

# Knižnica Jána Henkela v Levoči

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

---

## Poznámky k 31.12.2020 – textová časť

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                       |                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                    |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                               | Knižnica Jána Henkela v Levoči                                                    |
| Sídlo účtovnej jednotky                               | Námestie Majstra Pavla 58, 054 01 Levoča                                          |
| IČO                                                   | 52116557                                                                          |
| Dátum zriadenia                                       | Knižnica bola zriadená k 01.01.2019 Prešovským samosprávnym krajom.               |
| Spôsob zriadenia                                      | Zákon č. 302/2001 Z.z. a zákon č. 126/2015 Z.z.                                   |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činností účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Regionálna kultúrna, informačná a vzdelávacia inštitúcia v oblasti knižničnej, bibliografickej, kultúrno-vzdelávacej a vydavateľskej činnosti. |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                                                                          |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Štatutárny zástupca (Titul, meno, priezvisko)<br>Funkcia                                                                                 | Mgr. Janka Dolanská, riaditeľka |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                                     | 7,2                             |
| Priemerný počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 7,2<br>1                        |

**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 zásadách**

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

☐ áno

☒ nie

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné,

☒ montáž,

☒ provízia,

☒ poistné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky,

☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

Účtovná jednotka neúčtuje žiadny dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné,

☒ montáž,

☒ provízia,

☒ poistné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky,

☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

Účtovná jednotka neúčtuje žiadny dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou**

Účtovná jednotka neúčtuje žiaden dlhodobý finančný majetok.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné,
- poistné,
- clo,
- iné.

Účtovná jednotka neúčtuje žiadne nakupované zásoby.

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Účtovná jednotka neúčtuje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

i) **Zásoby získané bezodplatne**

Účtovná jednotka neúčtuje žiadne zásoby získané bezodplatne.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto istom ocenení. 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**

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**

Účtovná jednotka neúčtovala žiadne deriváty.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento druh majetku.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom**

Účtovná jednotka nemá vo finančnom prenájme žiadny majetok.

**Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 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**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom 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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurocenty smerom nahor.

Metóda odpisovania – používa sa metóda rovnomerného odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte a v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 1,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri zaradení do používania na účet 501 – Spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahových účtoch a operatívnej evidencii.

5. **Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k:

Áno / Nie

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

Účtovná jednotka opravné položky nevykazuje a neviduje vo svojom účtovníctve.

## 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 od cudzích subjektov** – zaúčtuje sa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer od zriaďovateľa** – sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálov transfer od cudzích subjektov** – sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

**Kapitálov transfer od zriaďovateľa** – sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou 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, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

V roku 2020 účtovná jednotka neevidovala majetok a záväzky v cudzej mene.

### Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A. Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok

###### a) **Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tabuľka č. 1**

Textová časť k tabuľke č. 1

K tabuľke č. 1 uvádzame informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

- Hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2020 predstavovala zvýšenie oproti počiatocnému stavu k 01.01.2020 o 4 979,60 €.
- V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 013 v sume 4 979,60 €, ktorý vznikol zaradením majetku – Nový knižnično-informačný systém DAWINCI.

###### b) **Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku**

| Druh poisteného majetku                               | Spôsob poistenia                                                                                                                                                  | Výška poistenia |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Budova a majetok<br>Knižnice Jána<br>Henkela v Levoči | <b>Union poisťovňa, a.s.</b><br>Poistenie majetku právnických osôb – živelné riziká,<br>vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus<br>/Poistná zmluva č. 11-416131/ | 306,68 €        |
| Budova a majetok<br>Knižnice Jána<br>Henkela v Levoči | <b>Union poisťovňa, a.s.</b><br>Poistenie zodpovednosti za škodu – všeobecná<br>zodpovednosť za škodu<br>/Poistná zmluva č. 11-317725/                            | 114,46 €        |

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

Účtovná jednotka nemala v roku 2020 zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

###### d) **Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Knižnica Jána Henkela v Levoči nemá majetok vo vlastníctve, len v správe.

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

Knižnica Jána Henkela v Levoči má v správe dlhodobý majetok Prešovského samosprávneho kraja, vo výške 214 758,98 €.

| Majetok ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo                            | Suma         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/                                                 | 214 758,98 € |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva | —            |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke                       | —            |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu                                                | —            |

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

Účtovná jednotka v roku 2020 neúčtovala opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

2. **Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

Účtovná jednotka nemá tieto podiely.

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

Účtovná jednotka neeviduje položky dlhodobého finančného majetku.

**B. Obežný majetok**

1. **Zásoby**

Účtovná jednotka v roku 2020 neúčtovala žiadne zásoby.

2. **Pohľadávky**

a) **Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Pohľadávky                         | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis    |
|------------------------------------|---------------|--------------------|---------|
| Pohľadávky voči zamestnancom - 335 | 070           | 210,80 €           | Stravné |

b) **Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Účtovná jednotka v roku 2020 neevidovala opravné položky k pohľadávkam.

c) **Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) – tabuľka č. 4**

| Pohľadávky                        | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2020 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z toho:       |                       |                       |                                                    |
| – pohľadávky z predaja majetku... |                       |                       |                                                    |
| Krátkodobé pohľadávky z toho:     |                       |                       |                                                    |
| – pohľadávky odberatelia          |                       |                       |                                                    |
| – pohľadávky voči zamestnancom    | 282,20 €              | 210,80 €              |                                                    |
| – pohľadávky za nájom             |                       |                       |                                                    |
| – ostatné pohľadávky /PHM/        |                       |                       |                                                    |

d) **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) – tabuľka č. 4**

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane, a to na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom vo výške 210,80 €.

3. **Finančný majetok**

a) **Významné položky krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok |                     | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2020 |
|-----------------------------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 211                 | 086           | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Ceniny                      | 213                 | 087           | 152,05 €              | 206,85 €              |
| Bankové účty                | 221                 | 088           | 30 986,29 €           | 29 792,53 €           |
| Z toho:                     |                     |               |                       |                       |
| Účet 221 1                  | Vlastné prostriedky |               | 2 583,29 €            | 5 260,31 €            |
| Účet 221 2                  | Dotačný účet        |               | 28 003,77 €           | 23 560,15 €           |
| Účet 221 3                  | Sociálny fond       |               | 399,23 €              | 972,07 €              |

b) **Zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom**

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo.

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

Účtovná jednotka neposkytuje finančné výpomoci.

5. **Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Názov účtu                                   | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2019 | Prírastky +       | Úbytky -          | Zostatok k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 381 – Náklady budúcich období spolu, z toho: | 111           | 1 500,97 €            | 1 777,37 €        | 1 500,97 €        | 1 777,37 €            |
| Predplatné periodickej tlače                 |               | 1 500,97 €            | 1 777,37 €        | 1 500,97 €        | 1 777,37 €            |
|                                              |               |                       |                   |                   |                       |
| 385 – Príjmy budúcich období                 | 113           | -                     | -                 | -                 | -                     |
| <b>Spolu</b>                                 |               | <b>1 500,97 €</b>     | <b>1 777,37 €</b> | <b>1 500,97 €</b> | <b>1 777,37 €</b>     |

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A. Vlastné imanie – tabuľka č. 5**

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

K 31.12.2019 organizácia mala vlastné imanie vo výške 4 095,31 €, z toho:

Zákonný rezervný fond – účet 421 4 095,31 €

K 31.12.2020 organizácia mala vlastné imanie vo výške 7 117,58 €, z toho:

Zákonný rezervný fond – účet 421 4 095,31 €

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428 -219,81 €

Výsledok hospodárenia za rok 2020 3 242,08 €



| Názov položky                                             | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Prírastky<br>+ | Úbytky<br>- | Presun | Zostatok<br>k 31.12.2020 | Opis jednotlivých položiek<br>a opis zmien jednotlivých<br>položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích<br>rozdielov, opravy významných<br>chýb minulých rokov |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|--------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 421 - Zákonný rezervný fond                               | -                        | 4 095,31 €     | -           | -      | 4 095,31 €               |                                                                                                                                                                         |
| 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -                        | -              | -219,81 €   | -      | -219,81 €                |                                                                                                                                                                         |
| Výsledok hospodárenia rok 2020                            | -                        | 3 242,08 €     | -           | -      | 3 242,08 €               |                                                                                                                                                                         |

## B. Záväzky

### 1. Rezervy – tabuľka č. 7

Účtovná jednotka neevidovala v roku 2020 žiadne rezervy.

### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) Záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č. 8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

| Záväzky                                | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2020 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky</b>              |                   |                   |
| Účet 321 - dodávatelia                 | 373,01 €          | 139,35 €          |
| Účet 331 - zamestnanci                 | 4 722,82 €        | 7 161,03 €        |
| Účet 336 – SP a ZP                     | 3 075,26 €        | 4 713,57 €        |
| Účet 342 – preddavková a zrážková daň  | 638,84 €          | 1 031,10 €        |
| Účet 379 – iné záväzky                 | 234,40 €          | 210,80 €          |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                |                   |                   |
| Účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu | 432,77 €          | 1 040,42 €        |

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

| Záväzky                                                 | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Záväzky z toho:</b>                                  |                   |                   |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 9 044,33 €        | 13 255,85 €       |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 432,77 €          | 1 040,42 €        |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          | 0,00 €            | 0,00 €            |

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

Účtovná jednotka neeviduje významné záväzky.

### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neeviduje bankové úvery a návratné finančné výpomoci.

### 4. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy.

| Opis položky časového rozlíšenia          | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Účet 383 – Výdavky budúcich období</b> | <b>0,00 €</b>            | <b>0,00 €</b>            |
| <b>Účet 384 – Výnosy budúcich období</b>  | <b>6 736,78 €</b>        | <b>10 573,70 €</b>       |
| - Fond na podporu umenia                  | 6 736,78 €               | 6 923,82 €               |
| - ÚPSVaR                                  | 0,00 €                   | 3 649,88 €               |

#### Účet 384 – Výnosy budúcich období

- Evidujeme finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia určené na nákup kníh v sume 6 000,00 €, a podporu projektu Krajina kníh v sume 923,82 €, ktorých použitie je stanovené do 30.06.2021.
- Evidujeme finančné prostriedky poskytnuté na podporu projektu ÚPSVaR „Pracuj, zmeň svoj život“ v sume 3 649,88 €, ktorých použitie je stanovené na úhradu miezd a odvodov do 04/2021.

#### b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Účtovná jednotka neevidovala kapitálové transfery zaúčtované na účte 384.

### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma k 31.12.2019   | Suma k 31.12.2020   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | <b>1 716,13 €</b>   | <b>1 957,11 €</b>   |
| 602 – Tržby z predaja služieb                                                                              | 1 716,13 €          | 1 957,11 €          |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                     |                     |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        |                     |                     |
| 624 – Aktivácia DHM                                                                                        |                     |                     |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                     |                     |
| 632 – Daňové výnosy samosprávy                                                                             |                     |                     |
| 633 – Výnosy z poplatkov                                                                                   |                     |                     |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |                     |                     |
| 661 – Tržby z predaja CP                                                                                   |                     |                     |
| 662 – Úroky                                                                                                |                     |                     |
| 668 – Ostatné finančné výnosy                                                                              |                     |                     |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                     |                     |
| 672 – Náhrady škôd                                                                                         |                     |                     |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>208 019,90 €</b> | <b>180 657,90 €</b> |
| 691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 207 607,68 €        | 170 060,00 €        |
| 692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 0,00 €              | 249,00 €            |
| 693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 412,22 €            | 10 348,90 €         |
| 694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    |                     |                     |
| 695 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                         |                     |                     |
| 696 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                                    |                     |                     |
| 697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   |                     |                     |
| 698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              |                     |                     |

|                                                       |                 |                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov |                 |                 |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                              | <b>996,16 €</b> | <b>753,90 €</b> |
| 644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania      |                 |                 |
| 645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania      |                 |                 |
| 648 – Ostatné výnosy                                  | 996,16 €        | 753,90 €        |

## 2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                           | Suma k 31.12.2019   | Suma k 31.12.2020   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                        | <b>62 617,26 €</b>  | <b>43 181,24 €</b>  |
| 501 – Spotreba materiálu                                                             | 58 931,57 €         | 39 555,98 €         |
| 502 – Spotreba energie                                                               | 3 685,69 €          | 3 625,26 €          |
| <b>b) služby</b>                                                                     | <b>38 081,45 €</b>  | <b>14 580,40 €</b>  |
| 511 – Opravy a udržiavanie                                                           | 289,40 €            | 400,60 €            |
| 512 – Cestovné                                                                       | 409,90 €            | 221,53 €            |
| 513 – Náklady na reprezentáciu                                                       | 73,89 €             | 30,10 €             |
| 518 – Ostatné služby                                                                 | 37 308,26 €         | 13 928,17 €         |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             | <b>105 598,24 €</b> | <b>121 875,67 €</b> |
| 521 – Mzdové náklady                                                                 | 74 898,71 €         | 87 152,17 €         |
| 524 – Záonné sociálne náklady                                                        | 25 139,52 €         | 29 784,32 €         |
| 525 – Ostatné sociálne náklady                                                       | 871,12 €            | 625,84 €            |
| 527 – Záonné sociálne náklady                                                        | 4 688,89 €          | 4 313,34 €          |
| 528 – Ostatné sociálne náklady                                                       |                     |                     |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            | <b>225,08 €</b>     | <b>206,48 €</b>     |
| 532 – Daň z nehnuteľností                                                            |                     |                     |
| 538 – Ostatné dane a poplatky                                                        | 225,08 €            | 206,48 €            |
| <b>e) odpisy, rezervy, opravné položky</b>                                           | <b>0,00 €</b>       | <b>249,00 €</b>     |
| 551 – Odpisy DNM a DHM                                                               | 0,00 €              | 249,00 €            |
| 552 – Tvorba zákonných rezerv                                                        |                     |                     |
| 553 – Tvorba ostatných rezerv                                                        |                     |                     |
| 558 – Tvorba ostatných opravných položiek                                            |                     |                     |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           | <b>16,85 €</b>      | <b>19,05 €</b>      |
| 561 – Predané CP a podiely                                                           |                     |                     |
| 562 – Úroky                                                                          |                     |                     |
| 563 – Kurzové straty                                                                 |                     |                     |
| 568 – Ostatné finančné náklady                                                       | 16,85 €             | 19,05 €             |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |                     |                     |
| 572 – Škody                                                                          |                     |                     |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov</b>                            |                     |                     |
| 584 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |                     |                     |
| 585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy   |                     |                     |
| 586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |                     |                     |
| 587 – Náklady na ostatné transfery                                                   |                     |                     |
| 588 – Náklady z odvodu príjmov                                                       |                     |                     |
| 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              |                     |                     |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            | <b>60,00 €</b>      | <b>14,99 €</b>      |
| 541 – ZC predaného DNM a DHM                                                         |                     |                     |
| 544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     | 60,00 €             | 0,00 €              |
| 545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     | 0,00 €              | 14,99 €             |

|                                              |                |               |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| 546 – Odpis pohľadávky                       |                |               |
| 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť |                |               |
| 549 – Manká a škody                          |                |               |
| <b>j) dane z príjmov</b>                     | <b>38,00 €</b> | <b>0,00 €</b> |
| 591 – Splatná daň príjmov                    | 38,00 €        | 0,00 €        |

**3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti**

Účtovná jednotka takéto náklady neeviduje.

**4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií**

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2020 |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| A          | b                                                 | c            | 2                 | 1                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 001          | 0,00 €            | 0,00 €            |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 002          | 1 716,13 €        | 1 957,11 €        |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 003          | 0,00 €            | 0,00 €            |
| 504        | Predaný tovar                                     | 004          | 0,00 €            | 0,00 €            |
|            | Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)              | 005          | 1 716,13 €        | 1 957,11 €        |
| 501        | Spotreba materiálu                                | 006          | 58 931,57 €       | 39 555,98 €       |
| 502        | Spotreba energie                                  | 007          | 3 685,69 €        | 3 625,26 €        |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok      | 008          | 0,00 €            | 0,00 €            |
| 511        | Opravy a udržiavanie                              | 009          | 289,40 €          | 400,60 €          |
| 512        | Cestovné                                          | 010          | 409,90 €          | 221,53 €          |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                          | 011          | 73,89 €           | 30,10 €           |
| 518        | Ostatné služby                                    | 012          | 37 308,26 €       | 13 928,17 €       |
| 521        | Mzdové náklady                                    | 013          | 74 898,71 €       | 87 152,17 €       |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                        | 014          | 25 139,52 €       | 29 784,32 €       |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                        | 015          | 871,12 €          | 625,84 €          |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                          | 016          | 4 688,89 €        | 4 313,34 €        |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                          | 017          | 0,00 €            | 0,00 €            |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                         | 018          | 0,00 €            | 0,00 €            |
| 532        | Daň z nehnuteľností                               | 019          | 0,00 €            | 0,00 €            |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                           | 020          | 225,08 €          | 206,48 €          |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku   | 021          | 0,00 €            | 249,00 €          |
|            | Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)         | 022          | 206 552,03 €      | 180 092,79 €      |

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.

☒ Áno    ☐ Nie

Náklady účtovnej jednotky k 31.12.2020 evidujeme vo výške 180 126,83 € a výnosy evidujeme vo výške 183 368,91 €.

K 31.12.2020 vykazujeme výsledok hospodárenia vo výške 3 242,08 €.

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie – informácie o významných položkách**

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje drobný hmotný a nehmotný majetok o ktorom neúčtuje ako o dlhodobom majetku a iný hmotný majetok.

| Druh položky   | Účet  | Hodnota k 31.12.2019 | Hodnota k 31.12.2020 |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| DHM            | 750-1 | 68 157,19 €          | 74 474,03 €          |
| Knižničný fond | 750-2 | 98 306,88 €          | 123 494,24 €         |
| <b>Spolu</b>   |       | <b>166 464,07 €</b>  | <b>197 968,27 €</b>  |

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva**

**a) Opis a hodnota aktív**

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva.

**b) Opis a hodnota iných pasív**

Účtovná jednotka neeviduje iné pasíva.

**c) Zoznam nehnutel'ných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – tabuľka č. 11**

Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento článok.

**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 účtovnej jednotky na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Na základe Rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja na rok 2020 č. 4/SR/K/BV/2020, ktorým boli rozpísané bežné transfery vo výške 162 651,00 €, bol vypracovaný schválený rozpočet na rok 2020.

### Schválený rozpočet na rok 2020

**162 651,00 €**

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka zmenený rozpočtovými opatreniami nasledovne:

|      |                                                        |            |            |
|------|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| I.   | Rozpočtové opatrenie č. 310/1/K/KV/2020                | 10.02.2020 | 5 260,00 € |
|      | – Nový knižnično-informačný systém                     |            |            |
| II.  | Rozpočtové opatrenie č. 1434/16/BV/K/2020              | 16.07.2020 | 2 261,00 € |
|      | Z toho: - Nákup knižničného fondu                      |            | 2 000,00 € |
|      | - Realizácia podujatí organizovaných JDS               |            | 261,00 €   |
| III. | Rozpočtové opatrenie č. 2311/25/K/BV/2020              | 15.10.2020 | 300,00 €   |
|      | – Organizovanie Národnej výstavy bonsajov              |            |            |
| IV.  | Rozpočtové opatrenie č. 2602/28/BV/K/2020              | 13.11.2020 | 1 536,00 € |
|      | – Bezdotykový terminál na meranie telesnej teploty     |            |            |
| V.   | Rozpočtové opatrenie č. 2954/30/K/BV/2020              | 30.11.2020 | 3 612,00 € |
|      | – Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov |            |            |

### Dotácie z Fondu na podporu umenia:

|     |                         |            |            |
|-----|-------------------------|------------|------------|
| I.  | Krajina kníh            | 01.06.2020 | 1 800,00 € |
| II. | Nové knihy pre všetkých | 14.12.2020 | 6 000,00 € |

### Dotácia zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Úradu práce sociálnych vecí a rodiny:

|    |                                    |            |            |
|----|------------------------------------|------------|------------|
| I. | Projekt: „Pracuj, zmeň svoj život“ | 30.10.2020 | 5 474,82 € |
|----|------------------------------------|------------|------------|

### Dotácie z Ministerstva kultúry SR:

|      |                       |            |            |
|------|-----------------------|------------|------------|
| I.   | Knižnica nás spája    | 09.11.2020 | 700,00 €   |
| II.  | Knižnica pre všetkých | 09.11.2020 | 1 000,00 € |
| III. | Kultúrne poukazy      | 03.12.2020 | 211,00 €   |

|                     | Schválený<br>rozpočet | Úprava<br>rozpočtu<br>+/- | Upravený<br>rozpočet<br>2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 |
|---------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Bežný rozpočet      | 162 651,00 €          | 22 684,00 €               | 185 546,00 €                 | <b>185 245,82 €</b>     |
| Kapitálový rozpočet | 0,00 €                | 5 260,00 €                | 5 260,00 €                   | <b>4 979,60 €</b>       |

Stav bez počiatočných stavov bežných účtov.

### Text k tabuľke č. 12

#### Plnenie príjmov

##### a) Z rozpočtu zriaďovateľa

| Príjmy z rozpočtu zriaďovateľa |                                  | Upravený<br>rozpočet<br>/v €/ | Skutočnosť<br>k 31.12.2020<br>/v €/ |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Zdroj 41                       | 312008 Bežný transfer /PSK/      | 170 060,00                    | 170 060,00                          |
| Zdroj 41                       | 322006 Kapitálový transfer /PSK/ | 5 260,00                      | 4 979,60                            |

## b) z ostatných zdrojov

| Príjmy zo zdrojov 46, 11H, 111 |        |                                                                                                       | Upravený<br>rozpočet<br>/v €/ | Skutočnosť<br>k 31.12.2020<br>/v €/ |
|--------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Spolu za ostatné zdroje /v €/  |        |                                                                                                       | 17 897,00                     | 17 896,83                           |
| Zdroj 46                       | 222003 | Upomienky, pokuty a penále za porušenie predpisov /nedodržanie výpožičnej doby, strata kníh.../       | 721,00                        | 720,80                              |
|                                | 223001 | Predaj tovarov a služieb poplatky a platby za predaj výrobkov /zápisné, MVS, kopírovanie, rešerše.../ | 1 990,00                      | 1 990,21                            |
| Zdroj 11H                      | 312011 | Transfery v rámci verejnej správy /FPU/                                                               | 7 800,00                      | 7 800,00                            |
| Zdroj 111                      | 312001 | Transfér zo štátneho rozpočtu /ÚPSVaR – projekt: Pracuj, zmeň svoj život/                             | 5 475,00                      | 5 474,82                            |
|                                | 312001 | Transfér zo štátneho rozpočtu /MK SR - Kultúrne poukazy/                                              | 211,00                        | 211,00                              |
|                                | 312001 | Transfér zo štátneho rozpočtu /MK SR – Projekty: Knižnica nás spája, Knižnica pre všetkých)           | 1 700,00                      | 1 700,00                            |

K 31.12.2020 organizácia plnila rozpočet príjmov vo výške 99,99 %, oproti upravenému rozpočtu organizácie. V podpoložke 222003 - pokuty a penále za porušenie predpisov sú účtované poplatky za prekročenie výpožičnej lehoty, stratu čitateľských preukazov a knižničných dokumentov. Plnenie rozpočtu príjmov tejto položky je vo výške 99,97 %. V podpoložke 223001 - poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb sú účtované poplatky za knižničné služby (zápisné, MVS, kopírovanie, rešerše, rezervovanie knižničných dokumentov a poplatky za používanie internetu). Plnenie rozpočtu príjmov tejto položky je vo výške 100,01 %. Plnenie ostatných položiek je v súlade s upraveným rozpočtom organizácie.

## c) zostatky finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov – tabuľka č. 14

| Prostriedky z predchádzajúcich rokov zdroje 41, 46, 11H |     |                                                                              | Upravený<br>rozpočet<br>/v €/ | Skutočnosť<br>k 31.12.2020<br>/v €/ |
|---------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Spolu za ostatné zdroje /v €/                           |     |                                                                              | 31 078,00                     | 31 076,66                           |
| Zdroj 41                                                | 453 | Prostriedky z predchádzajúcich rokov /Nevyčerpané fin. prostriedky - vrátka/ | 12 823,00                     | 12 822,63                           |
| Zdroj 46                                                | 453 | Prostriedky z predchádzajúcich rokov /Vlastné prostriedky + mzdy 12/2019/    | 11 518,00                     | 11 517,25                           |
| Zdroj 11H                                               | 453 | Prostriedky z predchádzajúcich rokov                                         | 6 737,00                      | 6 736,78                            |

Text k tabuľke č. 13

## Čerpanie výdavkov

### BEŽNÉ VÝDAVKY

#### 610 Mzdy, platy, služobné príjmy

K 31.12.2020 bola položka 610 čerpaná vo výške 88 585,64 €.

| 610          | Čerpanie výdavkov                     | Upravený<br>rozpočet /v €/ | Skutočnosť<br>k 31.12.2020 /v €/ |
|--------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| <b>Zdroj</b> | <b>Mzdy celkom</b>                    | <b>91 294,00</b>           | <b>88 585,64</b>                 |
| 41           | Originálne kompetencie                | 81 104,00                  | 81 102,33                        |
| 46           | Vlastné zdroje                        | 6 133,00                   | 6 130,97                         |
| 111          | ÚPSVaR                                | 4 057,00                   | 1 352,34                         |
| <i>Účet</i>  | <i>Názov účtu, zdroj financovania</i> |                            |                                  |
| 611          | <i>Tarifný plat</i>                   |                            | 77 248,94                        |
| 41           |                                       | 70 407,00                  | 70 406,33                        |
| 46           |                                       | 5 547,00                   | 5 546,10                         |
| 111          |                                       | 3 864,00                   | 1 296,51                         |
| 612001       | <i>Osobné príplatky</i>               |                            | 3 809,75                         |
| 41           |                                       | 3 337,00                   | 3 336,45                         |
| 46           |                                       | 474,00                     | 473,30                           |
| 612002       | <i>Ostatné príplatky</i>              |                            | 1 499,95                         |
| 41           |                                       | 1 333,00                   | 1 332,55                         |
| 46           |                                       | 112,00                     | 111,57                           |
| 111          |                                       | 193,00                     | 55,83                            |
| 614          | <i>Odmeny</i>                         | 6 027,00                   | 6 027,00                         |

Čerpanie v skupine mzdových nákladov predstavuje mzdy a náhrady mzdy **8** zamestnancom organizácie, z toho je **8** kmeňových zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere, kde 7 zamestnancov je financovaných zo zdrojov zriaďovateľa a 1 zamestnanec je financovaný zo zdrojov štátneho rozpočtu poskytnutých prostredníctvom transferu z ÚPSVaR, projekt „Pracuj, zmeň svoj život“, Aktivita č. 3, opatrenie č. 2. V roku 2020 boli v organizácii vyplatené odmeny v celkovej výške 6 027,00 €. V mesiaci júl boli vyplatené odmeny 6 zamestnancom v celkovej výške 550,00 € a to za mimoriadne práce nad rámec povinností: šitie rúšok vo vlastnej réžii pre čitateľov v dôchodkovom veku v súvislosti so šírením pandémie COVID-19, organizácia a zabezpečovanie podujatí v súvislosti so zabezpečením výchovno-vzdelávacieho procesu. V mesiacoch november a december boli vyplatené odmeny 8 zamestnancom vo výške 5 477,00 € za kvalitné vykonávanie pracovných činností a za vykonanie prác presahujúcich rámec pracovných činností.



**620 Poistné a príspevok do poisťovní**

K 31.12.2020 bola položka 620 čerpaná vo výške 32 655,01 €.

| <b>620</b>   | <b>Čerpanie výdavkov</b>              | <b>Upravený<br/>rozpočet /v €/</b> | <b>Skutočnosť<br/>k 31.12.2020 /v €/</b> |
|--------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Zdroj</b> | <b>Poistné celkom</b>                 | <b>33 610,00</b>                   | <b>32 655,01</b>                         |
| 41           | Originálne kompetencie                | 29 942,00                          | 29 937,56                                |
| 46           | Vlastné zdroje                        | 2 250,00                           | 2 244,85                                 |
| 111          | ÚPSVaR                                | 1 418,00                           | 472,60                                   |
| <i>Účet</i>  | <i>Názov účtu, zdroj financovania</i> |                                    |                                          |
| 621          | Poistné VŠZP                          |                                    | 6 763,01                                 |
| 41           |                                       | 6 299,00                           | 6 298,95                                 |
| 46           |                                       | 465,00                             | 464,06                                   |
| 623          | Poistné ostatné poisťovne             |                                    | 2 368,88                                 |
| 41           |                                       | 2 077,00                           | 2 076,71                                 |
| 46           |                                       | 156,00                             | 155,33                                   |
| 111          |                                       | 405,00                             | 136,84                                   |
| 625          | Poistné Soc. poistenie                |                                    | 22 834,11                                |
| 41           |                                       | 20 940,00                          | 20 936,06                                |
| 46           |                                       | 1 565,00                           | 1 562,29                                 |
| 111          |                                       | 1 013,00                           | 335,76                                   |
| 627          | DDP                                   |                                    | 689,01                                   |
| 41           |                                       | 626,00                             | 625,84                                   |
| 46           |                                       | 64,00                              | 63,17                                    |

**630 Tovary a služby**

K 31.12.2020 bola položka 630 čerpaná vo výške 68 758,31 €.

| <b>Čerpanie rozpočtu – po účtoch</b> |                                          | <b>Upravený rozpočet<br/>/v €/</b> | <b>Skutočnosť<br/>k 31.12.2020 /v €/</b> |
|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Zdroj</b>                         | <b>Výdavky na tovary a služby celkom</b> |                                    | <b>68 758,31</b>                         |
| 41                                   | Originálne kompetencie                   | 58 936,00                          | 58 642,22                                |
| 46                                   | Vlastné zdroje                           | 5 846,00                           | 592,13                                   |
| 11H                                  | Ostatné subjekty verejnej správy – FPU   | 14 537,00                          | 7 612,96                                 |
| 111                                  | MK SR                                    | 1 911,00                           | 1 911,00                                 |
| <i>Účet</i>                          | <i>Názov účtu, zdroj financovania</i>    |                                    |                                          |
| 631                                  | Cestovné                                 |                                    | 221,53                                   |
| 41                                   |                                          |                                    |                                          |
| 631001                               | Cestovné náhrady tuzemsko                | 222,00                             | 221,53                                   |

|        |                                                   |           |           |
|--------|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 632    | <i>Energie, telekomunikácie</i><br>41             |           | 5 716,18  |
| 632001 | Energie                                           | 4 734,00  | 4 733,03  |
| 632003 | Poštové služby                                    | 162,00    | 161,50    |
| 632004 | Komunikačná infraštruktúra                        | 80,00     | 79,06     |
| 632005 | Telekomunikačné služby                            | 743,00    | 742,59    |
| 633    | <i>Materiál, stroje</i><br>41                     | 33 960,00 | 41 376,82 |
|        | 11H                                               |           | 33 952,86 |
|        | 111                                               |           | 6 812,96  |
|        |                                                   |           | 611,00    |
| 633001 | Interiérové vybavenie<br>41                       | 2 054,00  | 2 053,23  |
| 633002 | Výpočtová technika<br>41                          | 3 517,00  | 3 516,49  |
| 633004 | Prevádzkové, kancelárske stroje a prístroje<br>41 | 5 020,00  | 5 019,16  |
| 633006 | Všeobecný materiál<br>41                          | 4 352,00  | 5 930,60  |
|        | 41 ô /COVID-19/                                   | 970,00    | 4 350,35  |
|        | 111                                               |           | 969,25    |
|        |                                                   |           | 611,00    |
| 633009 | Knihy<br>41                                       | 13 743,00 | 20 479,33 |
|        | 11H                                               |           | 13 742,55 |
|        |                                                   |           | 6 736,78  |
| 633009 | Časopisy<br>41                                    | 2 625,00  | 2 624,94  |
| 633011 | Potraviny – kultúrne podujatia<br>41              | 133,00    | 208,63    |
|        | 11H                                               |           | 132,45    |
|        |                                                   |           | 76,18     |
| 633013 | Softvér<br>41                                     | 1 515,00  | 1 514,34  |
| 633016 | Repre – kultúrna činnosť<br>41                    | 31,00     | 30,10     |
| 635    | <i>Údržba</i><br>41                               |           | 2 080,65  |

|               |                              |           |                  |
|---------------|------------------------------|-----------|------------------|
| 635004        | Údržba kancelárskych strojov | 11,00     | 10,60            |
| 635006        | Údržba budov, objektov       | 360,00    | 390,00           |
| 635009        | Údržba softvéru              | 1 681,00  | 1 680,05         |
| <i>636</i>    | <i>Nájom</i>                 |           | <i>115,00</i>    |
| 41            |                              |           |                  |
| 636001        | Nájom budov, objektov        | 115,00    | 115,00           |
| <i>637</i>    | <i>Služby</i>                |           | <i>19 248,13</i> |
| 41            |                              | 16 838,00 | 16 556,00        |
| 46            |                              |           | 592,13           |
| 11H           |                              |           | 800,00           |
| 111           |                              |           | 1 300,00         |
| 637001        | Školenia, semináre           |           |                  |
| 41            |                              | 154,00    | 153,60           |
| 637002        | Súťaže, kultúrne podujatia   |           | 1 431,87         |
| 41            |                              | 432,00    | 431,87           |
| 11H           |                              |           | 700,00           |
| 111           |                              |           | 300,00           |
| 637004        | Všeobecné služby             |           | 5 690,79         |
| 41            |                              | 5 869,00  | 5 590,79         |
| 11H           |                              |           | 100,00           |
| 637005        | Špeciálne služby             |           |                  |
| 41            |                              | 783,00    | 782,44           |
| 637012        | Poplatky a odvody            |           | 250,93           |
| 41            |                              | 232,00    | 231,93           |
| 46            |                              |           | 19,00            |
| 637014        | Stravovanie                  |           | 3 497,90         |
| 41            |                              | 3 291,00  | 3 290,50         |
| 46            |                              |           | 207,40           |
| 637015        | Poistné majetku a pod.       |           |                  |
| 41            |                              | 428,00    | 427,64           |
| 637016        | Prídel do SF                 |           | 798,49           |
| 41            |                              | 744,00    | 743,25           |
| 46            |                              |           | 55,24            |
| <u>637020</u> | <u>Finančné zúčtovanie</u>   |           | <u>12 822,63</u> |

|        |                               |          |          |
|--------|-------------------------------|----------|----------|
| 637027 | Odmeny mimo pracovného pomeru |          | 4 993,00 |
| 41     |                               | 4 698,00 | 4 697,50 |
| 46     |                               |          | 295,50   |
| 637030 | Preddavky                     |          | 0,00     |
| 637031 | Pokuty a penále               |          |          |
| 46     |                               |          | 14,99    |
| 637035 | Dane                          |          |          |
| 41     |                               | 207,00   | 206,48   |
| 637037 | Vrátky – MK SR                |          |          |
| 111    |                               |          | 1 000,00 |
| 642    | Nemocenské dávky              |          | 377,89   |
| 642015 | Nemocenské dávky              | 378,00   | 377,89   |

Na úhradu nákladov spojených s pracovnými cestami zamestnancov organizácie k 31.12.2020 bolo vynaložených **221,53 €**. V popise uvádzame iba pracovné cesty, s náhradou cestovných výdavkov.

Z toho:

Tuzemské pracovné cesty

1. 2x konzultácia
2. 3x porada
3. 1x valné zhromaždenie
4. 18x školenie ku KIS DAWINCI
5. 2x metodická návšteva
6. 1x pracovné stretnutie
7. 1x seminár
8. 4x konzultácia KIS DAWINCI so zástupcom SVOP /p. Špáni/

### Spotreba materiálu

Čerpanie v tejto skupine nákladov tvorí v prvom rade nákup knižničného fondu, z nevyčerpanej dotácie roka 2019 z Fondu na podporu umenia vo výške 6 736,78 €. Finančné prostriedky účelovo určené na nákup kníh boli k 30.06.2020 vyčerpané. Okrem prostriedkov účelovo určených na nákup kníh z Fondu na podporu umenia sme zo zdrojov zriaďovateľa použili k 31.12.2020 na nákup kníh 13 742,55 € a časopisov 2 624,94 €.

Následne tvorili najväčšiu časť nákladov prevádzkové náklady, výdavky na kancelárske stroje a prístroje v sume 5 019,16 €, ktoré zahŕňajú nákup bezdotykového terminálu na meranie telesnej teploty /poskytnutá účelová dotácia na nákup od zriaďovateľa/, nákup čističiek vzduchu v súvislosti s pandémiou COVID-19, vybavenie knižnice.

Energie v sume 4 733,03 €, nasledovali náklady na všeobecný materiál v sume 5 319,60 € z ktorého bolo na nákup čistiacich a dezinfekčných potrieb v súvislosti s pandémiou COVID-19 použitých 969,25 € na dodržiavanie hygienických a bezpečnostných opatrení, kancelárskych potrieb, čistiacich prostriedkov, Xerox papiera, farebného papiera, nákup materiálu na kultúrne akcie, nákup toneru, nasledovali náklady na výpočtovú techniku v sume 3 516,49 €, kde boli finančné prostriedky použité na nákup bezdrôtovej

myši v sume 7,99 €, nákup čítačky čiarových kódov CCD čítačka HW-310A v sume 78,10 €, nákup 3 ks bločkových tlačiarň EPSON v sume 433,80 €, nákup bezdrôtovej myši Microsoft Wireless Mobile Mouse 3500 v sume 26,90 €, nákup USB Hub 3 ks v sume 29,70 €, nákup 3 ks notebookov Dell Latitude v sume 2 940,00 €.

Výdavky na interiérové vybavenie v sume 2 053,23 €, výdavky boli použité na nákup 1 ks kancelárskeho kresla, kobercov a predložiek, nadstavených regálov.

Výdavky na softvér v sume 1 514,34 €. V poslednom rade boli v skupine spotreby materiálu čerpané položky v nižšom rozsahu a to: náklady na telekomunikačné služby v sume 742,59 €, poštové služby v sume 161,50 €, potraviny – kultúrne podujatia v sume 132,45 €, komunikačná infraštruktúra 79,06 €, náklady na reprezentáciu v sume 30,10 €.

### **Služby**

Čerpanie v skupine služieb bolo najvýznamnejšie pri všeobecných službách v sume 5 590,79 €, vynaložené na pranie a čistenie, systémovú podporu mzdového programu, výdavky technika požiarnej ochrany a iné, odmeny mimo pracovného pomeru v sume 4 697,50 € /odmeny zamestnancom prostredníctvom dohody o pracovnej činnosti, a to: upratovačka, údržbár, správca siete/, náklady na stravovanie zamestnancov v sume 3 290,50 €, náklady na údržbu softvéru 1 680,05 € vynaložené na nové verzie mzdového programu MAGMA HCM, servisné práce v programe iSpin, náklady na špeciálne služby 782,44 € vynaložené na bezpečnostnú službu, servisné práce v knižnično-informačnom systéme CLAVIUS s následným prechodom na nový knižnično-informačný systém DAWINCI. Náklady na súťaže a kultúrne podujatia boli z prostriedkov zriaďovateľa vo výške 431,87 € a zároveň z poskytnutej dotácie z Fondu na podporu umenia vo výške 700,00 €, poistné majetku v sume 427,64 €, údržba budov a objektov v sume 390,00 €. Ostatné náklady v nižšom rozsahu v poradí: poplatky a odvody v sume 231,93 €, dane v sume 206,48 €, školenia a semináre v sume 153,60 €, nájom budov, objektov v sume 115,00 €, údržba kancelárskych strojov v sume 10,60 €.

### **640 Bežné transfery**

K 31.12.2020 bola položka 640 čerpaná vo výške 377,89 € na nemocenské dávky.

## **Čl. X**

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

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné, mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.

V Levoči 31.03.2021

Vypracovala: Ing. Mária Bosáková

.....  
Mgr. Janka Dolanská  
riaditeľka