

Poznámky k 31.12.2020 - 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) Funkcia	Mgr. Iveta Michalková riaditeľka knižnice
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15,2 2
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

- 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 2020 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 2020 evidujeme časové rozlíšenie na strane aktív vo výške 2 588,97 €.
- 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 2020 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

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 2020 nám bol poskytnutý transfer od cudzích subjektov z ŠR:

- ÚPSVaR na podporu zamestnanosti vo výške 6 240 €,
- Mesto Bardejov nám poskytlo dotáciu na nákup kníh vo výške 1 000 €,
- Fond na podporu umenia /FPU/ nám poskytol dotáciu vo výške 19 900 € na nákup kníh a 5 000 € na vzdelávacie aktivity pre deti a semináre

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

V roku 2020 nám bol poskytnutý bežný transfer na činnosť knižnice vo výške 311 713,54 €.

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 2020 nám bol poskytnutý kapitálový transfer v čiastke:

- 16 000,00 € na „Nákup motorového vozidla“,
- 10 982,00 € na „Nový knižnično-informačný systém“,
- 155 586,95 € na „OKDG stavebné úpravy a vybudovanie nových sociálnych zariadení“ a
- 2 208,00 € na „Nákup farebného multifunkčného zariadenia“.

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 155 586,95 €, ktorý vznikol TZ národnej kultúrnej pamiatky /budovy/ a to „OKDG stavebné úpravy a vybudovanie nových sociálnych zariadení“.

Na účte 013 je vykázaný prírastok v sume 10 982 €, ktorý vznikol kúpou nového knižnično-informačného systému DAWINCI a takisto je prírastok na účte 023 v sume 16 065 €, ktorý vznikol zakúpením nového motorového vozidla.

V roku 2020 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka sumu 900 €. Uvedená suma predstavuje investičnú akciu „Prípravná a projektová dokumentácia s rozpočtom – kotolňa“.

Za sledované obdobie sme z evidencie dlhodobého majetku vyradili osobné vozidlo z roku 2006, ktoré už bolo poruchové.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poistenia majetku	Výška poistenia
Budova OKDG	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu a to: - živelné poistenie do výšky 1 155 303 € - poistenie proti odcudzeniu 10 000 € - poistenie skla 800 € - poistenie zodpovednosti za škodu 20 000 €	374,60 €
Služobné motorové vozidlo	PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie do výšky 5 240 000 €	95,00 €
Služobné motorové vozidlo	Havarijné poistenie do výšky 16 065 €	224,91 €

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	77 733,78
Dopravné prostriedky	16 065,00

Ostatný DHM	171 586,95
Obstarávanie DHM	900,00
Spolu	595 978,59

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 31.12.2020	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	1553,76 €	250,00 €	VF 182020 splatná 30.11.2020 a VF 202020 splatná 31.01.2021
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- ostatné pohľadávky /PHM/	46,15 €	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 1553,76 € a na účte 378 – Ostatné pohľadávky vo výške 46,15 € (benzín).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 599,91 €	311,95 €

b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) **Pohl'adávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

- neevidujeme

f) **Pohl'adávky, 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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica (211)	086	0	0	0	0
Ceniny (213)	087	662,30	15 599,30	15 267,50	994,10
Bankové účty (221)	088	46 417,20	561 273,26	563 335,66	44 354,80
Spolu		47 079,50	576 872,56	578 603,16	45 348,90

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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 073,49	2 588,97	2 073,49	2 588,97
Predplatné periodickej tlače		2 073,49	2 588,97	2 073,49	2 588,97
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
Spolu		2 073,49	2 588,97	2 073,49	2 588,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Vo vlastnom imaní nenastala zmena oproti roku 2019.

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	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 2020 dlhodobé a krátkodobé rezervy.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 435,44	955,80
- 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	477,15	269,07
- záväzky voči zamestnancom	10 548,62	10 043,32
- záväzky voči poisťovniam	6 951,81	6 274,32
- záväzky voči daňovému úradu	3 028,77	3 474,56
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	80,54	384,54

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	21 086,89	20 445,81
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 435,44	955,80
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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11 322,15	7 761,75
- FPU	10 544,31	4 888,93
- Odpisy	507,98	2 872,82
- Nájom	269,86	

- na účte 384 1 100 evidujeme finančné prostriedky z FPU na nákup kníh a na vzdelávacie aktivity pre dospelých a semináre v čiastke 10 544,31 €, ktoré použijeme do 30.06.2021.

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

- v roku 2014 zakúpenie Biblioboxu v čiastke 4 960 € odpis 4 477,39 € ZC 482,61 € a
- v roku 2015 zakúpenie Detekčnej brány v čiastke 8 880 € odpis 8 830,06 € ZC 49,94 €

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- nákup Biblioboxu	482,61	1 102,65
- nákup Detekčnej brány	49,94	1 825,94

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	21 023,10	27 457,18
- členské	7 425,56	10 352,16
- nájom nebytových priestorov	9 555,54	11 480,12
- ostatné	4 042,00	5 624,90
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
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	311 713,54	307 266,85
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 034,19	6 695,38
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	26 484,96	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	150,00	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		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	1 660,00	0
642 - Tržby z predaja materiálu		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 386,62	0
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	704,59	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	68 071,57	50 408,01
- nákup kníh a časopisov	26 732,80	31 123,33
502 - Spotreba energie	14 321,32	12 926,31
- elektrická energia	2 150,71	2 182,09
- voda	338,61	1 263,50
- plyn	11 832,00	9 480,72
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	3 106,62	23 688,05
- oprava budov a zariadení	2 919,33	22 711,14
- oprava dopravných prostriedkov	119,49	98,28
- ostatné opravy	67,80	878,63
512 - Cestovné	60,28	1 231,45
513 - Náklady na reprezentáciu	145,57	245,52
518 - Ostatné služby	25 515,52	28 524,94
- telekomunikačné služby, poštovné, internet	3 798,26	4 612,70
- členské	170,00	170,00
- poistenie	660,73	705,96
- školenie	64,00	136,00
- upratovanie	6 179,30	6 000,00
- propagácia	150,00	744,20
- nájomné	1,00	1,00
- ostatné služby	14 492,23	16 155,08
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	177 070,80	166 363,13
524 - Záonné sociálne náklady	59 116,55	57 802,43
525 - Ostatné sociálne náklady	2 208,50	2 049,00
527 - Záonné sociálne náklady	15 226,71	13 241,91
528 - Ostatné sociálne náklady - nad zákonný rámec	101,54	710,00
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	443,72	390,29
538 - Ostatné dane a poplatky	937,83	716,09
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	15 459,20	9 091,42
- odpisy z vlastných zdrojov	13 094,36	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	14,25	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	1885,56	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 31.12.2020
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 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	21 023,10	27 457,18
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	21 023,10	27 457,18
501	Spotreba materiálu	06	68 071,57	50 408,01
502	Spotreba energie	07	14 321,32	12 926,31
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	3 106,62	23 688,05
512	Cestovné	10	60,28	1 231,45
513	Náklady na reprezentáciu	11	145,47	245,52
518	Ostatné služby	12	25 515,52	28 524,94
521	Mzdové náklady	13	177 070,80	166 363,13
524	Zákonné sociálne poistenie	14	59 116,55	57 802,43
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 208,50	2 049,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	15 226,71	13 241,91
528	Ostatné sociálne náklady	17	101,54	710,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	443,72	390,29
538	Ostatné dane a poplatky	20	937,83	716,09
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	15 459,20	9 091,42
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	381 785,63	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

Náklady k 31. 12. 2020 evidujeme vo výške 383 685,44 € a výnosy evidujeme vo výške 378 521,84 €. K 31. 12. 2020 vykazujeme výsledok hospodárenia vo výške - **5 163,60 €**.

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	113 816,62 €	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 – tabuľka č.10**
Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.10: Organizácia ostatné finančné povinnosti neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**
- 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 9. decembra 2019 uznesením č. 348/2019.

Schválený rozpočet na rok 2020	07.01.2020	277 198,00	č. 12/SR/K/BV/2020
Zmeny rozpočtu:			
- prvá zmena schválená dňa	16.04.2020	101,54	č. 802/8/K/BV/2020
(Rekreačné poukazy I.Q. 2020)			
- druhá zmena schválená dňa	26.05.2020	2 822,00	č. 1139/10/K/BV/2020
(Realizácia VO na IA: Stavebné úpravy a vybudovanie nových sociálnych zariadení, Odchodné v súvislosti s odchodom do dôchodku)			
- tretia zmena schválená dňa	16.07.2020	6 120,00	č. 1436/16/K/BV/2020
(Nákup knižničného fondu, JDS)			
- štvrtá zmena schválená dňa	12.10.2020	12 000,00	č. 2236/24/K/BV/2020
(Nákup nových regálov do Oddelenia pre deti a mládež)			
- piata zmena schválená dňa	13.11.2020	1 536,00	č. 2609/28/K/BV/2020
(Bezdotykový terminál na meranie telesnej teploty - 1ks)			
- šiesta zmena schválená dňa	30.11.2020	8 256,00	č. 2949/30/K/BV/2020
(Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov)			
- siedma zmena schválená dňa	10.12.2020	3 680,00	č. 3396/32/K/BV/2020
(Nákup interiérového vybavenia do zrekonštruovaných priestorov)			
Schválený a upravený rozpočet spolu:		311 713,54 €	

Dotácia z Mesta Bardejov	07.09.2020	1 000,00	č. 7/2020
/Doplnenie knižničného fondu/			

Dotácia z Fondu na podporu umenia

	20.03.2020	2 000,00	č. 20-513-01946
/ Literárne semináre so scénickým spracovaním textov/			
	20.03.2020	1 500,00	č. 20-513-02033
/Literárna čítareň/			
	20.03.2020	1 500,00	č. 20-513-02026
/Hovoria o nich pramene/			
	27.11.2020	19 900,00	č. 20-514-04190
/Čítajme v 21. storočí/			

Dotácia z Slovenskej asociácie knižníc

	25.06.2020	150,00	č. 009/2020
/Tvorivé dielne Rozprávky z lega/			

Dotácia spolu: 26 050,00 €

Kapitálové výdavky

- prvá zmena schválená dňa	10.02.2020	168 100,00	č. 308/1/K/KV/2020
(Nákup motorového vozidla (combi), Nový knižnično-informačný systém, OKDG stavebné úpravy a vybudovanie nových sociálnych zariadení)			

- piata zmena schválená dňa 24.08.2020 58 000,00 č. 1778/6/K/KV/2020
(dofinancovanie IA „Stavebné úpravy...“ a IA “Rekonštrukcia plynovej kotolne“)

a) príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020
46	200	Nedaňové príjmy	23 110	26 784	26 783,52
41	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	277 198	311 714	311 713,54
11 H	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu obce a ostatných subjektov VS /FPU/		25 900	25 900,00
1AC1	310	Zo štátneho rozpočtu /ÚPSVaR/		6 240	6 240,34
71	310	Granty		150	150,00
SPOLU			300 308	370 788	370 787,40

b) výdavky bežného rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020
600	Bežné výdavky	300 308	415256	372 368,53

c) príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020
41	320	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	0	226 100	177 486,95

b) výdavky kapitálového rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020
710	Kapitálové výdavky	0	227 255	178 641,95

e) finančné operácie

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020
46	450	Z ostatných finančných operácií	0	45 623	45 623,11

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2020.

V Bardejove dňa 26.03.2021
Vypracovala: Ing. Mária Jaržabeková

OKRESNÁ KNIŽNICA
Dávida GUTGESELA
Radničné nám. č.1, 085 01 BARDEJOV

Michalková
Mgr. Iveta Michalková
riaditeľka OKDG

