

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	Okresná knižnica Dávida Gutgesela
Sídlo účtovnej jednotky	Radničné námestie č. 1, 085 01 Bardejov
IČO	37781570
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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Knižnično-informačné služby
----------------------------------	-----------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ľudmila Jászayová
Funkcia	riadiťka knižnice
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie
Okresná knižnica DG nerealizuje podnikateľskú činnosť. Vede podvojné účtovníctvo príspevkových organizácií.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný
- neevidujeme

- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**
- neevidujeme
- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný**
- neevidujeme
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**
- neevidujeme
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**
- neevidujeme
- f) **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. Ak je pri nákupe zásob fakturované aj dopravné alebo iné náklady s tým súvisiace, započítajú sa do ceny zásob.
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
- neevidujeme
- i) **Zásoby získané bezodplatne**
- neevidujeme
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky. Opravné položky k pohľadávkam sme za účtovné obdobie roku 2017 neučtovali.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Opravná položka za dané obdobie nebola účtovaná.
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Uplatňujeme zásadu časového rozlíšenia nákladov a príjmov. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
V roku 2017 evidujeme časové rozlíšenie na strane aktív vo výške 1 970,93 €.
- m) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri inventarizácii záväzkov za rok 2017 neboli zistené rozdiely v účtovníctve.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
K 31.12.2017 neboli zúčtované rezervy.
- n) **Časové rozlíšenie na strane pasív**
- neevidujeme
- o) **Deriváty**
- neevidujeme
- p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
- neevidujeme
- r) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Okresná knižnica Dávida Gutgesela nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípade, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob alebo nákladov.
- s) **Finančný prenájom**
- neevidujeme
Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek 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

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.

Okresná knižnica DG 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 formou Asseco Solutions v module majetok.

Organizácia používa rovnomerné odpisovanie majetku.

Odpisová skupina a doba odpisovania sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Odpisy sa účtujú automaticky v programe ISPIN každý mesiac po spracovaní daného mesiaca v prospech účtov účtovných skupín 08-Oprávk y k DHM a na ťarchu účtu 551-Odpisy DHM. Zároveň sa zníži zostatok na účte 355-Zúčtovanie z financovania obce a VÚC - kapitálový transfer alebo zostatok na účte 384-Výnosy budúcich období so súvzťažným zápisom na príslušnom účte účtovnej skupiny 02. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov a určí dobu odpisovania podľa predpokladanej doby používania DHM.

Neodpisujú sa pozemky, umelecké diela a zbierky.

Postupy účtovania:

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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 1 700 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 50,00 do 1 700,00 eur sa sleduje podľa vnútorného predpisu v operatívnej evidencii a účtuje sa do nákladov na účte 501 1 400 – DLHM do 1 700,- eur.

Pri znížení hodnoty majetku účtovná jednotka postupuje v zmysle platných smerníc o účtovníctve.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Pri znížení hodnoty majetku účtovná jednotka postupuje v zmysle platných smerníc o účtovníctve.

Okresná knižnica DG k 31. 12. 2017 nevykazuje opravné položky k zásobám, dlhodobému majetku, investíciám a k pohľadávkam.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Postupuje sa v zmysle pokynov finančného odboru Úradu Prešovského samosprávneho kraja.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

V roku 2017 nám bol poskytnutý transfer od cudzích subjektov z ŠR:

- ÚPSVaR na podporu zamestnanosti vo výške 7 562,84 €,
- Mesto Bardejov nám poskytlo dotáciu na nákup kníh vo výške 3 200 €,
- MK SR nám bola poskytnutá bežná dotácia vo výške 30,00 € na nákup kníh.

- Fond na podporu umenia /FPU/ nám poskytol dotáciu vo výške 6 000 € na nákup kníh a 5 000 € na Modernizáciu a skvalitnenie interiérového vybavenia

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

V roku 2017 nám bol poskytnutý bežný transfer na činnosť knižnice vo výške 273 489,00 €.

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).

V roku 2017 nám nebol poskytnutý kapitálový transfer od cudzích subjektov.

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).

V roku 2017 nám bol poskytnutý kapitálový transfer v čiastke 85 000 € na „Statické zabezpečenie objektu prístavby Okresnej knižnice Dávida Gutgesela v Bardejove“.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Účtovná jednotka neúčtuje v cudzích menách.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Okresná knižnica DG neeviduje dlhodobý nehmotný majetok v účtovnej triede O.

a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého majetku k 31. 12. 2017

Za sledované obdobie sme z evidencie majetku vyradili majetok v hodnote 10 961,56 €.

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 96 399 €, ktorý vznikol rekonštrukciou - statickým zabezpečením objektu prístavby Okresnej knižnice Dávida Gutgesela.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova OKDG	Zmluva o poistení s Allianz poisťovňou	243,68 €

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

- neevidujeme

d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (v eurách)
Pozemky	11 591,32
Budovy, stavby	318 101,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	81 632,36
Dopravné prostriedky	14 107,42
Spolu	425 432,64

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

- neevidujeme

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

- neevidujeme

2. Dlhodobý finančný majetok - prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

- neevidujeme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

- neevidujeme

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):
 - neevidujeme
- b) Dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):
 - neevidujeme
- c) Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):
 - neevidujeme

B Obežný majetok

1. Zásoby

vývoj **opravnej položky** k zásobám

- a) Na zásoby nemáme zriadené záložné právo a ani neevidujeme zásoby s ktorými máme obmedzené právo s nimi nakladať.
- b) Spôsob a výška **poistenia zásob**
 - Okresná knižnica DG nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

- a) **Významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy
 - neevidujeme
- b) **Vývoj opravnej položky** k pohľadávkam
 - neevidujeme
- c) **Pohľadávky podľa doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) (tabuľka č.4)
Pohľadávky k 31. 12. 2017 vo výške 43,10 € sú splatné v roku 2017.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti			
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- ostatné pohľadávky /PHM/	34,77 €	43,10 €	

- d) **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) (tabuľka č.4)
Evidujeme pohľadávky do jedného roka a to na účte 378 – Ostatné pohľadávky vo výške 43,10 € (benzín).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34,77 €	43,10 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

- e) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**
 - neevidujeme
- 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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica (211)	086	0	0	0	0
Ceniny (213)	087	997,27	10 455,11	9 494,28	1 958,10
Bankové účty (221)	088	31 905,24	424 198,39	417 386,87	38 716,76
Spolu		32 902,51	434 653,50	426 881,15	40 674,86

V položke ceniny evidujeme stravné lístky a poštové známky.

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

- neevidujeme

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

- neevidujeme

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 792,46	1 970,93	1 792,46	1 970,93
CTVI SR					12,00
Mediaprint – Kapa Press					14,40
Slovenský zväz včelárov					10,00
MAGNET PRESS					64,00
Slovenská pošta, a.s.					1 756,93
News and Media Holding					80,00
L.K.Permanent, s.r.o.					33,60
Príjmy budúcich období spolu z toho:		-	-	-	-
Spolu		1 792,46	1 970,93	1 792,46	1 970,93

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vo vlastnom imaní nastala zmena oproti roku 2016 o čiastku 3 399,67 €. (tabuľka č. 5)

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Vlastné imanie	17 270,38	3 399,67			20 670,05	Zvýšenie nastalo z dôvodu kladného výsledku hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy

- neevidujeme

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

a) Opis významných položiek rezerv

- neevidujeme

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, ktoré účtovná jednotka evidovala k 31.12.2017 už boli uhradené.

- b) **Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

- c) **Významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy
- neevidujeme

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

- neevidujeme

- a) **Popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
- neevidujeme
- b) **Dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
- neevidujeme
- c) **Prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
- neevidujeme

4. Časové rozlíšenie

- a) Významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy
- na účte 384 1 100 evidujeme finančné prostriedky z FPU na nákup kníh v čiastke 3 803,97 €, ktoré použijeme do 31.03.2018.
- b) Informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384:
- v roku 2014 zakúpenie Bilioboxu v čiastke 4 710 € odpis 2 485,44 € ZC 2 224,56 € a
- v roku 2015 zakúpenie Detekčnej brány v čiastke 8 880 € odpis 3 502,06 € ZC 5 377,94 €

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- nákup Biblioboxu	2 813,40 €	2 224,56 €
- nákup Detekčnej brány	7 153,94 €	5 377,94 €
-		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	26 517,21	26 901,68
- školné		
- strava		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		

e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	245 841,00	273 489,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	11 085,24	5 076,76
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	20 427,66	14 788,87
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 264,28	2 364,84
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 700,00	3 200,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	0	57,69
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	49 443,34	47 428,47
502 - Spotreba energie	15 229,36	16 444,75
- elektrická energia	2 444,23	2 051,09
- voda	1 146,13	1 325,84
- plyn	11 639,00	13 067,82
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 346,64	17 821,59
- oprava budov a zariadení	4 254,13	14 770,70
- oprava dopravných prostriedkov	635,24	566,15
- oprava interiérového vybavenia	0,00	1 541,00
- ostatné opravy	1 457,27	943,74
512 - Cestovné	334,21	368,46
513 - Náklady na reprezentáciu	331,02	208,18
518 - Ostatné služby	17 182,71	21 842,86
- telekomunikačné služby, poštovné, internet	5 690,10	5 195,58
- členské	130,00	170,00
- poistenie	631,21	690,96
- školenie	355,14	447,43
- upratovanie	4 800,00	5 298,00
- propagácia	124,42	250,00
- ostatné služby	5 451,84	9 790,89
c) osobné náklady		

521 - Mzdové náklady	142 492,75	142 898,79
524 - Zákonné sociálne náklady	47 894,74	49 867,70
525 - Ostatné sociálne náklady	2 657,50	2 570,50
527 - Zákonné sociálne náklady	9 711,55	12 135,11
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	387,78	359,66
538 - Ostatné dane a poplatky	385,33	566,09
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	13 391,16	7 472,80
- odpisy z vlastných zdrojov	11 126,88	5 107,96
- odpisy z cudzích zdrojov	2 264,28	2 364,84
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	48,30	33,30
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
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		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2 221,00	2 460,91

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

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2017
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2

601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	26 517,21	26 901,68
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	26 517,21	26 901,68
501	Spotreba materiálu	06	49 443,34	47 428,47
502	Spotreba energie	07	15 229,36	16 444,75
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	6 346,64	17 821,59
512	Cestovné	10	334,21	368,46
513	Náklady na reprezentáciu	11	331,02	208,18
518	Ostatné služby	12	17 182,71	21 842,86
521	Mzdové náklady	13	142 492,75	142 898,79
524	Zákonné sociálne poistenie	14	47 894,74	49 867,70
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 657,50	2 570,50
527	Zákonné sociálne náklady	16	9 711,55	12 135,11
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	387,78	359,66
538	Ostatné dane a poplatky	20	385,33	566,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	13 391,16	7 472,80
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	305 788,09	319 984,96

Textová časť :

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

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.

Náklady k 31. 12. 2017 evidujeme vo výške 322 479,17 € a výnosy evidujeme vo výške 325 878,84 €.

K 31. 12. 2017 vykazujeme výsledok hospodárenia zisk vo výške **3 399,67 €**.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov**
- neevidujeme
- Ďalšie informácie - informácie o významných položkách**
Majetok zachytený na podsúvahovom účte:

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	76 083,52 €	750
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Iné aktíva a iné pasíva**
 - opis a hodnota iných aktív**
- neevidujeme
 - opis a hodnota iných pasív**
- neevidujeme

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11
 - Objekt – Budova Okresnej knižnice Dávida Gutgesela, Radničné námestie 1, Bardejov
 Objekt je zapísaný v evidenčnej cene.
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva** vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku
 - neevidujeme

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
 - povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv
 Máme poistený majetok a Drobný hmotný majetok na základe poisťnej zmluvy Allianz -SP platíme ročné poisťné.

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

- 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 2016 uznesením č. 420/2016.

Schválený rozpočet na rok 2017	11.01.2017	221 817,00	č. 4/SR/K/2017
Zmeny rozpočtu:			
- prvá zmena schválená dňa 22.02.2017 (Statické zabezpečenie objektu - kapitály)		85 000,00	č. 552/2/K/2017
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2017 (Úprava rozpočtu na výmenu okien)		5 000,00	č. 589/3/K/2017
- tretia zmena schválená dňa 06.07.2017 (Úprava rozpočtu na nákup kníh)		2 300,00	č. 1140/14/K/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 06.07.2017 (Úprava rozpočtu na údržbu budovy)		6 000,00	č. 1135/14/K/2017
- piata zmena schválená dňa 18.09.2017 (Úprava rozpočtu na zakúpenie knižničných regálov a opravu obslužného pultu)		15 000,00	č. 1491/20/K/2017
- šiesta zmena schválená dňa 18.09.2017 (Úprava rozpočtu na nákup kníh)		10 000,00	č. 1494/20/K/2017
- siedma zmena schválená dňa 21.09.2017 (Úprava rozpočtu na zvýšenie platov - 2%)		1 226,00	č. 1564/21/K/2017
- ôsma zmena schválená dňa 29.09.2017 (Úprava rozpočtu na hmotnú zainteresovanosť)		12 146,00	č. 1695/22/K/2017

Dotácia z Mesta Bardejov	17.05.2017	200,00	č. 19/2017
	/Doplnenie knižničného fondu/		
	09.10.2017	3 000,00	č. 76/2017
	/Nákup knižného fondu/		

Dotácia z Fondu na podporu umenia

	09.11.2017	6 000,00	č.17-513-02526
/ na nákup kníh do knižného fondu/			
	09.11.2017	5 000,00	č.17-511-02522
/na modernizáciu a skvalitnenie interiérového vybavenia/			
Dotácia MKSR	24.07.2017	30 ,00	
Schválený a upravený rozpočet a dotácia spolu:		372 719,00 €	

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Bardejove dňa 02.02.2018
Vypracovala: Bc. Mária Jaržabeková

OKRESNÁ KNIŽNICA
Dávida GUTGESELA
Radničné námestie č.1
085 01 BARDEJOV


Mgr. Ľudmila Jászayová
riadiateľka OKDG