

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Považská knižnica v Považskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Štúrova 41/14, 017 45 Považská Bystrica
IČO	34059059
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Trenčianskeho samosprávneho kraja č.1/2002 zo dňa 01.04.2002
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

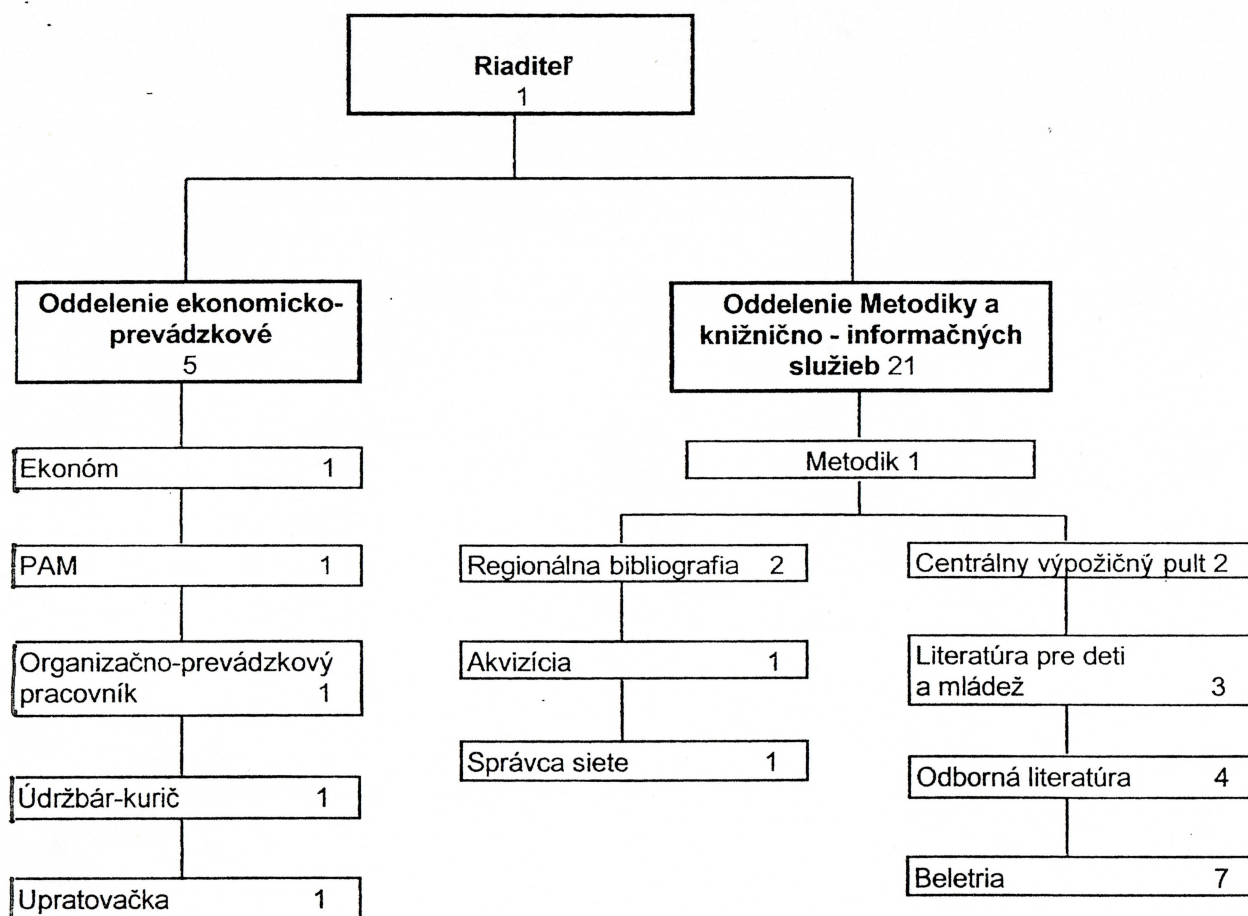
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Knižnica získava, spracúva, uchováva, ochraňuje a sprístupňuje univerzálny knižničný fond so zvláštnym dôrazom na regionálne dokumenty. Poskytuje knižnično-informačné služby všetkým kategóriám obyvateľstva a zabezpečuje všeobecný a neobmedzený prístup občanov k verejne dostupným dokumentom a informáciám a napomáha uspokojovaniu kultúrnych, informačných, vedeckovýskumných a vzdelávacích potrieb. Podporuje celoživotné vzdelávanie a duchovný rozvoj verejnosti. Knižnica je regionálnou knižnicou pre obce na území okresov Považská Bystrica, Púchov a Ilava a plní aj funkciu obecnej – mestskej verejnej knižnice pre Mesto Považská Bystrica.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Mária Ružňová riaditeľka Považskej knižnice v Považskej Bystrici	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,84	25,24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: -počet vedúcich zamestnancov	26 3	25 3

Organizačná štruktúra Považskej knižnice v Považskej Bystrici:



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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Prehodnotenie odpisového plánu s účinnosťou od 01.01.2023 Bibioobox Inv.č. 5/404/87, predĺženie doby odpisovania	Nižšie fyzické opotrebenie oproti predpokladanému	Vplyv zmeny na hodnotu majetku: menšie oprávky spôsobili nižší pokles zostatkovej ceny oproti predchádzajúcemu obdobiu	Rozdiel vo výške oprávok oproti predchádzajúcemu obdobiu“ zníženie o: - 243,96 eur
Prehodnotenie odpisového plánu s účinnosťou od 1.1.2023 Detekč. brána RFID Inv.č. 5/404/88 predĺženie doby odpisovania	Nižšie opotrebenie oproti predpokladanému	Vplyv zmeny na hodnotu majetku: menšie oprávky spôsobili nižší pokles zostatkovej ceny oproti predchádzajúcemu obdobiu	Rozdiel vo výške oprávok oproti predchádzajúcemu obdobiu“ zníženie o: - 907,32 eur

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a)dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b)dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c)dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d)zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e)zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f)pohľadávky	menovitou hodnotou
g)krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h)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.
i)záväzky	menovitou hodnotou
j)rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

k)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.
-------------------------------------	--

Poznámka: Pozemok je ocenený v účtovnej evidencii 31.12.2023 v sume 1,- Eur. V zmysle odporúčania inventarizačnej komisie po vykonanej inventarizácii k 31.12.2023 Považská knižnica v Považskej Bystrici pristúpila k preceneniu pozemku na reálnu cenu na základe cenových ponúk internetových portálov predajcov nehnuteľností, nakoľko suma pozemku vedená v účtovníctve nezodpovedá reálnej hodnote. Účtovanie novej ceny pozemku, spracované za mesiac január 2024 v účtovnom programe iSpin v module majetok, bolo nasledovné: bol doúčtovaný rozdiel vo výške 24.826,12 eur. Spolu po vykonaní zmien je v účtovnej evidencii majetku uvedená hodnota pozemku vo výške 24.827,12 eur.

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

Považská knižnica v Považskej Bystrici pri tvorbe odpisového plánu zohľadňuje nasledovné kritériá:

- očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia
- očakávané fyzické opotrebenie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania
- technické a morálne zastaranie
- zákonné a iné obmedzenia na používanie majetku.“

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom **účtovných odpisov – mesačný odpis**, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný účtovný rok odo dňa jeho zaradenia do účtovnej evidencie metódou rovnomerného odpisovania. Plán odpisov tvorí prílohu smernice o vedení účtovníctva.

Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku.

Pri zaradení dlhodobého majetku PK v PB individuálne prehodnotí dobu odpisovania konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok jeho používania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené s účinnosťou od 01.01.2018 smernicou o vedení účtovníctva.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	2,00
6	50	1/50	2,00

Dlhodobý majetok PK zaradí do odpisových skupín individuálne v súlade s vyššie uvedenými kritériami.

Pre všetky stavby (okrem stavieb, ktoré nemajú pevné základy alebo nie sú pevne spojené so zemou) **je stanovené rovnomerné odpisovanie po dobu 50 rokov. Budova Považskej knižnice nehnuteľná kultúrna pamiatka je vedená na účte 021 budovy, stavby a je odpisovaná po dobu 50 rokov. Technické zhodnotenie** nehnuteľnej kultúrnej pamiatky je odpisované po dobu 50 rokov. Z odpisovania sú vylúčené pozemky.

Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

4.1 Obstaranie krátkodobého hmotného majetku - zásob

Obstaranie krátkodobého hmotného majetku sa uskutočňuje cez sklad.

Krátkodobý hmotný majetok v jednotkovej obstarávacej cene :

a) ktorého doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok sa výdajom zo skladu účtuje do spotreby, účtovanie: 501 / 112,

b) od 0,- eur do 33,- eur vrátane a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa výdajom zo skladu účtuje do spotreby a zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE), účtovanie: 501 / 112,

c) nad 33,- eur do 1 700,- eur vrátane a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa výdajom zo skladu účtuje do spotreby a súčasne je evidovaný na podsúvahovom účte, účtovanie: 501 / 112 a súčasne 750-1 / 799-1.

Krátkodobý nehmotný majetok v jednotkovej obstarávacej cene od 0 do 2 400,- eur vrátane a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa účtuje do nákladov a súčasne je evidovaný na podsúvahovom účte , účtovanie: 518 / 321 a súčasne 750-2 / 799-1.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa vytvárajú na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravné položky sa teda vytvárajú len pri prechodnom znížení hodnoty majetku a zrušia sa hneď ako pominuli dôvody na ich vytvorenie.

V určitých prípadoch sa opravné položky dajú určiť pomerne presne, niekedy sa však stanovujú len odhadom. Je dôležité, aby bola splnená podmienka pravdivého a verného zobrazenia hodnoty majetku v účtovníctve.

Poznámka: Považská knižnica v Považskej Bystrici v roku 2023 netvorila žiadne opravné položky.

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.

a) Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi,
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami,

b) Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).

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.

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 :

Považská knižnica v roku 2023 neeviduje žiadne prírastky, úbytky a presuny majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
V zmysle poisťnej zmluvy je predmetom poistenia a Smernice TSK č. 2/2023 o poistení majetku a osôb je všetok majetok ktorý je vedený v účtovnej evidencii TSK a OvZP TSK . Poisteným sa stávajú dňom zaradenia do účtovnej evidencie nasledovne: - súbor nehnuteľného majetku - súbor hnutel'ného majetku - súbor zásob - peniaze, ceniny, cennosti - sklo - odpratávacie, demolačné - de/remontážne náklady	Poistník je zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj, Hlavným poisťovateľom je KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava a vedľajším poisťovateľom PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu. Na základe rámcovej dohody o poskytnutí poisťovacích služieb, poisťná zmluva č. 4419016117 Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. Rozsah poistenia: - komplexné živelné riziko - poistenie pre prípad odcudzenia vecí a vandalizmu - poistenie strojov, strojných zariadení a elektroniky - poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla - poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	
Osobné motorové vozidlo Volkswagen Caddy, Škoda Fabia	Povinné zmluvné poistenie - Poistník je zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj , poisťná zmluva č. 3249001230 uzatvorená s KOMUNÁLNA poisťovňa, a. s., Vienna Insurance Group .	

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Osobné motorové vozidlo Volkswagen Caddy	Havarijné poistenie- KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Havarijné poistenie motorových vozidiel – Euro Kasko, poisťná zmluva č. 6583645253, poisťná suma maximálne do výšky 22.700,00 eur.	r. 2023 / 355,67 eur
--	--	----------------------

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Majetok ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/Pozemky	1.474 849,81
z toho: Pozemky	1,00
Budovy, stavby	25. 947,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	36.022,32
Dopravné prostriedky	39.032,73
Drobný hmotný investičný majetok	221,40
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1.373.624,86

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
V zmysle poisťnej zmluvy je predmetom poistenia a Smernice TSK č. 2/2023 o poistení majetku a osôb je všetok majetok ktorý je vedený v účtovnej evidencii TSK a OvZP TSK . Poisteným sa stávajú dňom zaradenia do účtovnej evidencie nasledovne: - súbor zásob - sklo - odpratávacie, demolačné - de/remontážne náklady	Poistník je zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj, Hlavným poisťovateľom je KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava a vedľajším poisťovateľom PREMIUM Insurance Company Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu,. Na základe rámcovej dohody o poskytnutí poisťovacích služieb, poisťná zmluva č. 4419016117 Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. Rozsah poistenia: - komplexné živelné riziko - poistenie pre prípad odcudzenia vecí a vandalizmu - poistenie strojov, strojných zariadení a elektroniky - poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla - poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Ostatné pohľadávky z toho:	060	2.566,43	2.566,43	
a.ú. 335 12 – Pohľad. voči zamestnancom – príspevok na stravné,	070	2.310,00	2.310,00	Pohľadávky voči zam. k 31.12.2023, za vydané stravné lístky zamestnancom, vyplatený príspevok stravné na 01.2023.

Textová časť k tabuľke č.4 riadok 01

Suma pohľadávok 2.566,43 eur k 31.12.2023, z toho významná suma 2.310,00 eur, predstavuje pohľadávku voči zamestnancom a. ú. 335 12 k 31.12.2023, vyplatený preddavok príspevku na stravné zamestnancom na 01.2024.

b)pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	2.566,43	2.111,00	0,00
účet 335 12 –pohľadávky voči zamestnancom - prisp. stravné	2.310,00	2.100,00	0,00

c)pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy- tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č.4 . riadok 01 a 02 obsahuje:

Suma pohľadávok 2.566,43 eur k 31.12.2023, z toho významná suma 2.310,00 eur, predstavuje pohľadávku voči zamestnancom a. ú. 335 12 k 31.12.2023, vyplatený preddavok príspevku na stravné zamestnancom na 01.2024.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	2.566,43	2.111,00
a)so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2.566,43	2.111,00

3. Finančný majetok

a)opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny – poštové známky	2.114,80	864,45
Bankové účty	12.905,96	14.562,29

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	4.423,52	4.125,99
Predplatné časopisy, tlač, z toho:	4.241,48	3.945,82
Slovenská pošta, a.s., FA5316/23, predplatné periodickej a neperiodickej tlače, odberné miesto: PK Štúrova, SNP, Rozkvet 1.polrok 2024	1.344,24	

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníže nie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporia- daný výsledok hospodárenia (HV)	-29. 191,35	0,00	0,00	3.222,89	-25. 968,46	Zostatok k 31.12.2022 obsahuje: prevody týkajúce sa min. rokov, opravy chýb min. období, zostatky prechod na novú metodiku účtovania (zahŕňajú zostatky účtov výsledku hospodárenia /HV k 01.01.2008). Presun : výsledok hospodárenia /HV r. 2022 : zisk = 3.222,89 eur.
Výsledok hospodárenia (431)	3.222,89	-2.049,15	0,00	3.222,89	-2.049,15	Zostatok k 31.12.2022 : HV r. 2021= 3.222.89 eur/zisk, Prírastky : HV r. 2023=-2.049,15. Presun : HV r. 2022= 3.222,89 eur. Zostatok k 31.12.2023 : HV r. 2023= -2.049,15 eur/strata.

Hospodársky výsledok k 31.12.2023 predstavuje stratu vo výške -2.049,15 eur, čo je spôsobené predovšetkým rozdielom zaúčtovaných nákladov a výnosov v oblasti miezd, odvodov, rezerv k 31.12.2023 a predchádzajúceho obdobia k 31.12.2022.

B Záväzky

1.Rezervy – tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné krátkodobé, z toho zamestnanecké požitky tvorba k 31.12.2023 : 9.060,51 eur	2024
Rezerva na životné jubileum/ 2.236,50 eur	2024
Rezerva na odchodné pri prvom odchode na dôchodok (tvorba) / 4.659,00 eur	2024
Rezerva na odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne z odchodného (tvorba) / 1.360,78 eur	2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **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 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	8.158,30	8.168,05
- ostatné dlhodobé záväzky (z garančnej zábezpeky zloženej pri prevzatí diela)	7307,63	7307,63
Krátkodobé záväzky z toho:	39.886,18	38.683,29
- záväzky voči dodávateľom	437,85	6.349,53
- záväzky voči zamestnancom	23.389,03	18.346,85
- záväzky voči poisťovniam	13.683,54	11.113,96
- záväzky voči daňovému úradu	1.805,91	1.954,06

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

Textová časť k tabuľke č.8: Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka spolu v sume 39.886,18 eur, Dlhodobé záväzky so splatnosťou od jedného do piatich rokov v sume 8.158,30 eur.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	48.044,48	46.851,34
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho analytický účet:	39.886,18	38.683,29
- 321 záväzky voči dodávateľom	437,85	6.349,53
- 331 záväzky voči zamestnancom (mzdy)	23.389,03	18.346,85
- 336 záväzky voči poisťovniam (zdravotným a sociálnej poisťovne)	13.683,54	11.113,96
- 342 záväzky voči daňovému úradu (daň zo závislej činnosti)	1.805,91	1.954,06
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	8.158,30	8.168,05
- anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (garančné zábezpeky zložené dodávateľmi pri prevzatí diela, v rámci realizácie akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici.	7.307,63	7.307,63

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Dlhodobé záväzky, z toho:	8.168,05	8.168,05	
anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (garančné zábezpeky),	7 307,63	7 307,63	Garančné zábezpeky - zložené dodávateľmi pri prevzatí diela, v rámci realizácie akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici,
z toho:			
- garančná zábezpeka dodávateľ AKTIV PRO s.r.o.	7 307,63	7 307,63	V rámci realizácie diela pod názvom: Rekonštrukcia vnútorných priestorov a elektroinštalácie, na základe Zmluvy o dielo č. K/16/2020, dodávateľ AKTIV PRO, s.r.o. poukázal na účet PK Považská Bystrica garančnú zábezpeku, so splatnosťou 21.08.2025.

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
---	-----------------------	-----------------------

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.161,66	1.404,18
384-výnosy budúcich období –kapitálový transfer	1.161,66	1.404,18

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1.Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	13.664,90	12.053,60
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	13.664,90	12.053,60
-upomienky, strata	1.958,50	1.699,10
-zápisné	10.326,50	9.175,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	652.737,62	578.147,09
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: -bežný transfer na hlavnú činnosť	604.960,81	542.227,68
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: -zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	26.433,48 26.433,48	26.563,20 26.563,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a ost. subjektov verejnej správy, z toho:	21.000,00	7.640,48
-a)bežný transfer z Fondu na podporu umenia, z toho	16.500,00	7.377,48
-projekt „Akvizícia knižného fondu“	7.000,00	
-projekt „Krajšia budúcnosť pre ožívajúce príbehy	7.500,00	
-projekt „Putovanie vo svete kníh“	2.000,00	
-b)bežný transfer z úradu vlády, z toho	4.000,00	
- „Hráv programovanie v knižnici ako rozvoj kreatívneho a logického myslenia“	4.000,00	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR -zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	242,52	1.264,08
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4.744,31	10.229,09
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti, z toho:	4.744,31	10.229,09
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odmeny životné jubileá,	3.467,00	1.660,98
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odvody do SP a ZS z odmeny životné jubileá,	1.140,52	511,32

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 671.434,62 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022 o +70.370,00 eur, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 601.064,62 €. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 604.960,81€ (účet 691).

1.1.Významné zmeny výnosov k 31.12.2023:

1.1.1. Významné zvýšenie výnosov

a) účtov. skupina 69 Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach VÚC a RO a PO zriadených obcou alebo VÚC, r. 124 VZaS*: stav k 31.12.2022 v hodnote 578.147,09 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 652.737,62 eur, rozdiel vo výške + 74.590,53 eur, z toho:

- **účet 691** Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC: stav k 31.12.2022 v hodnote 542.227,68 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 604.960,81 eur, rozdiel vo výške + 62.733,13 eur je spôsobený prevažne vyšším príspevkom zriaďovateľa na bežnú činnosť na osobné náklady, energie a materiál (nákup interiérového vybavenia).

- **účet 693** Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy, r. 127 VZaS*: stav k 31.12.2022 v hodnote 7.640,48 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 21.000,00 eur, rozdiel vo výške +13.359,52 eur je spôsobený vyšším príjmom finančných prostriedkov z projektov realizovaných v roku 2023 prostredníctvom Úradu vlády SR (nákup výpočtovej techniky), Fondu na podporu umenia (nákup interiérového vybavenia na pobočku SNP, nákup kníh do fondu).

1.1.2. Významné zníženie výnosov

- **účet 694** Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy, r. 128 VZaS*: stav k 31.12.2022 v hodnote 1.264,08 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 242,52 eur, rozdiel vo výške -1.021,56 eur je spôsobený prehodnotením odpisového plánu s účinnosťou od 01.01.2023 Bibliobox Inv. č. 5/404/87, Detekčná brána RFID, Inv. č. 5/404/88, zníženie výšky odpisov z dôvodu predĺženia doby odpisovania.

- **účt. skupina 65, Zúčt. rezerv a oprav. Položiek z prevádzkovej činnosti** r. 090 VZaS*, účet 653 zúčtovanie ostat. rezerv z prev. činnosti (r. 093 VZ aS*) stav k 31.12.2022 v sume 10.229,09 eur, stav k 31.12.2023 v sume 4.744,31 eur, rozdiel vo výške -5.484,78 eur (účtovanie rezervy na odchodné v roku 2022).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	107.445,50	71.318,57
501 - Spotreba materiálu z toho:	89.333,41	54.196,10
-PHL	1.425,68	1.139,50
-kancelársky materiál	2.116,95	1.854,83
-tonery	4.937,33	1.537,70
-krátkodobý hmotný majetok	32.844,54	11.694,42
-majetok OTE	1.239,64	715,55
-knihy	30.121,01	25.061,16
-časopisy	6.514,57	5.781,82
-materiál na KVČ	2.717,23	1.865,45
-materiál údržba	1.698,10	710,67
-všeobecný materiál	4.738,68	2.601,17
502 - Spotreba energie z toho:	18.112,09	17.122,47
-elektrická energia	5.767,17	6.412,46
-plyn	5.710,49	6.896,97
-tepelná energia	6.426,54	3.615,11
b) služby	14.367,37	11.754,72

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

511 - Opravy a udržiavanie z toho: dopravných prostriedkov. -viazania kníh	3.382,18 2.182,38 1.049,80	2.775,90 1.276,00 1.499,90
518 - Ostatné služby z toho: -poštovné -telekomunikačné -revízie	9.847,65 1.871,05 2.080,27 2.281,18	8.491,12 1.533,53 2.078,75 2.531,22
c) osobné náklady	509.190,80	477.034,00
521 - Mzdové náklady	353.876,04	327.640,64
524 - Záonné sociálne náklady	120.158,85	112.901,12
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	2.269,60	936,00
527 - Záonné sociálne náklady	30.928,58	34.037,69
528 – Ostatné sociálne náklady	1.957,73	1.518,55
d) dane a poplatky	1.734,98	1.410,37
538 - Ostatné dane a poplatky -z toho: za odpad	1.315,78 1.140,62	991,17 699,88
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4.841,94	195,17
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť KVČ	4.349,97	0,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky	35.770,26	35.720,72
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: -odpisy z vlastných zdrojov VÚC -odpisy z cudzích zdrojov ŠR	26.680,80 26.433,48 242,52	27.832,08 26.563,20 1.264,08
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -ostatné rezervy na odmeny život. jubileum -ostatné rezervy na odchodné -ostatné rezervy odvody ZP a SP z odchodného	9.089,46 2.236,50 4.659,00 1.360,78	7.888,64 3.543,00 0,00 2.330,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 673.483,77 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022 o 75.642,04 eur, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 597.841,73 €. Najväčší podiel na nákladoch roku 2023 tvorili náklady:

- **mzdové náklady účet 521** vo výške 353.876,04€
- **záonné sociálne poistenie účet 524** vo výške 120.158,85€
- **spotreba materiálu účet 501**, z toho náklady roku 2023 boli vo výške 89.333,41 eur, z toho mat. DHM v hodnote 32.844,54 eur, knihy 30.121,01 eur.

2.1.Významné zmeny nákladov k 31.12.2023 :

2.1.1.Významné zvýšenie nákladov–

a) účt. skupina **50 spotrebované nákupy**, r. 00 1 VZaS*: stav k 31.12.2022 v hodnote 71.318,57 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 107.445,50 eur, rozdiel vo výške + 36.126,93 eur, z toho:

- účet **501 spotreba materiálu**: stav k 31.12.2022 v hodnote 54.196,10 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 89.333,41 eur, rozdiel vo výške +35.137,31 eur. Stav na účte 501 k 31.12.2023 predstavuje spotrebu financovanú z vlastných prostriedkov, z dotácie (BV) zriaďovateľa, z finančných prostriedkov získaných z projektov v roku 2023, z toho:

- **účet 501 KHM** stav k 31.12.2023 = 32.844,54 eur, navýšenie +21.150,12 eur predstavuje nákup :
 - výpočtovej techniky: zakúpenie počítačových zostáv, tlačiarň z vlastných prostriedkov a prostriedkov zriaďovateľa (BV) . V roku 2023 sa Považská knižnica v Považskej Bystrici získala z Úradu Vlády Slovenskej republiky na realizáciu projektu „Hravé programovanie v knižnici ako rozvoj kreatívneho a logického myslenia“, dotáciu v hodnote 4.000,00 eur. Z projektu bolo zakúpené : PC zostavy, robotické hračky makeblock mBoot2, BBC microbit, Eleckfreas micro: bit Wonder Building Kit
 - telekomunikačnej techniky: telefónne prístroje
 - elektrospotrebičov: potrebných na čistiace, upratovacie a údržbárske práce
 - nábytkového vybavenia : zakúpenie nábytku na hlavnú budovu knižnice, pracovisko s náučnou literatúrou a beletriou, nábytok do centrálného výpožičného pultu.

Na projekt „Krajšia budúcnosť pre ožívajúce príbehy“ realizovaný v roku 2023 bola poskytnutá Považskej knižnici v PB dotácia z Fondu na podporu umenia vo výške 7.500,00 eur. Spolu vrátane povinného spolufinancovania boli použité na projekt prostriedky vo výške 9.400,00 eur. V rámci projektu bola realizovaná renovácia a vybavenie spoločenskej miestnosti na pobočke SNP nábytkom a doplnkami.

- **Ostatné zmeny nákladov účtu 501** oproti predchádzajúcemu obdobiu predstavujú navýšenie oproti predchádzajúcemu obdobiu nasledovne:

- knihy do fondu + 5.059,85 eur (zakúpenie beletrie, dokúpenie titulov, na ktoré v predchádzajúcom období neboli finančné prostriedky)
- tonerov +3.399,63 eur (tlač materiálov na KVC, letáky, propagačný materiál)
- všeobecného materiálu + 2.137,51 eur.

Vyšší počet kultúrnych aktivít sa premietol do spotreby materiálu.

- **účet 502 tepelná energia** navýšenie +2.811,43 eur (navýšenie ceny tepla v prenajatých priestoroch pobočky SNP)

b) **účt. skupina 51 služby, účty 518** Ostatné služby navýšenie spolu + 1.356,53 eur

c) **účt. skupina 52 Osobné náklady**, r. 011 VZaS*: stav k 31.12.2022 v hodnote 477.034,00 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 509.190,80 eur, rozdiel vo výške + 32.156,80 eur, z toho:

- **účet 521 Mzdové náklady:** stav k 31.12.2022 v hodnote 327.640,64 eur, stav k 31.12.2023 vo výške 353.876,04 eur, rozdiel vo výške + 26.235,40 eur je spôsobený predovšetkým navýšením položky tarifných plátov
- **účet 524 Zákonné sociálne:** náklady rozdiel oproti predchádzajúcemu obdobiu vo výške +7.257,73 eur
- **účet 525 Doplnkové dôchodkové sporenie:** rozdiel oproti predchádzajúcemu obdobiu vo výške +1.333,60 eur (navýšenie príspevku v zmysle platnej kolektívnej zmluvy)

d) **účt, skupina 54 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, účet 548** ostatné náklady na prevádzkovú činnosť rozdiel oproti predchádzajúcemu obdobiu vo výške + 4.646,77 eur, predstavuje spotrebu služieb a materiálu na konkrétne kultúrne aktivity v roku 2023 organizované Považskou knižnicou v PB v zmysle Smernice o vedení účtovníctva č. 1/2018 v znení dodatkov.

f) **účt. skup. 55 odpisy, rezervy a opravné položky, účet 553** tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti, navýšenie + 1.200,82 eur ovplyvňuje tvorba rezervy na odchodné vo výške 4.659,00 eur oproti predchádzajúcemu obdobiu, kedy tvorená nebola.

2.1.2. Významné zníženie nákladov

a) **účt. skupina 52 osobné náklady, účet 528**, r. 015 VZaS*: stav k 31.12.2022 34.037, 69 eur, stav k 31.12.2023 v hodnote 30.928,58 eur, rozdiel -3.109,11 eur (v roku 2022 bolo vyplatené odchodné pri prvom odchode do dôchodku zamestnancov vo výške 5.935,00 eur, v roku 2023 vyplatené nebolo)

b) **účt.skup.55 odpisy, rezervy a opravné položky, účet 551** odpisy z cudzích zdrojov, zníženie o - 1.021,56 eur (zmena odpisového plánu u majetku obstaraného zo zdrojov 111 ŠR, predĺženie doby odpisovania - Bibliobox, Detekčná brána)

*Výkaz ziskov a strát

3. Tržby a výrobné náklady k 31.12.2023

Číslo účtu:	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie stav k 31.12.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie stav k 31.12.2022
A	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	002	13 664,90	12 053,60
604	Tržby za tovar	003	0,00	0,00
504	Predaný tovar	004	0,00	0,00
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	005	13 664,90	12 053,60
501	Spotreba materiálu	006	89 333,41	54 196,10
502	Spotreba energie	007	18 112,09	17 122,47
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	009	3 382,18	2 775,90
512	Cestovné	010	656,02	274,00
513	Náklady na reprezentáciu	011	481,52	213,70
518	Ostatné služby	012	9 847,65	8 491,12
521	Mzdové náklady	013	353 876,04	327 640,64
524	Zákonné sociálne poistenie	014	120 158,85	112 901,12
525	Ostatné sociálne poistenie	015	2 269,60	936,00
527	Zákonné sociálne náklady	016	30 928,58	34 037,69
528	Ostatné sociálne náklady	017	1 957,73	1 518,55
531	Daň z motorových vozidiel	018	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	019	419,20	419,20
538	Ostatné dane a poplatky	020	1 315,78	991,17
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	021	26 680,80	27 832,08
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	022	659 419,45	589 349,74

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	128.110,96	750

Na podsúvahovom účte 750 evidujeme krátkodobý hmotný majetok v hodnote 128.110,96 eur z toho vo významnej sume nad 1.000,00€ je nasledovný majetok :

Inv.č 2593/22 RFID pracovná stanica/ČČK

Inv.č. 2793/23 CVP/výpožičný pult – pravé krídlo

Inv.č. 2792/23 CVP/policová zostava – ľavé krídlo

Inv.č. 2813/23 3D tlačiareň

Inv.č. 2633/22 EPSON EcoTank L15150 - atramentová tlačiareň

Inv.č. 2732/23 PC – HP OMEN 880-568 PROCESOR

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) **zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11: Považská knižnica v Považskej Bystrici má v správe nehnuteľnú kultúrnu pamiatku Vilu na Ulici Štúrova 41/12, 017 45 Považská Bystrica.

b) **banková záruka:**

V rámci realizácie akcie pod názvom: Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici vo výške na základe Zmluvy o dielo č. 19031 z 18.7.2019 a Dodatku č.1 a 2 k zmluve o dielo č. 19031/2019 , dodávateľ HBH, a.s. doručil v prospech Považskej knižnice v Považskej Bystrici bankovú záruku na dodané dielo vo výške 30.667,20 eur, je platná počas záručnej doby do 05.08.2025.

V rámci realizácie akcie pod názvom Odizolovanie suterénu a stavebné úpravy objektu na základe Zmluvy o dielo č. 21025 a Dodatku č. 1 k zmluve o dielo č. 21025 dodávateľ HBH, a.s. doručil v prospech Považskej knižnice v Považskej Bystrici bankovú záruku na dodané dielo vo výške 8.492,48 eur, je platná počas záručnej doby do 29.09.2026 .

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:

Rozpis rozpočtu č. 80/812/1/2023 zo dňa 01.01.2023 príspevkovej organizácie realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2023-2025 schváleného uznesením zastupiteľstva TSK č. 14/2022 zo dňa 16.12.2022.

Zmeny rozpočtu:

- **Prvá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 126/812/2/2023 zo dňa 31.01.2023 sa realizuje na v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 1/2023 zo dňa 10.1.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 1/2023 nasledovne: Bežné výdavky - projekty a iné zdroje (zdroj SY7 131M): + 4 000,00 Eur.

- **Druhá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 444/812/3/2023 zo dňa 30.06.2023 sa realizuje v súlade s ods.6 § 24 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2/2023.
- **Tretia zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 623/812/4/2023 zo dňa 29.09.2023 sa realizuje na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 78/2023 zo dňa 6.9.2023, a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2023.
- **Štvrtá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 773/812/5/2023 zo dňa 30.11.2023 sa realizuje v súlade s ods.6 § 24 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 4/2023.
- **Piata zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 842/812/6/2023 zo dňa 29.12.2023 sa realizuje v súlade s ods.6 § 24 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 5/2023.

Považská knižnica v Považskej Bystrici realizovala v roku 2023 vlastné úpravy rozpočtu č. 1 až 10, kde išlo o Rozpis rozpočtu k 01.01.2023, presuny na položkách so zdrojom financovania obstaraných z vlastných prostriedkov, z prostriedkov zriaďovateľa (podpoložky), navýšenie rozpočtu z prostriedkov získaných z preplatkov minulých období, a z prostriedkov poskytnutých z Fondu na podporu umenia, Mesta Považská Bystrica.

Čl. X

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

Považská knižnica v Považskej Bystrici vedie v účtovnej evidencii majetku pozemok pod budovou knižnice o výmere 262 m², parcelné číslo 254, LV č. 2083, katastrálne územie Považská Bystrica, obec Považská Bystrica, Inventáre číslo 9/093/01, dátum zaradenia do evidencie majetku dňa 15.07.2009. Pozemok bol zverený do správy Považskej knižnice v Považskej Bystrici zriaďovateľom Trenčianskym samosprávnym krajom na základe uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 697/2009 - Z 1587/09 – 1683/09 v hodnote 1,- euro. Na základe odporúčania inventarizačnej komisie po vykonanej inventarizácii k 31.12.2023 Považská knižnica v Považskej Bystrici pristúpila k preceneniu pozemku na reálnu cenu na základe cenových ponúk internetových portálov predajcov nehnuteľností, nakoľko suma pozemku vedená v účtovníctve nezodpovedá reálnej hodnote. Účtovanie novej ceny pozemku, spracované za mesiac január 2024 v účtovnom programe iSPIN v module majetok, bolo nasledovné: bol doúčtovaný rozdiel vo výške 24.826,12 eur, účtovanie 031/355 200 so zdrojom financovania 41. Spolu po vykonaní zmien je v účtovnej evidencii majetku uvedená hodnota pozemku vo výške 24.827,12 eur.