

# Poznámky k 31.12.2021 - textová časť

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	Okresná knižnica Dávida Guttesela
Sídlo účtovnej jednotky	Radničné námestie č. 1, 085 01 Bardejov
IČO	37781570
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. KUL-2002/00153/16 zo dňa 1. apríla 2002
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Iveta Michalková
Funkcia	riaditeľka knižnice
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15,2
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

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad  
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie  
OKDG nerealizuje podnikateľskú činnosť. Vede podvojnú účtovníctvo príspevkových organizácií.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
  - Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný  
- neevidujeme
  - Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou  
- neevidujeme
  - 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 2021 neučtovali.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Opravná položka za dané obdobie nebola účtovaná.
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**  
Uplatňujeme zásadu časového rozlíšenia nákladov a príjmov. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.  
V roku 2021 evidujeme časové rozlíšenie na strane aktív vo výške 3 050,95 €.
- m) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**  
Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri inventarizácii záväzkov za rok 2021 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 /účetný 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 2021 nám bol poskytnutý transfer od cudzích subjektov z ŠR:

- Mesto Bardejov nám poskytlo dotáciu na nákup kníh vo výške 1 000 €,
- Fond na podporu umenia /FPU/ nám poskytol dotáciu vo výške 9 000 € na nákup kníh, 8 000 € na interiérové vybavenie a 6 500 € na vzdelávacie aktivity pre deti a semináre,
- Fond na podporu kultúry národnostných menšín /FPKMN/ nám poskytol dotáciu 1 500 € na literárne podujatie pre rusínsku národnostnú menšinu,
- Slovenská asociácia knižníc /SAK/ nám poskytla finančný príspevok 150 € na projekt „Prázdniny s knihomilkou“.

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

V roku 2021 nám bol poskytnutý bežný transfer na činnosť knižnice vo výške 334 869,25 €.

**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 2021 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 2021 nám bol poskytnutý kapitálový transfer v čiastke:

- 85 384,59 € na „Rekonštrukciu plynovej kotolne“.

## 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 022 v sume 86 284,59 €, ktorý vznikol TZ plynovej kotolne.

##### 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 €	474,54 €
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	161 092,16
Dopravné prostriedky	16 065,00
Ostatný DHM	171 586,95
Obstarávanie DHM	0,00
<b>Spolu</b>	<b>678 436,97</b>

##### 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 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku .....			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky odberatelia	1553,76 €	2 375,91 €	VF 172021 splatná 31.10.2021 a VF 212021 splatná 30.11.2021
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- ostatné pohľadávky /PHM a dobropis/	46,15 €	4 156,66 €	PHM 21,73 € a Dobropis za plyn 4134,93 €

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 2 375,91 €, na účte 315 Ostatné pohľadávky 4 134,93 (dobropis plyn za rok 2021) a na účte 378 – Iné pohľadávky vo výške 21,73 € ( benzín ).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 599,91 €	6 532,57 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- neevidujeme

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

- nevidujeme

### 3. Finančný majetok

a) Významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica (211)	086	0	0	0	0
Ceniny (213)	087	994,10	15 298,50	15 454,15	838,45
Bankové účty (221)	088	44 354,80	479 225,17	493 081,37	30 498,60
<b>Spolu</b>		<b>45 348,90</b>	<b>494 523,67</b>	<b>508 535,52</b>	<b>31 337,05</b>

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**

- nevidujeme

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

- nevidujeme

### 5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 588,97	3 050,95	2 588,97	3 050,95
Predplatné periodickej tlače		2 588,97	2 678,95	2 588,97	2 678,95
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
<b>Spolu</b>		<b>2 588,97</b>	<b>3 050,95</b>	<b>2 588,97</b>	<b>3 050,95</b>

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie – tabuľka č.5**

**Vo vlastnom imaní nastala zmena oproti roku 2020.**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	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		0,00	
Nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428	0,00	22 525,28		-5 163,60	17 361,98	Zúčtovanie záporného VH

**B Záväzky**

**1. Rezervy – tabuľka č. 6-7**

Organizácia neúčtovala v roku 2021 dlhodobé rezervy. Krátkodobé rezervy – ostatné krátkodobé rezervy k 31.12.2021 eviduje vo výške 3 943,06 € (na odchodné, zamestnanecké pôžitky).

Predpokladaný rok použitia rezerv 2022.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Organizácia eviduje ostatnú krátkodobú rezervu – účet 323 v sume 3 943,06 € na odchodné a zamestnanecké pôžitky	2022

## 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 31.12.2021
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 435,44	1 515,60
- 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		
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	477,15	577,29
- záväzky voči zamestnancom	10 548,62	9 327,62
- záväzky voči poisťovniam	6 951,81	6 284,85
- záväzky voči daňovému úradu	3 028,77	2 106,73
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	80,54	79,55

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 31.12.2021
<b>Závazky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	21 086,89	18 376,04
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 435,44	1 515,60
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 31.12.2021
<b>Výdavky budúcich období spolu z toho:</b>	<b>0,00</b>	<b>18,92</b>
- Štátna pokladnica – poplatok za POS terminál	0,00	18,92
<b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b>	<b>11 322,15</b>	<b>600,00</b>
- FPU	10 544,31	600,00
- Odpisy	507,98	0,00
- Nájom	269,86	0,00

- na účte 384 1 100 evidujeme finančné prostriedky z FPU na vzdelávacie aktivity pre dospelých v čiastke 600,00 €, ktoré použijeme do 30.06.2022.

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
- nákup Biblioboxu	482,61	0,00
- nákup Detekčnej brány	49,94	0,00

## 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 31.12.2021
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	21 023,10	18 116,53
- členské	7 425,56	6 687,53
- nájom nebytových priestorov	9 555,54	7 609,40
- ostatné	4 042,00	3 819,60
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
624 - Aktivácia DHM		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
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>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	311 713,54	334 869,25
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 034,19	34 105,74
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	26 484,96	35 944,31
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 364,84	507,98
- 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	150,00
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		
<b>h) ostatné výnosy</b>		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	1 660,00	0,00
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	2 278,77
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	704,59	0,00
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 31.12.2021
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	68 071,57	59 728,56
- nákup kníh a časopisov	26 732,80	33 210,66
502 - Spotreba energie	14 321,32	10 468,83
- elektrická energia	2 150,71	2 134,70
- voda	338,61	545,06
- plyn	11 832,00	7 789,07
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	3 106,62	13 022,42
- oprava budov a zariadení	2 919,33	12 725,65
- oprava dopravných prostriedkov	119,49	256,47
- ostatné opravy	67,80	40,30
512 - Cestovné	60,28	120,50
513 - Náklady na reprezentáciu	145,57	318,07
518 - Ostatné služby	25 515,52	37 124,43
- telekomunikačné služby, poštovné, internet	3 798,26	3 553,81
- členské	170,00	170,00
- poistenie	660,73	0,00
- školenie	64,00	84,00
- upratovanie	6 179,30	6 000,00
- propagácia	150,00	1 413,10
- nájomné	1,00	1,00
- ostatné služby	14 492,23	25 902,52
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	177 070,80	183 563,49
524 - Záonné sociálne náklady	59 116,55	63 675,62
525 - Ostatné sociálne náklady	2 208,50	2 862,00
527 - Záonné sociálne náklady	15 226,71	12 537,71
528 - Ostatné sociálne náklady - nad zákonný rámec	101,54	382,25
<b>d) dane a poplatky</b>		
532 - Daň z nehnuteľností	443,72	589,55
538 - Ostatné dane a poplatky	937,83	876,64
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	15 459,20	34 869,29
- odpisy z vlastných zdrojov	13 094,36	34 361,31
- odpisy z cudzích zdrojov	2 364,84	507,98
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	3 943,06
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	14,25	835,25
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
572 - Škody		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
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 subjektov 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		
<b>i) ostatné náklady</b>		
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		
<b>j) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	1 885,56	1 054,91

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

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2021
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 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	21 023,10	18 116,53
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>21 023,10</b>	<b>18 116,53</b>
501	Spotreba materiálu	06	68 071,57	59 728,56
502	Spotreba energie	07	14 321,32	10 468,83
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	3 106,62	13 022,42
512	Cestovné	10	60,28	120,50
513	Náklady na reprezentáciu	11	145,47	318,07
518	Ostatné služby	12	25 515,52	37 124,43
521	Mzdové náklady	13	177 070,80	183 563,49
524	Zákonné sociálne poistenie	14	59 116,55	63 675,62
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 208,50	2 862,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	15 226,71	12 537,71
528	Ostatné sociálne náklady	17	101,54	382,25
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	443,72	589,55
538	Ostatné dane a poplatky	20	937,83	876,64
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	15 459,20	34 869,29
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>381 785,63</b>	<b>420 139,36</b>

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 k 31. 12. 2021 evidujeme vo výške 425 972,58 € a výnosy evidujeme vo výške 425 972,58 €. K 31. 12. 2021 vykazujeme výsledok hospodárenia vo výške **0,00 €**.

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

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

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	134 381,37 €	750
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Iné		

Drobný hmotný majetok od 0,00 do 20,00 eur je v hodnote 354,43 €, 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**

- neevvidujeme

b) **opis a hodnota iných pasív**

- neevvidujeme

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  
- neevvidujeme

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 neevviduje.

## 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 14. decembra 2020 uznesením č. 589/2020.

**Schválený rozpočet na rok 2021    12.01.2021                    282 591,00    č. 152/SR/K/BV/2021**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.02.2021                    1 140,00    č. 335/1/K/BV/2021  
(Náklady spojené s realizáciou VO k IA „Rekonštrukcia plynovej kotolne“)
- druhá zmena schválená dňa 03.05.2021                    10 000,00    č. 874/9/K/BV/2021  
(Nákup knižničného fondu)
- tretia zmena schválená dňa 16.06.2021                    4 650,00    č. 1155/13/K/BV/2021  
( Skvalitnenie interiérového vybavenia a projekt Hovorí o nich pramene)
- štvrtá zmena schválená dňa 12.08.2021                    900,00    č. 1772/20/K/BV/2021  
(JDS – Obvodové športové hry a Cezhraničná spolupráca)
- piata zmena schválená dňa 19.08.2021                    1 720,00    č. 1789/21/K/BV/2021  
(Kultúra nás spája – Spoznaj históriu a lepšie pochopíš dnešný svet)
- šiesta zmena schválená dňa 24.08.2021                    500,00    č. 1808/22/K/BV/2021  
(JDS – Okresné športové hry)
- siedma zmena schválená dňa 22.09.2021                    600,00    č. 2026/24/K/BV/2021  
(JDS – Návšteva divadelného predstavenia)
- ôsma zmena schválená dňa 24.09.2021                    383,00    č. 2077/25/K/BV/2021  
(Príspevok na rekreáciu zamestnancov)
- deviata zmena schválená dňa 20.10.2021                    1 750,00    č. 2393/26/K/BV/2021  
(JDS – Celoslovenská výstava Zlaté ruky a Zhotovenie virtuálnej prehliadky knižnice)
- desiatu zmena schválená dňa 18.11.2021                    16 308,00    č. 2959/29/K/BV/2021  
(Oprava uzemnenia bleskozvodov, nákup interiérového vybavenia, JDS – Babička roka)
- jedenásta zmena schválená dňa 22.11.2021                    14 898,00    č. 2993/30/K/BV/2021  
(Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov)

**Schválený a upravený rozpočet spolu:            335 440 €**

**Dotácia z Mesta Bardejov                    14.04.2021                    1 000,00    č. 1044/2021**  
/Doplnenie knižničného fondu/

**Dotácia z Fondu na podporu umenia a Fondu na podporu kultúry národnostných menšín**

19.03.2021	2 000,00	č. 21-157-00913
/ Literárny festival – Zaži s Gutgeselom.../		
01.04.2021	8 000,00	č. 21-512-00356
/Skvalitnenie interiérového vybavenia/		
21.05.2021	3 000,00	č. 21-513-02453
/Gutgesel.sk – nové webové sídlo/		
02.06.2021	1 500,00	č. 21-513-02456
/Literárna čítareň/		
30.07.2021	9 000,00	č. 21-514-05170
/Požičaj si dobrú knihu/		
26.11.2021	1 500,00	č. 21-120-01141
/Môj jazyk, moje korene/		

**Dotácia z Slovenskej asociácie knižníc**

07.04.2021

150,00 č. 001/2021

/Prázdniny s knihomilkou/

**Dotácia spolu: 26 150,00 €****Kapitálové výdavky**

- prvá zmena schválená dňa 08.01.2021 12 000,00 č. 111/SR/KV/K/2021  
(KV na IA „Rekonštrukcia plynovej kotolne“)
- druhá zmena schválená dňa 11.01.2021 48 500,00 č. 204/2/K/KV/2021  
(Nedočerpané KV z roku 2020 na IA „Rekonštrukcia plynovej kotolne“)
- tretia zmena schválená dňa 22.10.2021 31 000,00 č. 2297/7/K/KV/2021  
(Dofinancovanie KV na IA „Rekonštrukcia plynovej kotolne“)
- štvrtá zmena schválená dňa 21.12.2021 - 452,00 č. 3486/33/K/KV/2021  
(„Rekonštrukcia plynovej kotolne“ – úprava rozpočtu)

**Kapitálové výdavky spolu: 91 048,00 €****a) príjmy bežného rozpočtu**

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
46	200	Nedaňové príjmy	22 325	18 625	18 625,40
41	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	282 591	335 440	334 869,25
11 H	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu obce a ostatných subjektov VS /FPU/		26 000	26 000,00
71	310	Granty		150	150,00
<b>SPOLU</b>			<b>304 916</b>	<b>380 215</b>	<b>379 644,65</b>

**b) výdavky bežného rozpočtu**

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
600	Bežné výdavky	304 916	423 129	394 069,21

**c) príjmy kapitálového rozpočtu**

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
41	320	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	12 000	91 048	85 384,59

**b) výdavky kapitálového rozpočtu**

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
710	Kapitálové výdavky	12 000	91 048	85 384,59

**e) finančné operácie**

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021
46	450	Z ostatných finančných operácií	0	42 914	42 914,72


## Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2021.

V Bardejove dňa 24.03.2022

Vypracovala: Ing. Mária Jaržabeková

  
Mgr. Iveta Michalková  
riaditeľka OKDG  
OKRESNÁ KNIŽNICA  
DÁVIDA ČITČESELA  
Radničné námestie č.1  
085 01 BARDEJOV