343,83 EUR na 57 468,47 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 – tabuľka č. 7- dlhodobé rezervy NEEVIDUJEME

Za rok 2022 bola tvorená krátkodobá rezerva. Rezerva je vo výške **19 584,00 EUR**.

Knižnica tvorila rezervy na odchodné pre zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok. Odchodné je plánované podľa príslušných právnych predpisov a kolektívnej zmluvy pre 4 zamestnancov a tvorba rezervy na jubilejnú odmenu pre 1 zamestnankyňu.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2023

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 **916,05 EUR**.

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

Krátkodobé záväzky evidujeme vo výške 520,99 EUR. Z toho najvyššou položkou je účet 321 - dodávateľia vo výške **520,99 EUR**:

Účet 321 - Dodávateľia (záväzky – došlé faktúry)

P. č.	Dodávateľ	Číslo fa	Popis záväzku	EUR	Uhradené
1.	Energie2, a. s., Bratislava	2220086732	Elektrina	436,10 €	12.01.2022
2.	SWAN, a. s., Bratislava	1230128079	Hovorné	10,52 €	12.01.2022
3.	Slovak Telekom, a. s., Bratislava	8320192462	Internet 01/2023 a telefóny 12/2022	54,23 €	12.01.2022
4.	Lindström, s.r.o., Bratislava	2372482	Prenájom rohoží	20,14 €	12.01.2022
SPOLU:				520,99 €	

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo SF 472	144	916,05 €	Sociálny fond - Dlhodobý záväzok
Dodávatelia 321	152	520,99 €	Za došlé faktúry za rok 2022 doručené a uhradené v 01/2023
Daň z príjmov 341	166	526,72 €	Z nájmu nebytových priestorov za rok 2022
Krátkodobé záväzky		1 047,71 €	
SPOLU:		1 963,76 €	

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období 383	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období 384 spolu z toho:	182	2 870,00 €	2 031,20 €	2 870,00 €	2 031,20 €

Účtovný stav je **2 031,20 EUR**, **500,00 EUR** za nájom 01/2023 bol prijatý vopred v 12/2022 a **nevyčerpané prostriedky z FPU vo výške 31,20 EUR a cena primátora mesta Humenné 1 500,00 EUR**. Tu sa časovo rozlišuje príjem za nájom vopred.
Kapitálový transfer **zaúčtovaných na účte 384 v roku 2022** nebol.

Čl. V **Informácie o výnosoch a nákladoch**

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	9 823,93
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	375 425,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	24 057,24
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	20 394,70
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	0

	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	0
	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	6 164,42
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	47 239,51
	502 - Spotreba energie	30 703,84
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	2 237,66
	512 - Cestovné	340,20
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	20 606,07
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	203 351,39
	524 - Záonné sociálne náklady	67 456,69
	527 - Záonné sociálne náklady	14 782,90
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	1 048,74
	538 - Ostatné dane a poplatky	528,42
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 763,49
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	24 252,00
g) rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	19 584,00
h) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	56,84
i) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
j) 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
k) ostatné náklady	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
	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
l) náklady podľa rozpočtových programov	549 - Manká a škody	0
	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
	- overenie účtovnej závierky	0
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií

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	36 312,14 €	750-1
- OTE	57 694,53 €	OTE

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 **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.10 - NEEVIDUJEME

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

Informácia	Riadok tabuľky č.10	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti

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 - tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu:	Rozpočet upr.	Skutočnosť-čerpanie
Zdroj 111 (kultúrne poukazy)	0,00 €	0,00 €
Zdroj 41	375 605,00 €	375 425,00 €
Zdroj 46	23 598,00 €	23 670,17 €
Zdroj 11H	21 954,00 €	21 925,90 €
Príjmy celkom:	421 157,00 €	421 021,07 €

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. Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúceho roka bol vo výške 50 420,10 EUR.

Výdavky rozpočtu:	Rozpočet upr.	Skutočnosť - čerpanie
Zdroj 111 (kultúrne poukazy)	0,00 €	0,00 €
Zdroj 41	375 605,00 €	375 425,00 €
Zdroj 46	74 018,00 €	3 430,23 €
Zdroj 11H	21 954,00 €	20 394,70 €
Výdavky celkom:	471 577,00 €	399 249,93 €

Zdroj 41 nebol dočerpaný, pretože Jednota dôchodcov Humenné nemohla uskutočniť podujatie, a preto dotácia vo výške 180,00 EUR bola vrátená za základe avíza na účet Ú PSK Prešov. Zdroj 11H nebol vyčerpaný vo výške 1 531,20 EUR. Ide o dotáciu mesta Humenné 1 500,00 EUR a nevyčerpané poskytnuté prostriedky z FPU vo výške 31,20 EUR, ktoré budú vyčerpané v roku 2023 v zmysle platných dodatkov.

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2022 bol schválený na 31. zasadnutí Zastupiteľstva PSK dňa 6. decembra 2021 uznesením č. 850/2021 – rozpočtové opatrenie č. 20/SR/K/BV/2022 zo dňa 11.01.2022.

Úpravy rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 547/3/K/BV/2022 zo dňa 24.02.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 730/5/K/BV/2022 zo dňa 16.03.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1776/9/K/BV/2022 zo dňa 09.05.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1338/11/K/BV/2022 zo dňa 19.05.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1773/12/K/BV/2022 zo dňa 14.06.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 1969/13/K/BV/2022 zo dňa 21.06.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2278/16/K/BV/2022 zo dňa 19.07.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Rozpočtové opatrenie č. 2597/19/K/BV/2022 zo dňa 30.08.2022 – v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z.
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.22-157-00108 - "Festival slov"
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.21-513-01414 - „Svoj príbeh rozpráva 4...”
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.22-513-01415 - „Keď sa začítame 4...”
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.22-512-02154 - „Peknočítanie“
- Dotácia z Fondu na podporu umenia na základe zmluvy č.22-514-04909 - „Nové knihy – pokrm pre dušu...”
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 116/ŠKO/2022 - "Akcie 2022-Mesto Humenné"
- Dotácia z MESTA Humenné na základe VZN č. 121/2012 - "Cena primátora mesta Humenné"
- Dotácia z MESTA Humenné na základe zmluvy č. 817/DPP/2022 - "Hudobno-poetické vianočné pásmo"

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:

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne závažné zmeny.

V Humennom 22.03.2023