

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Okresná knižnica Dávida Gutgesela
Sídlo účtovnej jednotky	Radničné námestie 1, 085 01 Bardejov
IČO	377 815 70
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. KUL-2002/00153/16 zo dňa 1. apríla 2002
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Okresná knižnica Dávida Gutgesela v Bardejove je regionálnou kultúrnou, informačnou a vzdelávacou inštitúciou v 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. Iveta Michalková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,7	15,5
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Okresná knižnica Dávida Gutgesela sa člení na jednotlivé útvary a to:

- útvar metodickkej, katalogizačnej, bibliografickej a projektovej činnosti,
- útvar knižnično-informačných služieb,
- útvar ekonomicko-technických činností,

ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zriaďovacej listiny vydananej Prešovským samosprávnym krajom v Prešove dňa 1. apríla 2002 pod číslom KUL-2002/000153/16.

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 ☐ 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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Okresná knižnica Dávida Gutgesela odpisuje DHM v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho predpisov a zákonom o daniach z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších doplnkov.

Pre odpisovanie majetku je zostavený odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Spôsob jeho odpisovania je konkretizovaný v odpisovom pláne organizácie, ktorý je automaticky daný do programu firmou Asseco Solutions v module majetok. Organizácia používa rovnomerné odpisovanie majetku.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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	30	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahových účtoch v operatívnej evidencii.

Neodpisujú sa pozemky, umelecké diela a zbierky.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 - **napr.** Uvedú sa informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

V roku 2023 je vykázaný prírastok na účte 013 v sume 1 908 €, ktorý vznikol TZ KIS DAWINCI a zároveň je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 22 371 €, ktorý vznikol zakúpením samooblužnej stanice /15 612 €/, čistiacej súpravy /2 250 €/ a audiokresla /4 509 €/.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
013	Zaradenie technického zhodnotenia softvéru	1 908 €	
022	Zaradenie majetku – samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	22 371 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova OKDG	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu a to: - živelné poistenie do výšky 1 963 394,15 € - poistenie proti odcudzeniu 30 000 € - poistenie elektroniky a strojov 10 000 € - poistenie skla 800 € - poistenie zodpovednosti za škodu 20 000 €	822,56 €
Motorové vozidlo ŠPZ BJ839CR	PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie do výšky 5 240 000 €	95,00 €
Motorové vozidlo ŠPZ BJ839CR	Havarijné poistenie motorového vozidla do výšky 16 065 €	192,78 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- neevidujeme

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky PO	
Pozemky	11 591,32 €
Budovy, stavby	318 101,54 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	183 463,16 €
Dopravné prostriedky	16 065,00 €
Ostatný DHM	171 586,95 €
Obstarávanie DHM a DNM	0,00 €
SPOLU:	700 807,97 €

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - napr. počítače 5 ks	0,00 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme - napr. dopravný prostriedok	0,00 €

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
- neevidujeme

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

- neevidujeme

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č.1

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota 31.12.2022

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Okresná knižnica Dávida Gutgesela neevidovala a neúčtovala zásoby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky odberatelia	1 568,65 €	0,00 €	
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- ostatné pohľadávky /PHM a dobropis/	29,00 €	7 880,11 €	
-			

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	7 880,11 €	1 597,65 €
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	0,00 €	0,00 €
Bankové účty	49 141,78 €	35 088,10 €

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

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

- **nevidujeme**

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- poistné	1 031,39 €	690,42 €
- predplatné	2 060,05 €	2 155,68 €
- náklady na licencie	747,52 €	
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	17 361,98			- 8 475,25	8 886,73	Presuny – 8 475,25 € : preúčtovanie HV za rok 2022
Výsledok hospodárenia (431)	- 8 475,25	7 452,56		8 475,25	7 452,56	Presuny 8 475,25 € : preúčtovanie HV za rok 2022 HV za rok 2023 = 7 452,56 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké pôžitky v sume 9 087 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - **účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 346,65	1 151,84
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 822,49	4 057,33
- záväzky voči zamestnancom	14 386,20	13 369,93
- záväzky voči poisťovniam	9 474,87	8 942,14
- záväzky voči daňovému úradu	2 672,05	2 623,18
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	131,10	101,98

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	28 486,71	29 094,56

Okresná knižnica Dávida Gutgesela, Radničné námestie 1, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 346,65	1 151,84
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

- neevidujeme

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

- neevidujeme

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

- neevidujeme

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

- neevidujeme

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

- neevidujeme

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
- Štátna pokladnica – poplatok za POS terminál	23,23	22,75
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
- UV SR	0,00	1 040,00
- Odpisy	19 835,65	0,00
- Nájom	0,00	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- Samoobslužná stanica	13 842,64	0,00
- Čistiaca súprava	1 995,02	0,00
- Audiokreslo	3 997,99	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	16 482,85	23 934,79
- členské	11 350,45	9 549,73
- nájom nebytových priestorov /teplo a energie/	0,00	10 381,66
- ostatné	5 132,40	4 003,40
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		

Okresná knižnica Dávida Gutgesela, Radničné námestie 1, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	425 160,72	348 975,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	41 766,32	41 532,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	65 106,79	39 902,80
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	1 416,80	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	140,00	200,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	11 697,08	794,87
- nájom	11 697,08	0,00
- ostatné	0,00	794,87
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	3 943,06

Okresná knižnica Dávida Gutgesela, Radničné námestie 1, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 561 770,56 €, čo predstavuje nárast/pokles výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 459 283,24 €.

Nárast/pokles výnosov bol spôsobený nárastom tržieb za členské poplatky a zvýšením výnosov z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- členské poplatky 11 350,45 €
- ostatné výnosy – nájom 11 697,08 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 65 106,79 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 416,80 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 425 160,72 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 41 766,32 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	66 687,25	48 588,92
- nákup kníh a časopisov	22 422,46	30 759,22
502 - Spotreba energie z toho:	41 387,46	19 326,65
- elektrická energia	4 085,10	3 330,45
- voda	529,42	603,70
- plyn	36 772,94	15 392,50
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	5 217,86	1 535,40
- oprava budov a zariadení	4 844,52	907,87
- oprava dopravných prostriedkov	247,42	359,04
- ostatné opravy	125,92	268,49
512 – Cestovné	418,71	696,70
513 - Náklady na reprezentáciu	347,41	1 525,85
518 - Ostatné služby z toho:	42 956,39	44 248,29
- telekomunikačné služby, poštovné, internet	4 037,86	3 837,72
- členské	170,00	170,00
- školenia	1 179,00	1 167,70
- nájomne	1,00	1,00
- upratovanie	8 253,25	7 300,80
- propagácia	906,80	1 983,00
- ostatné služby	28 408,48	29 788,07
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	234 302,01	211 895,35
524 - Záonné sociálne náklady	82 109,80	74 004,67
525 - Ostatné sociálne náklady	4 443,00	3 171,00
527 - Záonné sociálne náklady	18 614,61	17 065,17
528 – Ostatné sociálne náklady – nad zákonný rámec	1 110,45	510,49
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	602,76	600,53
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	642,71	736,33
- komunálny odpad	291,72	
- poplatok za znečistenie ovzdušia	31,71	
- ostatné dane a poplatky	319,28	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1 249,30	
- náklady na prevádzkovú činnosť	1 229,33	

Okresná knižnica Dávida Gutgesela, Radničné námestie 1, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- ostatné náklady	19,97	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	43 414,12	41 763,72
- odpisy z vlastných zdrojov 41	41 766,32	41 532,72
- odpisy z vlastných zdrojov 46	231,00	231,00
- odpisy z cudzích zdrojov 111	1 416,80	0,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	9 087,00	0,00
- zamestnanecké pôžitky	9 087,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	337,78	1 250,43
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1 376,62	1 133,29

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 554 318,00 €, čo predstavuje nárast/pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 467 758,49 €.

Okresná knižnica Dávida Gutgesela, Radničné námestie 1, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený energetickou krízou a nárastom cien za služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 66 687,25 €
- náklady za energie vo výške 41 387,46 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 234 302,01 €
- sociálne náklady vo výške 82 109,80 €
- služby za upratovanie vo výške 8 253,25 €
- ostatné služby vo výške 28 408,48 €
- odpisy vo výške 43 414,12 €
- tvorba rezerv zamestnanecké pôžitky 9 087,00 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2023
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00
a) overenie účtovnej závierky	0,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
c) daňové poradenstvo,	0,00
d) ostatné neaudítorské služby	0,00

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	16 482,85	23 934,79
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	16 482,85	23 934,79
501	Spotreba materiálu	06	66 687,25	48 288,92
502	Spotreba energie	07	41 387,46	19 326,65
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	5 217,86	1 535,40
512	Cestovné	10	418,71	696,70
513	Náklady na reprezentáciu	11	347,41	1 525,85
518	Ostatné služby	12	42 956,39	44 248,29
521	Mzdové náklady	13	234 302,01	211 895,35
524	Zákonné sociálne poistenie	14	82 109,80	74 004,67
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 443,00	3 171,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	18 614,61	17 065,17
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 110,45	510,49
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	602,76	600,53
538	Ostatné dane a poplatky	20	642,71	736,33
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	43 414,12	41 763,72
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	542 254,54	465 369,07

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

x áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- neevidujeme

2. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok		
Drobný hmotný majetok z toho:	650 444,90 €	750
DHM od 20 €	181 863,88 €	
DHM do 20 €	544,35 €	
DHM - knihy	468 036,67 €	
Majetok vo výpožičke		
Iné		

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 - tabuľka č.10.

- neevidujeme

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:

- 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
- 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

- neevidujeme

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Organizácia uviedla údaje o nehnuteľných národných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti zoznamu nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

- neevidujeme

e) **budúce nadobudnutie majetku na základe vyvolanej investície**

- neevidujeme

f) **stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy**

- neevidujeme

g) **očakávané pokuty a penále**

- neevidujeme

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
- neevidujeme

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**

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
- neevidujeme
- b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane
- neevidujeme
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám
- neevidujeme

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 12. decembra 2022 uznesením č. 11/2022.

Schválený rozpočet na rok 2023 dňa 19.01.2023 rozpočtovým opatrením č. 152/SR/K/BV/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 451/P/2/BV/2023
- druhá zmena schválená dňa 15.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 457/1/K/BV/2023
- tretia zmena schválená dňa 07.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 835/P/7/KV/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 20.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 733/2/K/BV/2023
- piata zmena schválená dňa 20.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 748/2/K/BV/2023
- šiesta zmena schválená dňa 27.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 966/P/8/BV/2023
- siedma zmena schválená dňa 29.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 953/99-1/K/BV/2023
- ôsma zmena schválená dňa 29.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 947/3/K/BV/2023
- deviata zmena schválená dňa 13.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2086/P/25/KV/2023
- desiatu zmena schválená dňa 14.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 1891/8/K/BV/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 14.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 1885/8/K/BV/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 26.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2017/9/K/BV/2023
- trinásta zmena schválená dňa 26.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 1987/9/K/BV/2023
- štrnásť zmena schválená dňa 28.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2075/10/K/BV/2023
- pätnásť zmena schválená dňa 24.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 2803/P/41/KV/2023
- šestnásť zmena schválená dňa 24.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 2800/P/23/BV/2023
- sedemnásť zmena schválená dňa 07.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 2911/15/K/BV/2023
- osemnásť zmena schválená dňa 22.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 3014/16/K/BV/2023
- devätnásť zmena schválená dňa 22.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 3224/17/K/BV/2023
- dvadsiata zmena schválená dňa 16.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 3474/18/K/BV/2023
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 27.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4351/20/K/BV/2023
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 29.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4408/21/K/BV/2023
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 29.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4551/23/K/BV/2023
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5025/25/K/BV/2023
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 28.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5483/99-6/K/2023
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 27.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5462/27/K/BV/2023

- Dotácia spolu: 28.940,00 €**

- a) príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Katégória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
46	200	Nedaňové príjmy	21 500	30 302	30 302,38
41	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	332 643	425 168	425 160,72
11H	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu obce a ostatných subjektov VS /FPU/		28 800	28 800,00
111	310	Zo štátneho rozpočtu		5 715	5 715,08
1AZ1	310	Zo štátneho rozpočtu		35 563	35 562,71
71	310	Granty		140	140,00
SPOLU			354 143	525 688	525 680,89

- **b) výdavky běžného rozpočtu**

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
600	Bežné výdavky	354 143	554 728	511 813,49

- **c) příjmy kapitálového rozpočtu**

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
41	320	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	0	3 027	3 026,55
1AZ1	320	Transfery v rámci VS zo štátneho rozpočtu	0	21 252	21 252,45
SPOLU				24 279	24 279,00

- b) výdavky kapitálového rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
710	Kapitálové výdavky	0	24 279	24 279,00

- e) finančné operácie

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023
46	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	28 000	28 000,00
131M	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	1 040	1 040,00
SPOLU					29 040,00

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.