

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Hornonitrianska knižnica v Prievidzi
Sídlo účtovnej jednotky	F. Madvu 2, 971 29 Prievidza
IČO	34059121
Dátum zriadenia	1.11.1951
Spôsob zriadenia	uznesenie Kraj. národ. výboru v Nitre č. 428/1951
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj v Trenčíne
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	knižničné služby
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Viera Masaryková riaditeľka HNK
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	19 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	oddelenie knižnično-informačných služieb, oddelenie metodiky a spracovania fondov, ekonomicko-prevádzkové oddelenie

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 ☐ X nie ☒

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 35,00 € do 2399,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 165,00 € do 1 699,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

K 31. 12. 2019 sme inventarizačnou komisiou vyradili majetok v celkovej výške 3448,29 €. Oprava bola nerentabilná, resp. zariadenia boli neopraviteľné.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti poistnou zmluvou č. 4419011911, ktorá je v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poskytnutí poisťovacích služieb na rok 2019 v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava	Uvedená v poistnej zmluve, ktorá je uložená u zriaďovateľa TSK Trenčín.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....

.....

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	514 272,41
- Pozemky	44 565,99
- Budovy, stavby	388 556,34
- Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	65 336,48
- Dopravné prostriedky	12 953,93
- Ostatný dlhodobý majetok	2 859,67
- Obstaranie dlhodobého majetku	0

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00 €

B Obežný majetok

2. Pohľadávky

a) opis krátkodobých pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	065	58,79	Preplatok - elektrickej energie HNMPD vo výške 58,79 €
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	220,70	Zál. platba predplatné

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 061 a 084 súvahy) - tabuľka č.4

Krátkodobé pohľadávky: v celkovej výške **279,49 €** sú v lehote splatnosti.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty (221)	11 409,53
Súčet	11 409,53

1. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	
- predplatné časopisov na rok 2020	2 699,27

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 – 7 Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (vyúčtovanie vody a plynu za rok 2019)	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v hodnote 22 480,22 Eur sú v lehote splatnosti a obsahujú účty:

- záväzky zo sociálneho fondu (472) 626,21 €
- dodávatelia (321) 1 733,33 €
- ostatné záväzky (325) 0,00 €
- zamestnanci (331) 11 273,52 €
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (336) 7104,02 €
- ostatné priame dane (342) 1 355,10 €
- iné záväzky (379) 388,04 €

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

Záväzky v hodnote 626,21 Eur (účet 472) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vrátane**

Záväzky v hodnote 21 854,01 Eur (účty 321, 325, 331, 336, 341, 342, 379) sú v lehote splatnosti **so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane**

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	572,62
- zúčtovanie do výnosov z odpisov /ZF 111 (384)	572,62

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	10 136,54
602 - Tržby z predaja služieb	
- knihovnícke služby	10 136,54
e) finančné výnosy	0,00
662 - Úroky	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	338 497,10
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	315 376,00
- bežný transfer	315 376,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	7 985,81
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	7 985,81
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	14 387,00
- bežný transfer	14 387,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	748,29
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	748,29
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,00
- transfer	0,00
b) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	350,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	350,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	23 732,41
502 - Spotreba energie	28 587,93
- elektrická energia	9 313,73
- voda	316,47
- plyn	4 367,62
- tepelná energia	14 590,11
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 922,86
- oprava osob. automobilu	180,83
- ostatné	1 742,03
512 - Cestovné	410,55
513 - Náklady na reprezentáciu	245,23
- občerstvenie na podujatiach	245,23
518 - Ostatné služby	19 050,92
- ZoD	1 245,00
- propagácia	0,00
- strážna služba	633,24
- telekomunikačné služby	1 324,88
- poštové služby	0,00
- ostatné	15 847,80
c) osobné náklady	265 550,79
521 - Mzdové náklady	187 478,69
524 - Záonné sociálne náklady	65 705,60
527 - Záonné sociálne náklady	11 772,50
528 - Ostatné sociálne náklady	594,00
d) dane a poplatky	2 563,20
532 - Daň z nehnuteľností	575,80

538 - Ostatné dane a poplatky	1 987,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	9 117,34
551 - Odpisy DNM a DHM	8 767,34
- odpisy z vlastných zdrojov	8 019,05
- odpisy z cudzích zdrojov	748,29
553 - Tvorba ostatných rezerv	350,00
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	66,65
i) ostatné náklady	200,00
544 – Zmluvné pokuty a penále	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	200,00
j) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

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
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	10 136,54	10 981,10
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	10 136,54	10 981,10
501	Spotreba materiálu	06	23 732,41	22 890,61
502	Spotreba energie	07	28 587,93	21 158,06
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1 922,86	2 797,63
512	Cestovné	10	410,55	545,70
513	Náklady na reprezentáciu	11	245,23	147,17
518	Ostatné služby	12	19 050,92	13 671,34
521	Mzdové náklady	13	187 478,69	158 876,45
524	Zákonné sociálne poistenie	14	65 705,60	56 915,44
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	11 772,50	13 166,57
528	Ostatné sociálne náklady	17	594,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	575,80	575,80
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 987,40	5 724,10
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	8 767,34	9 038,52
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	350 831,23	306 507,39

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
Iné – drobný hmotný a nehmotný majetok	73 019,69	750
Iné – prenajatý majetok	0,00	781

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

V mesiacoch január až december 2019 Trenčiansky samosprávny kraj hospodáril podľa schváleného rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2019 -2021 schváleného uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017 zo dňa 11.12.2017. Rozpočet Hornonitrianskej knižnice v Prievidzi bol schválený v súlade s týmto rozpočtom.

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena č. 328/811/2/2019

Rozpočtové opatrenie č. 328/811/2/2019 : sa realizuje v súlade s 1. Zmenou rozpočtu TSK na roky 2019 – 2021, schválenou uznesením Zastupiteľstva TSK č. 276/2019 zo dňa 6.5.2019 a na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2/2019 nasledovne:

Bežné výdavky – originálne kompetencie + 4 326,00 € - finančné prostriedky účelovo určené na úhradu výdavkov spojených s rekreáciou zamestnancov.

Kapitálové výdavky – zdroje TSK - 8 875,00 €

- Druhá zmena č. 738/811/3/2019

Zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2019. Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s § 24 ods. 6 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 3/2019.

Presun medzi rozpočtovými položkami.

Hodnotenie plnenia rozpočtu

Na hospodárení HNKPĐ sa v roku 2019 negatívne prejavilo krátenie príspevku zriaďovateľa. Hoci chápeme potrebu konsolidácie verejných financií, pripomínáme, že v prípade našej organizácie nejde o prvé krátenie – došlo k nemu už v minulých rokoch. Napriek kráteniu príspevku bolo našou snahou naplniť poslanie organizácie v zmysle zriaďovacej listiny a pripraviť všetky ťažiskové podujatia a činnosti podľa plánu. Mohli sme tak urobiť len vďaka viaczdrojovému financovaniu našich aktivít - v tomto roku to bolo predovšetkým vďaka zdrojom z FPU, príjmov z vlastnej činnosti a využívaním prostriedkov zo štátnych i neštátnych grantov. Množstvo i kvalita podujatí a aktivít v roku 2019 sa podpísali pod dobré meno našej organizácie, ktoré v regióne dlhodobo má.

V roku 2019 nám zriaďovateľ – Trenčiansky samosprávny kraj, poskytol na základe schváleného uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 188/2018 zo dňa 26.11.2018 bežný transfer vo výške 315 376,00 Eur, ktorý bol v plnej výške zúčtovaný vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami do výnosov na účet 691.

Ďalej nám bola poskytnutá dotácia z FPU vo výške 14 387,00 Eur ZF 111 na bežné výdavky. Vlastné príjmy – ZF 46 sme naplnili do výšky 10 136,54 Eur. Finančné prostriedky vo výške 10 699,51 Eur tvorili zostatok finančných prostriedkov na bežnom účte z roku 2018, ktoré sme použili v roku 2019 na služby a nákup materiálu. Rozpočet sme čerpali rovnomerne, nedošlo k prekročeniu výšky limitovaných položiek.

Organizácia dodržiavala rozpočtovú disciplínu. **Hospodársky výsledok za rok 2019 organizácia vykazuje záporný vo výške - 2 464,24 Eur.**

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.