

Poznámky k 31.12.2014

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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ 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) Funkcia	Mgr. Ivana Knappová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24,36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	24 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

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

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.

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.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- nedokončeným investíciám

☒ **áno**

☐ **nie**

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 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

- 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

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).

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 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, 5 kusov počítačov, 1 ks. server, kopírovací stroj Canon, bibliobox.

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 zavlnutia 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 až 2014 v celkovej sume 30 367,23 euro.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova Považskej knižnice v P.B.	1 866 580,06 euro

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky /PO/Pozemky	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/Pozemky	272 923,79
z toho: Pozemky	1,00
Budovy, stavby	25 947,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	33 781,03
Dopravné prostriedky	39 032,73
Drobný hmotný investičný majetok	221,40
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	173 940,13

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nedokončené investície účet 042	30 367,23	Vzhľadom na skutočnosť, že posledný pohyb na účte 042 v rámci vyššie uvedeného majetku bol v roku 2010 a v roku 2014 účtovná jednotka nemala pridelené kapitálové finančné prostriedky na uskutočnenie akcie "Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici" k 31.12.2014 bolo rozhodnuté o navýšení opravnej položky vo výške 6 073,44 euro v celkovej 30 367,23 euro, vid'. Tabuľka č. 1 v poznámkach.

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Bankové účty (221 AÚ) riadok súvahy 088	1 124,80

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 352,65
Predplatné časopisy	2 225,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok k 31.12.2013	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov obsahuje: prevody týkajúce sa min. rokov, opravy chýb min. období, zostatky prechod na novú metodiku účtovania (zahŕňajú zostatky účtov výsledku hospodárenia k 01.01.2008). Výsledok hospodárenia :- obsahuje výsledok hospodárenia r. 2013.
prírastky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia: - zaúčtovanie významných opráv minulých rokov –oprava vratky garančného poistenia zo sociálnej poisťovne r. 2012, 2013 spolu vo výške 960,14 euro. Výsledok hospodárenia: výsledok hospodárenia rok 2014.
presuny	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: - výsledok hospodárenia r. 2013. Výsledok hospodárenia : presun výsledku hospodárenia r. 2013.
Zostatok k 31.12.2014	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia: účet 428 k 31.12.2014. Výsledok hospodárenia : r. 2014 – zisk vo výške 5144,29 euro.

B Závazky

1. 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 eviduje záväzky v lehote splatnosti v celkovej sume 22 735,69 euro

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

Textová časť k tabuľke č.8 Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1. roka vo výške 22 106,78 euro, v lehote splatnosti od 1 do 5-tich rokov v sume 628,91 euro.

popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
321- dodávateľa	874,22	
379-iné záväzky	563,19	Iné záväzky- zrážky zamestnancov na poistné, sporenie, člen. príspev. OZ, stravné, soc. fond
331-zamestnanci	11 836,66	Zamestnanci –mzdové nároky
336-zúčtov. s inšt. SP a ZP	7 636,15	Zúčtovanie odvodov ZP, SP a DDS .
342-ost.priame dane na mzdy	1 196,56	Daň z príjmov zo ZČ zamestnancov
472- záväzky zo sociálneho fondu	628,91	Sociálny fond- tvorba, použitie

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	8 000,54
384- výnosy budúcich období – kapitálový transfer	8 000,54

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Kapitálový tranfer z MKSR- nákup biblioboxu	4 358,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	17 318,81
602 - Tržby z predaja služieb	17 318,81
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	333 346,35
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	313 444,83
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8 179,91
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11 438,86
c) ostatné výnosy	637,76
648 - Ostatné výnosy -	637,76
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	7 987,87
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	7 987,87

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	39 234,67
501 - Spotreba materiálu	26 794,26
502 - Spotreba energie	12 440,41
- elektrická energia	4 812,48
- plyn	4 594,63
- tepelná energia	2 852,55
b) služby	13 180,75
511 - Opravy a udržiavanie	1 682,45
- oprava dopravných prostriedkov	752,46
- oprava viazania kníh	600,00
512 - Cestovné	567,77
518 - Ostatné služby	10 551,40
- poštovné	1 742,63
- telekomunikačné služby	2 640,72
- nájomné budov	1 979,72
- revízie	2 383,03
c) osobné náklady	291 758,40
521 - Mzdové náklady	205 048,94
524 - Zákonne sociálne náklady	70 324,60
527 - Zákonne sociálne náklady	15 054,86
d) dane a poplatky	920,62
538 - Ostatné dane a poplatky, za odpad	593,12
e) odpisy, rezervy a opravné položky	8634,06
551 - Odpisy DNM a DHM	2 389,22
- odpisy z vlastných zdrojov	2 106,47
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6073,44

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	17 318,81	19 313,33
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	17 318,81	19 313,33
501	Spotreba materiálu	06	26 794,26	21 620,94
502	Spotreba energie	07	12 440,41	13 032,75
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1 682,45	1 571,98
512	Cestovné	10	567,77	548,83
518	Ostatné služby	12	10 551,40	10 750,44
521	Mzdové náklady	13	205 048,94	194 175,41
524	Zákonne sociálne poistenie	14	70 324,60	67 420,47
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 330,00	1 136,00
527	Zákonne sociálne náklady	16	15 054,86	17 621,08
538	Ostatné dane a poplatky	20	593,12	603,12
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	21	2 389,22	2 648,77

hmotného majetku				
Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	347 483,66	331 745,74	

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

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	66 645,36	750

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Textová časť k tabuľke č.11 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

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Trenčiansky samosprávny kraj	Prijatý transfer na bežné výdavky	313 682,83		
Trenčiansky samosprávny kraj	Prijatý transfer na kapitálové výdavky	238,00		

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 Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 31.03.2014 uznesením č.16/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena Rozpočtové opatrenie č. 225/812/3/2014 schválená dňa 30.06.2014: - v súlade s ods. 6§ 24 zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákona 523/2004 Z. z.), na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2/2014, - v zmysle §14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákona 583/2004 Z.z.), na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 23/2014 zo dňa 19.6.2014.
- druhá zmena Rozpočtové opatrenie č. 302/812/4/2014 schválená dňa 31.07.2014 v zmysle §14 zákona 583/2004 Z. z., na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 27/2014 zo dňa 18.7.2014, na základe rozpočtového opatrenia č. 41/TSK/29/2014 zo dňa 25.7.2014 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2014.
- tretia zmena Rozpočtové opatrenie č. 475/812/5/2014 schválená dňa 31.10.2014 v zmysle § 14 zákona 583/2004 Z. z. , na základe zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 47/2014 zo dňa 14.10.2014, na základe rozpočtového opatrenia č. 72/TSK/60/2014 zo dňa 30.10.2014 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2014.
- štvrtá zmena Rozpočtové opatrenie č. 549/812/6/2014 schválená dňa 28.11.2014 v zmysle § 14 zákona 583/2004 Z. z., na základe zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 60/2014 zo dňa 28.11.2014 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 5/2014., v súlade s § 24 ods. 6 zákona 523/2004 Z. z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 6/2014.
- piata zmena Rozpočtové opatrenie č. 598/812/7/2014 schválená dňa 31.12.2014 v súlade s § 24 ods. 6 zákona 523/2004 Z. z., na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 6/2014.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.