

Poznámky k 31.12.2022 - 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	15,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15,5 2
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

OKDG nerealizuje podnikateľskú činnosť. Vede podvojnú účtovníctvo príspevkových organizácií.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

- neevidujeme

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

- neevidujeme

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

- neevidujeme

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**
- neevidujeme
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**
- neevidujeme
- f) **Dlhodobý finančný majetok**
- neevidujeme
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Ak je pri nákupe zásob fakturované aj dopravné alebo iné náklady s tým súvisiace, započítajú sa do ceny zásob.
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
- neevidujeme
- i) **Zásoby získané bezodplatne**
- neevidujeme
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky. Opravné položky k pohľadávkam sme za účtovné obdobie roku 2022 neúčtovali.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Opravná položka za dané obdobie nebola účtovaná.
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Uplatňujeme zásadu časového rozlíšenia nákladov a príjmov. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
V roku 2022 evidujeme časové rozlíšenie na strane aktív vo výške 2.846,10 €.
- m) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri inventarizácii záväzkov za rok 2022 neboli zistené rozdiely v účtovníctve.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- n) **Časové rozlíšenie na strane pasív**
- neevidujeme
- o) **Deriváty**
- neevidujeme
- p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
- neevidujeme
- r) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Okresná knižnica Dávida Gutgesela nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípade, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob alebo nákladov.
- s) **Finančný prenájom**
- neevidujeme

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Okresná knižnica Dávida Gutgesela odpisuje DHM v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho predpisov a zákonom o daniach z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších doplnkov.

Pre odpisovanie majetku je zostavený odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Spôsob jeho odpisovania je konkretizovaný v odpisovom pláne organizácie, ktorý je automaticky daný do programu formou Asseco Solutions v module majetok. Organizácia používa rovnomerné odpisovanie majetku.

Predpokladaná doba odpisovania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Neodpisujú sa pozemky, umelecké diela a zbierky.

Postupy účtovania:

Drobný nehmotný majetok od 0,00 do 2 400,00 eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 1 700 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,00 do 1 700,00 eur sa sleduje podľa vnútorného predpisu v operatívnej evidencii a účtuje sa do nákladov na účte 501 1 400 – DLHM do 1 700,- eur.

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

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

V roku 2022 nám bol poskytnutý transfer od cudzích subjektov z ŠR:

- Mesto Bardejov nám poskytlo dotáciu na nákup kníh vo výške 1 000 € a propagáciu 500 €.
- Fond na podporu umenia /FPU/ nám poskytol dotáciu vo výške 16.000 € na nákup kníh, 2 000 € na interiérové vybavenie a 10.800 € na vzdelávacie aktivity pre deti a semináre,
- Fond na podporu kultúry národnostných menšín /FPKMN/ nám poskytol dotáciu 2.200 € na literárne podujatie pre rusínsku národnostnú menšinu,
- Slovenská asociácia knižníc /SAK/ nám poskytla finančný príspevok 100 € na projekt „EKO(ŠI) kamoši“ a 100 € „Výročie knižnice“.
- Úrad vlády SR nám poskytol finančný príspevok z rezervy predsedu vlády vo výške 4.000 € na projekt „Programuj svet technológií objavuj“.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
V roku 2022 nám bol poskytnutý bežný transfer na činnosť knižnice vo výške 348 975 €.

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 2022 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 2022 nám nebol poskytnutý kapitálový transfer od zriaďovateľa.

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 - v organizácii nenastali významné pohyby dlhodobého majetku

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
Spolu	678 436,97

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 31.12.2022	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	1 568,65 €	2 375,91 €	VF 232022 splatná 30.11.2022
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- ostatné pohľadávky /PHM a dobropis/	29,00 €	4 156,66 €	PHM 29,00 €

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 1 568,65 € a na účte 378 – Iné pohľadávky vo výške 29,00 € (benzín).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 597,65 €	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

- neevidujeme

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica (211)	086	0	11 552,64	11 552,64	0
Ceniny (213)	087	838,45	15 138,05	15 976,50	0
Bankové účty (221)	088	30 498,60	434 007,39	429 417,89	35 088,10
Spolu		31 337,05	460 698,08	456 947,03	35 088,10

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	3 050,95	2 846,10	3 050,95	2 846,10
Predplatné periodickej tlače		2 678,95	2 846,10	2 678,95	2 846,10
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
Spolu		3 050,95	2 846,10	3 050,95	2 846,10

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Vo vlastnom imaní nenastala zmena oproti roku 2021.

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond – účet 421	0,00				0,00	
Nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428	17 361,98				17 361,98	Zúčtovanie záporného VH

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6-7

Organizácia neúčtovala v roku 2022 dlhodobé rezervy a krátkodobé rezervy.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
---------------	----------------------------

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 515,60	1 151,84
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	577,29	4 057,33
- záväzky voči zamestnancom	9 327,62	13 369,93
- záväzky voči poisťovniam	6 284,85	8 942,14
- záväzky voči daňovému úradu	2 106,73	2 623,18
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	79,55	101,98

- 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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 376,04	29 094,56
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 515,60	1 151,84
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

2. 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

3. 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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	18,92	22,75
- Štátna pokladnica – poplatok za POS terminál	18,92	22,75
Výnosy budúcich období spolu z toho:	600,00	1 040,00
- FPU	600,00	0,00
- Odpisy	0,00	0,00
- Nájom	0,00	0,00
- UV SR	0,00	1 040,00

- na účte 384 1 100 evidujeme finančné prostriedky z ÚVSR na vzdelávacie aktivity pre žiakov a študentov v čiastke 1 040,00 €, ktoré použijeme do 31.03.2023.

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	18 116,53	23 934,79
- členské	6 687,53	9 549,73
- nájom nebytových priestorov	7 609,40	10 381,66
- ostatné	3 819,60	4 003,40
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	334 869,25	348 975,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	34 105,74	41 532,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	35 944,31	39 902,80
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	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	200,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM		
642 - Tržby z predaja materiálu		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	2 278,77	794,87
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového		

rozlišenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	3 943,06
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	59 728,56	48 588,92
- nákup kníh a časopisov	33 210,66	30 759,92
502 - Spotreba energie	10 468,83	19 326,65
- elektrická energia	2 134,70	3 330,45
- voda	545,06	603,70
- plyn	7 789,07	15 392,50
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	13 022,42	1 535,40
- oprava budov a zariadení	12 725,65	907,87
- oprava dopravných prostriedkov	256,47	359,04
- ostatné opravy	40,30	268,49
512 - Cestovné	120,50	696,70
513 - Náklady na reprezentáciu	318,07	1 525,85
518 - Ostatné služby	37 124,43	44 248,29
- telekomunikačné služby, poštovné, internet	3 553,81	3 837,72
- členské	170,00	170,00
- poistenie	0,00	0,00
- školenie	84,00	1 167,70
- upratovanie	6 000,00	7 300,80
- propagácia	1 413,10	1 983,00
- nájomné	1,00	1,00
- ostatné služby	25 902,52	29 788,07
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	183 563,49	211 895,35
524 - Záonné sociálne náklady	63 675,62	74 004,67
525 - Ostatné sociálne náklady	2 862,00	3 171,00
527 - Záonné sociálne náklady	12 537,71	17 065,17
528 - Ostatné sociálne náklady - nad zákonný rámec	382,25	510,49
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	589,55	600,53
538 - Ostatné dane a poplatky	876,64	736,33
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	34 869,29	41 763,72
- odpisy z vlastných zdrojov	34 361,31	41 532,72
- odpisy z cudzích zdrojov	507,98	231,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 943,06	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	835,25	1 250,43
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo		

verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1 054,91	1 133,29

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

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2022
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 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	18 116,53	23 934,79
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	18 116,53	23 934,79
501	Spotreba materiálu	06	59 728,56	48 288,92
502	Spotreba energie	07	10 468,83	19 326,65
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	13 022,42	1 535,40
512	Cestovné	10	120,50	696,70
513	Náklady na reprezentáciu	11	318,07	1 525,85
518	Ostatné služby	12	37 124,43	44 248,29
521	Mzdové náklady	13	183 563,49	211 895,35
524	Zákonné sociálne poistenie	14	63 675,62	74 004,67
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 862,00	3 171,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	12 537,71	17 065,17
528	Ostatné sociálne náklady	17	382,25	510,49
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	589,55	600,53
538	Ostatné dane a poplatky	20	876,64	736,33
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	34 869,29	41 763,72
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	420 139,36	465 369,07

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

x áno nie

Náklady k 31. 12. 2022 evidujeme vo výške 467 758,49 € a výnosy evidujeme vo výške 459 283,24 €. K 31. 12. 2022 vykazujeme výsledok hospodárenia stratu vo výške – 8.475,25 €.

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	144 736,15 €	750
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Iné		

Drobný hmotný majetok od 0,00 do 20,00 eur je v hodnote 354,43 €, vedený v samostatnej evidencii.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

2. **Ostatné finančné povinnosti – tabuľka č.10**

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Textová časť k tabuľke č.10: Organizácia ostatné finančné povinnosti neeviduje.

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. **Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**
 - Neevidujeme

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 6. decembra 2021 uznesením č. 850/2021.

Schválený rozpočet na rok 2022	11.01.2022	299 527,00	č. 19/SR/K/BV/2022
Zmeny rozpočtu:			
- prvá zmena schválená dňa (Nákup knižničného fondu)	24.02.2022	10 000,00	č. 554/3/K/BV/2022
- druhá zmena schválená dňa (JDS – realizácia podujatí)	01.03.2022	2 895,00	č. 609/4/K/BV/2022
- tretia zmena schválená dňa (Náklady spojené s realizáciou VO k IA „Rekonštrukcia plynovej kotolne“)	29.03.2022	570,00	č. 838/6/K/BV/2022
- štvrtá zmena schválená dňa (Záloha na energie)	09.05.2022	1 019,00	č. 1774/9/K/BV/2022
- piata zmena schválená dňa (JDS – realizácia podujatí)	13.05.2022	1 000,00	č. 1263/10/K/BV/2022
- šiesta zmena schválená dňa (Finančné prostriedky sú pridelené na vyplatenie odmeny v zmysle Dodatku č.1 ku KZ VS VZ)	19.05.2022	7 557,00	č. 1343/11/K/BV/2022
- siedma zmena schválená dňa (Realizácia aktivít GEOLIB)	14.06.2022	4 000,00	č. 1772/12/K/BV/2022
- ôsma zmena schválená dňa (Hmotná zainteresovanosť zamestnancov, výška predstavuje 350 € + odvody)	21.06.2022	7 085,00	č. 1972/13/K/BV/2022
- deviatá zmena schválená dňa (Vrátenie nevyčerpanej účelovej dotácie „Odmeny v zmysle Dodatku č.1 ku KZ“)	22.06.2022	- 378,00	č. 1992/13/K/BV/2022
- desiatá zmena schválená dňa (Navýšenie miezd a odvodov z dôvodu valorizácie)	19.07.2022	3 579,00	č. 2280/16/K/BV/2022
- jedenásta zmena schválená dňa (Finančné prostriedky na vyplatenie odmeny vo výške 500 € + odvody	30.08.2022	11 111,00	č. 2610/19/K/BV/2022
- dvanásta zmena schválená dňa (Zmena účelu JDS – realizácia podujatí)	21.10.2022	0,00	č. 3333/23/K/BV/2022
- trinásta zmena schválená dňa (Dofinancovanie energií)	14.11.2022	500,00	č. 3628/25/K/BV/2022
- štrnásť zmena schválená dňa (Rekreačné poukazy)	24.11.2022	510,00	č. 3860/26/K/BV/2022

Schválený a upravený rozpočet spolu: 348 975,00 €

Dotácia z Úradu vlády SR	26.11.2022	4 000,00	č. UV SR 990/2022 /Programuj, svet technológií objavuj/
Dotácia z Mesta Bardejov	11.03.2022	1 000,00	č. 2985/2022 /Doplnenie knižničného fondu/
	17.10.2022	500,00	č. 5487/2022 /Propagácia 70. Výročia knižnice/
Dotácia z Fondu na podporu umenia a Fondu na podporu kultúry národnostných menšín	04.02.2022	3 000,00	č. 22-157-00427 / Literárny festival – Zaži s Gutgeselom.../
	11.03.2022	1 600,00	č. 22-513-01761 /Literárna čítareň/
	11.03.2022	1 500,00	č. 22-513-01763 /Cesta umením/
	11.03.2022	1 600,00	č. 22-513-01990 /Deti hurá do knižnice/

11.03.2022	1 500,00	č. 22-513-01756
/Hovoria o nich pramene III./		
11.03.2022	1 600,00	č. 22-513-01757
/Čriepky poznania/		
23.03.2022	2 000,00	č. 22-512-02372
/Tiché zóny/		
27.07.2022	16 000,00	č. 22-514-05053
/Byť múdrejší vďaka knihám/		
13.09.2022	2 200,00	č. 22-120-00845
/Môj jazyk, moje korene/		

Dotácia z Slovenskej asociácie knižníc

16.03.2022	100,00	č. 11/2022
/EKO(ŠI) kamoši/		
07.04.2021	100,00	č. 001/2021
/Výročie knižnice/		

Dotácia spolu: 36 700,00 €

a) príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022
46	200	Nedaňové príjmy	20 300	29 847	29 846,87
41	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	299 527	348 975	348 975,00
11 H	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu obce a ostatných subjektov VS /FPU/		32 500	32 500,00
111	310	Zo štátneho rozpočtu		4 000	4 000,00
1AC1	310	Zo štátneho rozpočtu		3 842	3 842,80
71	310	Granty		200	200,00
SPOLU			319 827	419 364	419 364,67

b) výdavky bežného rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022
600	Bežné výdavky	319 827	448 501	414 967,45

c) príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022
41	320	Transfery v rámci VS z rozpočtu VUC	0	0	0

b) výdavky kapitálového rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022
710	Kapitálové výdavky	0	0	0

e) finančné operácie

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022
46	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	28 537	28 537,15
111	450	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	600	600,00

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2022.

V Bardejove dňa 22.03.2023

Vypracovala: Ing. Mária Jaržabeková


Mgr. Iveta Michalková
riaditeľka OKDG

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