

Poznámky k 31.12.2019

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)	Mgr. Ivana Knappová
Funkcia	

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24,55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
-počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra Považskej knižnice v Považskej Bystrici:

- Útvar riaditeľa,
- Oddelenie ekonomicko-prevádzkové,
- Oddelenie knižnično-informačných služieb.

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Na účte 094, 355 - Opravná položka k nedokončenému majetku : účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu zrušila opravné položky k majetku vedenom na účte 042 účtovej evidencii,	Zahájením prípravných prác a realizácie akcie „Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici“. pominul dôvod pre ktorý boli vytvorené. Opravné položky boli vytvorené v rokoch 2012 -2014 vo výške 30 367,23 eur z dôvodu ne realizácie - išlo o projektové	- Zvýšenie hodnoty majetku na účte obstarania 042 a celkovej hodnoty majetku , zrušením korekcie sa zvýšila hodnota majetku Netto, - Zvýšenie hodnoty účtu 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC.	30 367,23 30 367,23

	dokumentácie, vrátane posudkov a pre indexácie ako prípravu na realizáciu akcie.		
--	--	--	--

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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	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.

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.“

Odpisovať sa začína:

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania.

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.

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).

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 : V tabuľke č.1, stĺpec „Obstarávacia cena“, stĺpec 2 prírastky riadok 19 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 476 125,67 eur ktorý predstavuje nasledovné realizácie:

- prevedenie majetku do správy zo strany zriaďovateľa TSK – na základe Zmluvy č. 2019/0452 o zverení majetku do správy zo dňa – projektová dokumentácia vo výške 7 738,00 Eur na akciu Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici,
- úhrada realizovaných prác a materiálu v roku 2019 v rámci akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici vo výške 451 997,67 eur na základe Zmluvy o dielo č. 19031 a Dodatku č.1 k zmluve o dielo č. 19031/2019, dodávateľ HBH, a.s.
- úhrada realizovaných prác v rámci akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici
- stavebný dozor vo výške 5 100,00 eur, na základe Zmluvy na výkon stavebného dozoru č. S/30/2019, dodávateľ Peter Baštuga – DIBAS,
- úhrada realizovaných prác v rámci akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici
- reštaurátorský dozor vo výške 3 730,00 eur, na základe Zmluvy na výkon reštaurátorského dozoru č. S/29/2019, dodávateľ akad. soch. Juraj Krajčo,
- úhrada za vpracovanie projektovej dokumentácie v rámci akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici pod názvom: "PD - Rekonštrukcia vnútorných priestorov a elektroinštalácie" vo výške 7 560,00 Eur, na základe Zmluvy o dielo č. K/13/2019, dodávateľ OSMONT elektromontáže, s.r.o.

V tabuľke č.1, stĺpec „Obstarávacia cena“, stĺpec 3 úbytky riadok 13 na účte 022-5 samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí, úbytok 1 659,70 eur predstavuje vyradenie poškodeného a zastaraného majetku z účtovnej evidencie.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení, ktoré sú vedené v účtovnej evidencii Považskej knižnice v Považskej Bystrici Predmetom poistenia majetku je: - nehnuteľný majetok, - hnutelný majetok, - zásoby, - peniaze, ceniny, cennosti, - poistenie strojov, zariadení a elektroniky, - sklo, - odpratávacie, demolačné, - de/remontážne náklady - majetok obstaraný z fondov Európskej únie, - majetok obstaraný v rámci projektov, - majetok obstaraný zo Štátneho rozpočtu.	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, First Floor, Grand Ocean Plaza, Ocean Village, GIBRALTAR. Na základe rámcovej dohody o poistení majetku a zodpovednosti (č. v registri zmlúv TSK 2018/0964 zo dňa 28. 12. 2018 bola uzatvorená poistná zmluva č. 4419011911 Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení. Rozsah poistenia:	

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	- komplexné živelné riziko, - poistenie pre prípad odcudzenia vecí a vandalizmu, - poistenie strojov, strojných zariadení a elektroniky, - poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla.	
Osobné motorové vozidlo Volkswagen Caddy	Havarijné poistenie- KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Havarijné poistenie motorových vozidiel – Euro Kasko, poistná zmluva č. 6583645253,	maximálne do výšky 22 700,00 eur
Osobné motorové vozidlá - Volkswagen Caddy, Škoda fabia	Povinné zmluvné poistenie - Poistník je zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj , poistná zmluva č. 3229002281 uzatvorená s KOMUNÁLNA poisťovňa, a. s., Vienna Insurance Group	

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	276 271,30
z toho: Pozemky	1,00
Budovy, stavby	25 947,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	37 128,54
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, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšeni e OP	Zníže nie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nedokončené investície účet 042 – Projektové dokumentácie na akciu „ Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici“	30 367,23	0,00	0,00	30 367,23	0,00	Zahájenie realizácie akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici.

Textová časť k tabuľke č. 1, časť 2, stĺpec Opravné položky, stĺpec č. 13 Úbytky, riadok č. 19 :

Považská knižnica v Považskej Bystrici mala vytvorené opravné položky v rokoch 2012 -2014 vo výške 30 367,23 eur k majetku vedenom na účte 042 - projektovú dokumentáciu, vrátane posudkov a pre indexácie ako prípravu na realizáciu akcie „Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici“, nakoľko nebol zaznamenaný v účtovníctve pohyb k uvedenému majetku, ani nebolo zrejmé, kedy sa bude s realizáciou investície pokračovať. Na základe žiadosti účtovnej jednotky o stanovisko k nakladaniu majetku vedenom na účte 042 zo dňa 16.01.2019 a zahájeniu realizácie akcie „Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici“ v roku 2019, zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj vydal stanovisko zo dňa 11.6.2019 v zmysle ktorého:

„Všetky projektové dokumentácie ich aktualizácie, posudky, indexácie rozpočtov, ktoré slúžili ako podklad, doplnenie a súvisia s obstaraním a následnou realizáciou pripravovanej investičnej akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici budú po úspešnej realizácii diela a po nadobudnutí právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia zaradené do majetku knižnice a začnú sa odpisovať.“ Podľa Smernice č.1/2018 o vedení účtovníctva, bod 6.4 Zásady tvorby, použitia a účtovania opravných položiek Opravné položky sa vytvárajú len pri prechodnom znížení hodnoty majetku a zrušia sa hneď ako pominuli dôvody na ich vytvorenie. Vzhľadom na vyššie uvedené a jednotlivé kroky smerujúce k začatiu realizácie akcie Považská knižnica v Považskej Bystrici rozhodla o zrušení opravenej položky k 13.06.2019.

B Obežný majetok

1.Pohľadávky

a)opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 311 Odberatelia z toho: a.ú. 311 42 -Odberateľ HBH a.s	061	733,91 733,91	733,91 733,91	Fakturácia dodávky elektrickej energie, vodného a stočného spotrebované v rámci realizácie stavebných prác akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici,
Účet 315 Ostatné pohľadávky z toho: a.ú. 315 03 – Ostatné pohľadávky prepl. el. energia, a. ú. 315 04 –Ostatné pohľadávky –prepl. plyn., a. ú. 315 05 – Ostatné pohľadávky-prepl. teplo	065	3 075,30 1714,11 791,11 570,08	3 075,30 1 714,11 791,11 570,08	-Preplatok z vyúčtovania elektrickej energie k 31.12.2019, dodávateľ Magna energia, a.s., -Preplatok z vyúčtovania plynu, k 31.12.2019, dodávateľ SPP, a.s. -Preplatok z vyúčtovania tepla, k 31.12.2019, dodávateľ SOŠ Považská Bystrica,
Účet 378 Iné pohľadávky , z toho: a.ú. 378 05 iné pohľadávky poistné plnenie	081	589,22	589,22	Poistné plnenie za poškodenie nábytku ku ktorému došlo dňa 30.08.2019. Komunálna poisťovňa , a.s. Vienna Insurance Group priznala poistné plnenie na základe oznámenia k 31.12.2019.

Textová časť k tabuľke č.4 riadok 01

Suma pohľadávok 4 398,43 eur k 31.12.2019 predstavuje neuhradené pohľadávky k 31.12.2019, ide o re fakturáciu nákladov za rok 2019 na účte 311, preplatky z vyúčtovania spotreby energií na účtoch 315, priznané a neuhradené poistné plnenie k 31.12.2019 evidované na účte 378.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	4398,43	549,83	0,00
Účet 311 - Odberatelia, z toho:	733,91	0,00	0,00
-Odberateľ HBH a.s. / re fakturácia dodávky elektrickej energie, vodného a stočného	733,91	0,00	0,00
Účet 315 - Ostatné pohľadávky, z toho:	3075,30	549,83	0,00
-Preplatok z vyúčtovania elektrickej energie, dodávateľ Magna energia, a.s.	1 714,11	22,53	0,00
-Preplatok z vyúčtovania plynu, dodávateľ SPP, a.s.	791,11	527,30	0,00
-Preplatok z vyúčtovania tepla, dodávateľ SOŠ Považská Bystrica	570,08	0,00	0,00
Účet 378 Účet 378 Iné pohľadávky, z toho: a.ú. 378 05 iné pohľadávky poistné plnenie	589,22	0,00	0,00

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

- účet 311 odberatelia – predstavuje re fakturáciu spotrebovanej elektrickej energie, vodného a stočného pri realizácii stavebných prác akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici,
- účet 315 - ostatné pohľadávky, z toho: preplatky vyúčtovanie spotreby elektrickej energie r, 2019 na hlavnej budove PK Ulica Štúrova 41/14, Považská Bystrica , dodávateľ Magna energia, a. s., preplatky - vyúčtovanie spotreby plynu r. 2019 na hlavnej budove PK, Ulica Štúrova 41/14, Považská Bystrica , dodávateľ Slovenský plynárenský priemysel, a.s. za rok 2019,
- účet 378 – poistné plnenie za poškodenie nábytku ku ktorému došlo dňa 30.08.2019. Išlo o drobný hmotný majetok vedený na podsúvahovom účte a majetok operatívnej evidencie. Z dôvodu silnej búrky došlo k vystúpeniu vody z kanalizácie následkom čoho došlo k zaplaveniu suterénu a ku vzniku škody. Komunálna poisťovňa , a.s. Vienna Insurance Group priznala poistné plnenie v dvoch sumách: 296,86 eur bolo priznané 28.11.2019 a následne uhradené Považskej knižnici v Považskej Bystrici. Poistné plnenie vo výške 589,22 eur zaevidované na základe oznámenia k 31.12.2019, predstavuje neuhradenú pohľadávku evidovanú na účte 378 iné pohľadávky. Spolu bolo priznané poistné plnenie vo výške 886,08 eur.
- Považská knižnica v Považskej Bystrici eviduje k 31.12.2019 iba krátkodobé pohľadávky so splatnosťou do 1 roka a neeviduje k 31.12.2019 pohľadávky po lehote splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	4 398,43	549,83
a)so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 398,43	527,30

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny – poštové známky	929,75	233,00
Bankové účty	8 113,43	5 280,18

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 758,98	2 766,72
Predplatné časopisy, tlač, z toho:	2 618,70	2 629,51
FA ev. č. 5319/19 Slovenská pošta, a.s., predplatné periodickej a neperiodickej tlače	1 147,59	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. 2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-14 389,82	0,00	0,00	-3 921,94	-18 311,76	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). V presune je : výsledok hospodárenia r. 2018 : strata vo výške -3921,94 eur. Zostatok: stav účtu 428 k 31.12.2019.
Výsledok hospodárenia	-3 921,94	3 176,33	0,00	3 921,94	3 176,33	Výsledok hospodárenia : zostatok k 31.12.2018 obsahuje výsledok hospodárenia r. 2018 : stratu. Stĺpec zvýšenie a stĺpec zostatok k 31.12.2019 obsahuje výsledok hospodárenia r. 2019: zisk.

B Závazky

1.Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Zamestnanecké požitky, z toho:	2019
Dohadné účty pas. –rezerva na odmeny životné jubileum / 949,00 eur	2019
Dohadné účty pas. –rezerva na odchodné / 2139,50 eur	2019
Dohadné účty pas. –rezerva na nefaktur. dod..(vodné ,stočné) 35,24 eur	2019
Dohadné účty pas. –rezerva na odvod ZP a SP odmeny životné jubileum / 331,67 eur	2019
Dohadné účty pas. –rezerva na odvody z odchodného / 662,17 eur	2019

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 . Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti v celkovej sume 29 957,75 euro v členení na dlhodobé záväzky a krátkodobé záväzky.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	1 044,87	744,44
-záväzky zo sociálneho fondu	729,87	744,44
-ostatné dlhodobé záväzky (z garančnej zábezpeky zloženej pri prevzatí diela)	315,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	28 912,88	26 295,43
-záväzky voči dodávateľom	1 458,82	2 102,05
-záväzky voči zamestnancom	15 822,20	13 626,15
-záväzky voči poisťovniam	9 327,15	8 532,45
-záväzky voči daňovému úradu	1 869,55	1 401,67
-ostatné záväzky	435,16	633,11

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 28 912,88 eur, Dlhodobé záväzky so splatnosťou od jedného do piatich rokov v sume 1044,87 eur.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:	29 957,75	27 039,87
a)so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	28 912,88	26 295,43
-anal.účet 321 záväzky voči dodávateľom	1 458,82	2 102,05
-anal.účet 331 záväzky voči zamestnancom (mzdy)	15 822,20	13 626,15
-anal.účty 336 záväzky voči poisťovniam (zdravotným a sociálnej poisťovne)	9 327,15	8 532,45
-anal.účet 342 záväzky voči daňovému úradu (daň zo závislej činnosti)	1 869,55	1401,67
-anal.účty 379 ostatné záväzky (poistné, členské, stravné, ostatné)	435,16	633,11
b)so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 044,87	744,44
-anal. Účty 472 záväzky zo sociálneho fondu	729,87	744,44
-anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (z garančnej zábezpeky zloženej pri prevzatí diela)	315,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Krátkodobé záväzky, z toho:	28 912,88	26 295,43	
anal. účet 321 záväzky voči dodávateľom z toho: dodávateľ Stredná odborná škola Považská Bystrica,	1458,82 932,63	2 102,05 0,00	FA 5324/19, vyúčtovacia faktúra k 31.12.2019 za dodávku elektrickej energie, Stredná odborná škola Považská Bystrica,
Dlhodobé záväzky, z toho:	1 044,87	744,44	
anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (z garančnej zábezpeky zloženej pri prevzatí diela)	315,00	0,00	V rámci realizácie akcie pod názvom: "PD - Rekonštrukcia vnútorných priestorov a elektroinštalácie", na základe Zmluvy o dielo č. K/13/2019, dodávateľ OSMONT elektromontáže, s.r.o. poukázal na účet Považskej knižnice v Považskej Bystrici garančnú zábezpeku vo výške 315,00 eur. Zábezpeka je splatná 20.12.2022 vo výške 315,00 eur.

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	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 196,42	6 460,50
384-výnosy budúcich období –kapitálový transfer	5 196,42	6 460,50

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	11 538,56	14 623,79
602 - Tržby z predaja služieb	11 538,56	14 623,79
z toho:		
-upomienky, strata	2 143,10	2 314,87
-zápisné	8 369,50	10 650,50
-MVS, rezervácie	387,01	754,30
611 – zmena stavu nedokončenej výroby - Považská knižnica v Považskej Bystrici v rámci vlastnej činnosti knižnice vydala knihu na náklady knižnice pod názvom „Maják ľudskosti“ v celkovom počte 42 kusov. Uvedené knihy budú použité v rámci hlavnej činnosti knižnice. Náklady na zhotovenie knihy boli vynaložené nasledovne: - v roku 2018 náklady na služby odborného posudku a jazykovej úpravy, mzdové náklady vrátane odvodov spolu v sume 1 673,98 eur účtované do nákladov roku 2018. V zmysle smernice č. 1/2018 išlo o nevýznamnú sumu opráv účtovných záznamov, - v roku 2019 v sume 560,00 eur na tlač a zviazanie knihy.	2 233,98	0,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	446 732,16	393 251,63

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC -bežný transfer na hlavnú činnosť	466 035,43	379 880,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC -zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa -zrušenie opravnej položky k majetku vedenom na účte 042	-27 778,25 2 588,98 -30 367,23	2 592,48 2 592,48 0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a ost. subjektov verejnej správy, z toho: -bežný transfer z MKSR, projekt Kultúrne poukazy -bežný transfer z FPU na dopĺňovanie knižného fondu -bežný transfer z Mesta Považská Bystrica na dopĺňovanie knižného fondu	6 901,00 101,00 5 500,00 1 300,00	9 322,00 222,00 7 000,00 600,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR -zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 264,08	1264,08
c) ostatné výnosy	934,51	1 273,61
648 - Ostatné výnosy, z toho: -poistné plnenie za poškodenie nábytku ku ktorému došlo dňa 30.08.2019. Išlo o drobný hmotný majetok vedený na podsúvahovom účte a majetok operatívnej evidencie. Komunálna poisťovňa , a.s. Vienna Insurance Group priznala poistné plnenie	934,51 886,08	1 273,61 0,00
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	32 637,48	2 176,09
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti , z toho: -zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odmena životné jubileá -zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti - odvody ZP a SP z odmeny životné jubileá	2 270,25 1 688,00 546,77	2 176,09 0,00 0,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti Zúčtovanie opravnej položky k majetku vedenom na účte 042 následnou realizáciou pripravovanej investičnej akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici	30 367,23	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 494 126,67 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 411 345,10 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším výnosom z bežných transferov od zriaďovateľa, oproti roku 2018.

- Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 466 035,43€ (účet 691),
- výnosy z tržieb z predaja služieb vo výške 11 538,56 € (účet 602),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 6 901,00 € (účet 693).

2.Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	65 956,89	58 918,50
501 - Spotreba materiálu z toho:	50 895,93	46 623,90
-PHL, oleje, kvapaliny	779,13	689,22
-čistiace potreby	451,50	558,06
-kancelársky materiál	1 063,80	1 337,14
-tonery	999,00	995,21
-krátkodobý hmotný majetok	6 506,11	2 500,02
-knihy	29 716,67	31 515,55
-časopisy	4 731,55	4 761,78
-materiál na KVČ	1 297,80	994,30
-materiál údržba	960,64	690,42
-všeobecný materiál	2 721,40	2 360,41
-propagačný materiál	1 329,75	0,00
502 - Spotreba energie z toho:	15 060,96	12 294,60
-elektrická energia	5 994,62	5 792,14
-plyn	3 396,89	2 748,70
-tepelná energia	5 493,92	3 547,08
b) služby	11 512,04	14 656,23
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	1 303,90	2 911,81
dopravných prostriedkov	545,20	1 051,93
-Opr.,údr. stroje, zar.	0,00	889,88
-viazania kníh	698,70	970,00
513 - reprezentačné	573,97	516,18
518 - Ostatné služby z toho:	9 152,89	10 564,82
-poštovné	1 363,31	1 392,56
-telekomunikačné	2 361,34	2 539,01
-revízie	1 867,48	2 892,45
-ostatné služby(KVČ)	100,00	1 180,00
-nájom	587,38	438,16
-viazanie	522,00	299,70
-školenie	612,20	475,00
c) osobné náklady	403 372,71	333 813,24
521 - Mzdové náklady	285 898,51	233 925,62
524 - Záonné sociálne náklady	96 282,59	80 032,70
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	1 256,00	1 120,00
527 - Záonné sociálne náklady	19 215,16	18 734,92
d) dane a poplatky	1 620,39	1 255,24
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: za odpad	1 201,19	927,74
	699,88	593,12
e) odpisy, rezervy a opravné položky	7 970,64	6 126,81
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	3 853,06	3 856,56
-odpisy z vlastných zdrojov VÚC	2 588,98	1 264,08
-odpisy z cudzích zdrojov ŠR	1 264,08	2 592,48
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	4 117,58	2 270,25
-ostatné rezervy na odmeny život. jubileum	949,00	1 688,00
-ostatné rezervy na odchodné	2 139,50	0,00

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

-ostatné rezervy odvody ZP a SP z odchodného	662,17	0,00
-ostatné rezervy odvody ZP a SP z odm. život. jubileum	331,67	546,77

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 490 950,34 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 415 267,04 €. Nárast nákladov bol spôsobený vyššími mzdovými nákladmi, vrátane zákonného sociálneho poistenia, vyššími nákladmi na nákup kníh.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 285 898,51 €,
- sociálne náklady vo výške 96 282,59 €,
- spotreba materiálu v hodnote 50 895,93 eur, z toho nákup kníh, periodickej a neperiodickej tlače vo výške 29 716,67€ .

3.Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	11 538,56	14 623,79
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	11 538,56	14 623,79
501	Spotreba materiálu	06	50 895,93	46 623,90
502	Spotreba energie	07	15 060,96	12 294,60
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	1 303,90	2 911,81
512	Cestovné	10	481,28	663,42
513	Náklady na reprezentáciu	11	573,97	516,18
518	Ostatné služby	12	9 152,89	10 564,82
521	Mzdové náklady	13	285 898,51	233 925,62
524	Zákonné sociálne poistenie	14	96 282,59	80 032,70
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 256,00	1 120,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	19 215,16	18 734,92
528	Ostatné sociálne náklady	17	720,45	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	419,20	327,50
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 201,19	927,74
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	3 853,06	3 856,56
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	486 315,09	412 499,77

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 majetok	71 370,39	750

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) zoznam **nehnutel'ných 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.

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. 16/812/1/2019 zo dňa 01.01.2019 príspevkovej organizácie realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2019-2021 schváleného uznesením zastupiteľstva TSK na roky č. 188/2018 zo dňa 26.11.2018.

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena: Rozpočtové opatrenie č. 329/812/2/2019 zo dňa 31.05.2019 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. 1/2019 nasledovne:
- Bežné výdavky-originálne kompetencie (zdroj SY 7 41): 6 215,00 Eur - finančné prostriedky účelovo určené na úhradu výdavkov spojených s rekreáciou zamestnancov, Kapitálové výdavky – zdroje TSK (SY7=41):738 445 Eur.
- Druhá zmena: Rozpočtové opatrenie č. 603/812/3/2019 zo dňa 31.10.2019 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. 2/2019.
- Tretia zmena: Rozpočtové opatrenie č. 667/812/4/2019 zo dňa 29.11.2019, úprava rozpočtu kapitálových výdavkov sa realizuje v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 23/TSK/2019 zo dňa 19.11.2019 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.
- Štvrtá zmena: Rozpočtové opatrenie č. 739/812/5/2019 zo dňa 31.12.2019 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. 4/2019.

Považská knižnica v Považskej Bystrici realizovala v priebehu roka 2019 vlastné úpravy rozpočtu pod číslom V/1/2019 až V/9/2019 na položkách so zdrojom financovania obstaraných z vlastných prostriedkov – presuny medzi položkami, navýšenie rozpočtu z prostriedkov získaných z preplatkov minulých období, z poistného plnenia a z prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu Ministerstva kultúry SR, Fondu na podporu umenia a prostriedkov poskytnutých z rozpočtu Mesta Považská Bystrica, finančných prostriedkov od subjektov mimo verejnej správy..

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.