

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

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	1925
Spôsob zriadenia	Zákon č. 430/1919 Zb. o verejných obecných knižniciach
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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosti knižníc a archívov
----------------------------------	-----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Viera Baničová,
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	26
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

- ☒ provízie
- ☒ poistné
- ☒ iné (poštovné, balné a pod.)

b) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

c) **Pohl'adávk**

Pohl'adávk pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) **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.

f) **Závázky, vrátane rezerv**

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) **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.

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

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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	50	2
Technické zhodnotenie	50	2

Obstaranie krátkodobého majetku sa uskutočňuje cez sklad.

1. Krátkodobý hmotný majetok v jednotkovej obstarávacej cene

a) **od 0 do 33,- Eur** vrátane a ktorého predpokladaná doba použiteľnosti je **kratšia** ako jeden rok sa účtuje priamo do spotreby

účtovanie: (501 / 112),

c) **od 0 Eur do 33,-Eur** vrátane a ktorého predpokladaná doba použiteľnosti je **dlhšia** ako jeden rok sa účtuje do spotreby a zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE)

účtovanie: (501 / 112 a súčasne 799-1/799-1),
d) nad 33,01Eur do 996,- Eur vrátane a ktorého doba použiteľnosti je **dlhšia ako jeden rok** sa účtuje do spotreby a súčasne je evidovaný na podsúvahovom účte
účtovanie: (501 / 112 a súčasne 750-1 / 799-1),

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Účtovná jednotka tvorí k nedokončenému DHM vedenému na účte 042 opravnú položku ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ak v priebehu dvoch po sebe nasledujúcich rokov nebol zaznamenaný v účtovníctve pohyb k uvedenému majetku, ani nedošlo k začatiu, alebo došlo k dočasnému pozastaveniu realizácie investície a nie je jasné kedy sa bude s realizáciou investície pokračovať napr. z finančných dôvodov.

Stanovenie výšky opravnej položky k DHM vedenom na účte 042 po poslednom pohybe:

2 roky 50%	3 roky 30%	4 roky 20%
------------	------------	------------

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

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

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).

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).

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)

V tabuľke č.1 je uvedená hodnota vstupnej ceny dlhodobého majetku, vrátane oprávok, zostatkovej hodnoty nasledovne:

Pozemky- riadok č. 09 je uvedený pozemok pod budovou Považskej knižnice v Považskej Bystrici,

Stavby riadok č. 12 je uvedená hodnota budovy Považskej knižnice v Považskej Bystrici, na ulici Štúrova 41/14,

Samostatné hnutelné veci riadok č. 13 samostatné hnutelné veci – je uvedená digitálna telefónna ústredňa, 2 x alarm systém na ochranu knižného fondu, multifunkčné zariadenie OKI, 7 kusov počítačov, 2 ks. server, kopírovací stroj Canon, tlačiareň Laser-Jet, notebook Acer,

Dopravné prostriedky riadok č. 14 – dopravné prostriedky obsahuje motorové vozidlo Škoda Fabia, WW Caddy,

Ostatný dlhodobý hmotný majetok riadok č. 18 – ostatný dlhodobý hmotný majetok- je uvedené technické zhodnotenie historickej budovy Považskej knižnice –podlahy suterén rekonštrukcia, elektrická požiarňa signalizácia, prístrešok nad vchodom do knižnice, kanalizačná prípojka, odvetšňovací kanál, ústredné plynové kúrenie,

Obstaranie dlhodobého majetku riadok č. 19 - máme evidovanú projektovú dokumentáciu Prestavba podkrovia objektu knižnice, Ul. Štúrova 41/14 (obstarané v r. 2007) a projektovú dokumentáciu PD – Prestavba objektu Považskej knižnice (obstarané v r. 2009), posúdenie zavlhnutia suterénu v rámci akcie Prestavba objektu PK (obstarané v r. 2010), preindexovanie rozpočtu PD z r. 2007, vypracovanie posudku k PD technickou inšpekciou).

K vyššie uvedenému majetku účtovná jednotka vytvorila opravnú položku v roku 2012 a 2013 v celkovej sume 24 293,79 euro.

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova Považskej knižnice v P.B.	Poistná zmluva č. 4419001302	1 866 580,06 euro
elektronika –verejný internet	Poistná zmluva č. 4419001302	7 866,42 euro

Majetok /hnuteľný majetok - verejný internet/ je poistený do výšky 7 866,42 EUR, vinkulácia v prospech Slovenskej národnej knižnice, v zmysle Zmluvy o výpožičke zo dňa 2.10.2007.

Poistné riziká: komplexné živelné riziko, poistenie pre prípad odcudzenia, poistenie strojov a zariadení, poistenie elektroniky, poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla.

b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	278 272,49
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	78 383,86
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	7 866,42
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

Majetok v správe účtovnej jednotky zahŕňa pozemok pod budovou Považskej knižnice v Považskej Bystrici, budovu Považskej knižnice v Považskej Bystrici, na ulici Štúrova 41/14, technické zhodnotenie historickej budovy Považskej knižnice (podlahy suterén rekonštrukcia, elektrická požiarňa signalizácia, prístrešok nad vchodom do knižnice, kanalizačná prípojka, odvetšňovací kanál, ústredné plynové kúrenie),ostatný drobný hmotný majetok.

samostatné hnuteľné veci (digitálna telefónna ústredňa, 2 x alarm systém na ochranu knižného fondu, multifunkčné zariadenie, 7 kusov počítačov, 2 ks. server, kopírovací stroj, tlačiareň, notebook), dopravné prostriedky 2 ks,

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke- ide o počítačové vybavenie, vrátane servera k verejnému internetu poskytnuté formou výpožičky zo Slovenskej národnej knižnice v Martine.

c) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042-Projektová dokumentácia- Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej knižnici	24 293,79	Vzhľadom na skutočnosť, že posledný pohyb na účte 042 v rámci vyššie uvedeného majetku bol v roku 2010 a v roku 2013 účtovná jednotka nemala pridelené kapitálové finančné

		prostriedky na uskutočnenie akcie “ Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici“ k 31.12.2013 bolo rozhodnuté o navýšení opravnej položky vo výške 9 110,17 euro v celkovej 24 293,79 euro, viď. Tabuľka č. 1 v poznámkach.
--	--	---

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty (221 AÚ)	088	716,53	501 984,44	501 299,36	1 401,61
Spolu		716,53	501 984,44	501 299,36	1 401,61

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 314,71	2 437,27	2 314,71	2 437,27
Predplatné časopisy	111	2 195,22	2 317,78	2 195,22	2 317,78
Spolu		2 314,71	2 437,27	2 314,71	2 437,27

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (účet 428)- obsahuje počiatočný stav , prevody týkajúce sa min. roka (presun zisku r. 2012 vo výške 327,88 euro), zostatky prechod na novú metodiku účtovania od 1.1.2008, opravy chýb minulých účtovných období. Výsledok hospodárenia za rok 2013 je zisk vo výške 2060,70 euro.

B Záväzky

1. Rezervy krátkodobé- tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia ostatných krátkodobých rezerv uvedených v tabuľke č. 7 je rok 2014.

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

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

Účtovná jednotky eviduje záväzky v lehote splatnosti v celkovej sume 22 032,32 euro.

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

Účtovná jednotky eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov (riadok 140) v sume 491,59 euro,

so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (riadok 151) v sume 21 540,73 euro.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
379-iné záväzky	160	614,77	Iné záväzky- zrážky zamestnancov na poistné, sporenie, člen. prís. OZ, stravné, soc. fond
331-zamestnanci	163	11 715,40	Zamestnanci –mzdové nároky
336-zúčtov. s inšt. SP a ZP	165	7 631,94	Zúčtovanie odvodov ZP, SP a DDS .
342-ost.priame dane na mzdy	167	1 309,13	Daň z príjmov zo ZČ zamestnancov
Spolu		21 271,24	

3. Časové rozlíšenie

a) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
384-výnosy bud. období	4 026,45	0	101,16	0	3 925,29
Spolu	4 026,45	0	101,16	0	3925,29

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	19 313,33
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	306 446,88 11 657,78 4 871,27
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek	653 – Ostatné krátkodobé rezervy spolu	8 864,34

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie	21 620,94 13 032,75
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie 512 - Cestovné 518 - Ostatné služby	1 571,98 548,83 10 750,44
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady 524 - Záonné sociálne náklady	194 175,41 67 420,47
d) odpisy, rezervy a opravné položky	538 - Ostatné dane a poplatky 551 - Odpisy DNМ a DHM 553 - Tvorba ostatných rezerv 558 - Tvorba ostatných opravných položiek	603,12 2 648,77 7 987,87 9 110, 17

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok	7 866,42	750-0
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné – drobný hmotný majetok	68 788,67	750-1

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12 obsahuje budovu Považskej knižnice v Považskej Bystrici, Ulica Štúrova 41/14, Považská Bystrica – Vila zapísaná v zozname kultúrnych pamiatok od roku 2000.

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

V roku 2013 účtovná jednotka pracovala v stave rozpočtového provizória, v zmysle schváleného rozpočtového opatrenia č. 1016/812/11/2012 zo dňa 18.12.2012. V rozpočte platil schválený stav k 31.12.2012. Boli stanovené prostriedky príjmov na bežnú činnosť vo výške 332 091,- euro, skutočne dosiahnuté príjmy k 31.12.2013 - vo výške 331 584,05 euro, prostriedky na kapitálové výdavky v rozpočte stav k 31.12.2012 bol vo výške 454 464,00. euro. V roku 2013 sme nerealizovali žiadne kapitálové akcie. Bežné výdavky boli skutočne dosiahnuté vo výške 330 513,22 euro, rozpočet vo výške 332 091 euro.

V rámci schválených výnosov vo výške 349 659,- euro, sme mali v rozpočte tržby z predaja služieb vo výške 19 582,00 euro. Plánovaný rozpočet z hľadiska výnosov sme splnili vo výške 351 521,74 euro, z toho tržby boli dosiahnuté vo výške 19 313,33 euro. Náklady na bežnú činnosť v roku 2013 dosiahli objem 349 461,04 euro.

Čl. X

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

Popis skutočností: Po 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne nové skutočnosti.