

Poznámky k 31.12.2019 - 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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. Iveta Michalková
Funkcia	riaditeľka knižnice
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15,7 1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- 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 áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

OKDG nerealizuje podnikateľskú činnosť. Vede podvojnú účtovníctvo príspevkových organizácií.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

- nevidujeme

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

- nevidujeme

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

- nevidujeme

- 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 nevyhľadateľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky. Opravné položky k pohľadávkam sme za účtovné obdobie roku 2019 neúčtovali.
- 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 2019 evidujeme časové rozlíšenie na strane aktív vo výške 2 073,49 €.
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri inventarizácii záväzkov za rok 2019 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.
- 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 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 formou Asseco Solutions v module majetok. Organizácia používa rovnomerné odpisovanie majetku.

Predpokladaná doba odpisovania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Odpisy sa účtujú automaticky v programe ISPIN každý mesiac po spracovaní daného mesiaca v prospech účtov účtovných skupín 08-Oprávkky 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 daní 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 20,00 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.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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 2019 nám bol poskytnutý transfer od cudzích subjektov z ŠR:

- ÚPSVaR na podporu zamestnanosti vo výške 6 346 €,
- Mesto Bardejov nám poskytlo dotáciu na nákup kníh vo výške 1 000 €,

- Fond na podporu umenia /FPU/ nám poskytol dotáciu vo výške 14 000 € na nákup kníh a 5 100 € na vzdelávacie aktivity pre deti a semináre

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. V roku 2019 nám bol poskytnutý bežný transfer na činnosť knižnice vo výške 307 267 €.

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 2019 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 2019 nám bol poskytnutý kapitálový transfer v čiastke 900 € na „Prípravnú a projektovú dokumentáciu s rozpočtom – kotolňa“ a 16 000 € na „Rekonštrukciu a modernizáciu knižničných výpožičných priestorov“.

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

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.

OKDG: V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 029 v sume 16 000 €, ktorý vznikol TZ národnej kultúrnej pamiatky /budovy/ a to „Rekonštrukciou a modernizáciou knižničných výpožičných priestorov“. V roku 2019 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 900 €. Uvedený prírastok predstavuje investičnú akciu „Prípravná a projektová dokumentácia s rozpočtom – kotolňa“.

Za sledované obdobie sme z evidencie majetku nevyradili žiadny dlhodobý majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poistenia majetku	Výška poistenia
Budova OKDG	Živelné poistenie do výšky 281 252,07 €	243,68 €
Poistenie hnutelných vecí	Poistenie hnutelných vecí a skla do výšky 23 003 €	90,82 €
Služobné motorové vozidlo	PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie do výšky 2 500 000 €	130,00 €
Služobné motorové vozidlo	Havarijné poistenie do výšky 13 065,97 €	241,46 €

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	75 525,78
Dopravné prostriedky	14 107,42
Obstarávanie DHM	7 100,00
Spolu	426 426,06

- 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 Dávida Gutgesela 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	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky odberatelia	0	250,00 €	VF 2119 – SPP a.s., splatná 8.1.2020
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- ostatné pohľadávky /PHM/	37,34 €	61,95 €	

- d) **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) (tabuľka č.4)
Evidujeme pohľadávky do jedného roka a to na účte 311 – Odberatelia vo výške 250,00 € a na účte 378 – Ostatné pohľadávky vo výške 61,95 € (benzín).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	37,34 €	311,95 €
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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica (211)	086	0	0	0	0
Ceniny (213)	087	1 005,40	15 833,00	16 176,10	662,30
Bankové účty (221)	088	42 900,47	394 789,96	391 273,23	46 417,20
Spolu		43 905,87	410 622,96	407 449,33	47 079,50

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 306,57	2 073,49	2 306,57	2 073,49
Predplatné periodickej tlače		2 306,57	2 073,49	2 306,57	2 073,49
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
Spolu		2 306,57	2 073,49	2 306,57	2 073,59

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Vo vlastnom imanii nenastala zmena oproti roku 2018.

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond – účet 421	22 525,58				22 525,58	

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6-7

Organizácia neúčtovala v roku 2019 dlhodobé rezervy. Krátkodobé rezervy – ostatné krátkodobé rezervy k 31.12.2019 eviduje vo výške 704,59 € (na odchodné, zamestnanecké pôžitky).

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Organizácia eviduje ostatnú krátkodobú rezervu – účet 323 v sume 704,59 € na odchodné a zamestnanecké pôžitky	2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 – organizácia neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	955,80	1 138,57
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	269,07	964,18
- záväzky voči zamestnancom	10 043,32	8 134,98
- záväzky voči poisťovniam	6 274,32	5 028,41
- záväzky voči daňovému úradu	3 474,56	3 111,93
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	384,54	360,94

b) záväzky 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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20 445,81	17 600,44
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	955,80	1 138,57
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

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

- neevidujeme

a) **opis 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) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

b)

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7 761,75	10 309,82
- FPU	4 888,93	5 072,16
- Odpisy	2 872,82	5 237,66
-		

- na účte 384 1 100 evidujeme finančné prostriedky z FPU na nákup kníh a časopisov v čiastke 4 888,93 €, ktoré použijeme do 31.03.2020.

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384:

- v roku 2014 zakúpenie Biblioboxu v čiastke 4 960 € odpis 3 857,35 € ZC 1 102,65 € a
- v roku 2015 zakúpenie Detekčnej brány v čiastke 8 880 € odpis 7 054,06 € ZC 1 825,94 €

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
- nákup Biblioboxu	1 102,65	1 635,72
- nákup Detekčnej brány	1 825,94	3 601,94

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	26 757,44	27 457,18
- členské	9 350,45	10 352,16
- nájom nebytových priestorov	11 998,33	11 480,12
- ostatné	5 408,66	5 624,90
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	279 655,00	307 266,85
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	6 362,04	6 695,38
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	15 731,42	26 629,48
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 364,84	2 364,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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	0,00	0,00
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	642,68	0
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	43 929,64	50 408,01
- nákup kníh	33 433,89	31 123,33
502 - Spotreba energie	15 833,07	12 926,31
- elektrická energia	2 255,79	2 182,09
- voda	1 764,28	1 263,50
- plyn	11 813,00	9 480,72
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	21 717,59	23 688,05
- oprava budov a zariadení	6 910,85	22 711,14
- oprava dopravných prostriedkov	217,88	98,28
- oprava interiérového vybavenia	669,00	0,00
- ostatné opravy	13 919,86	878,63
512 - Cestovné	293,50	1 231,45
513 - Náklady na reprezentáciu	329,29	245,52
518 - Ostatné služby	24 672,99	28 524,94
- telekomunikačné služby, poštovné, internet	5 222,46	4 612,70
- členské	170,00	170,00
- poistenie	700,96	705,96
- školenie	1 131,20	136,00
- upratovanie	6 000,00	6 000,00
- propagácia	250,00	744,20
- nájomné	0,00	1,00
- ostatné služby	11 198,37	16 155,08
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	143 980,28	166 363,13
524 - Záonné sociálne náklady	49 953,77	57 802,43
525 - Ostatné sociálne náklady	2 234,00	2 049,00
527 - Záonné sociálne náklady	13 892,86	13 241,91
528 - Ostatné sociálne náklady - nad zákonný rámec	0,00	710,00
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	373,27	390,29
538 - Ostatné dane a poplatky	682,42	716,09
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	8 758,08	9 091,42
- odpisy z vlastných zdrojov	6 393,24	6 726,58
- odpisy z cudzích zdrojov	2 364,84	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	8,40	37,10
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	2 348,63	2 283,49
591 - Splatná daň z príjmov		

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

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2019
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	26 757,44	27 457,18
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	26 757,44	27 457,18
501	Spotreba materiálu	06	43 929,64	50 408,01
502	Spotreba energie	07	15 833,07	12 926,31
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	21 717,59	23 688,05
512	Cestovné	10	293,50	1 231,45
513	Náklady na reprezentáciu	11	329,29	245,52
518	Ostatné služby	12	25 322,99	28 524,94
521	Mzdové náklady	13	143 980,28	166 363,13
524	Zákonné sociálne poistenie	14	49 953,77	57 802,43
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 234,00	2 049,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	13 892,96	13 241,91
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	710,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	373,27	390,29
538	Ostatné dane a poplatky	20	682,42	716,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	8 758,08	9 091,42
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	327 300,86	367 388,55

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. 2019 evidujeme vo výške 370 413,73 € a výnosy evidujeme vo výške 370 413,73 €.

K 31. 12. 2019 vykazujeme výsledok hospodárenia vo výške **0,00 €**.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov
- Neevidujeme

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách
Majetok zachytený na podsúvahovom účte:

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	94 937,98 €	750
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Iné		

Drobný hmotný majetok od 0,00 do 20,00 eur je v hodnote 83,63 €, vedení v samostatnej evidencii.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív

- neevidujeme

b) opis a hodnota iných pasív

- neevidujeme

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok 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
úctovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch úctovnej 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 10. decembra 2018 uznesením č. 132/2018.

Schválený rozpočet na rok 2019	02.01.2018	251 439,00	č. 11/SR/2019
Zmeny rozpočtu:			
- prvá zmena schválená dňa	04.02.2019	900,00	č. 320/1/K/KV/2019
(Prípravná a projektová dokumentácia s rozpočtom - kotolňa)			
- druhá zmena schválená dňa	25.03.2019	12 480,00	č. 685/3/K/BV/2019
(Náter plechovej falcovanej krytiny na starej budove)			
- tretia zmena schválená dňa	15.04.2019	12 000,00	č. 755/5/K/BV/2019
(Nákup knižničného fondu)			
- štvrtá zmena schválená dňa	13.05.2019	16 000,00	č. 842/3/K/KV/2019
(Nákup motorového vozidla (combi))			
- piata zmena schválená dňa	13.06.2019	2 593,00	č. 1148/12/K/BV/2019
(Realizácia podujatí organizovaných JDS)			
- šiesta zmena schválená dňa	05.08.2019	8 991,00	č. 1586/17/K/BV/2019
(Oprava a údržba knižničných priestorov - oddelenie krásnej literatúry)			
- siedma zmena schválená dňa	26.08.2019	16 000,00	č. 1716/6/K/KV/2019
(Rekonštrukcia a modernizácia knižničných výpožičných priestorov)			
- ôsma zmena schválená dňa	09.10.2019	6 354,00	č. 2246/24/K/BV/2019
(Nákup PC zostáv a multifunkčného zariadenia)			
- deviata zmena schválená dňa	22.11.2019	12 700,00	č. 3007/29/K/BV/2019
(Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov)			
- desiatu zmena schválená dňa	03.12.2019	654,00	č. 3207/30/K/BV/2019
(Rekreačné poukazy 2019)			
- jedenásta zmena schválená dňa	16.12.2019	57,00	č. 3495/32/K/2019/2019
(Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov)			

Dotácia z Mesta Bardejov	09.04.2019	1 000,00	č. 8/2019
/Doplnenie knižničného fondu/			

Dotácia z Fondu na podporu umenia	18.04.2019	3 100,00	č. 19-513-01859
/ Literárne semináre so scénickým spracovaním textov/			
	18.04.2019	2 000,00	č. 19-513-01804
/Zaži s Gutgeselom, že kniha je skvelým priateľom/			
	19.09.2019	14 000,00	č. 19-514-04400
/Nové knihy a časopisy pre oddych a vzdelanie/			

Schválený a upravený rozpočet a dotácia spolu: 360 268,00 €

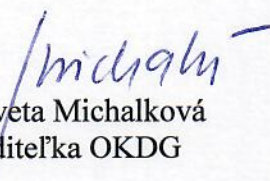
Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

V Bardejove dňa 18.03.2020

Vypracovala: Ing. Mária Jaržabeková


Mgr. Iveta Michalková
riaditeľka OKDG

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