

Poznámky k 31.12.2021

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	riadiťka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: -počet vedúcich zamestnancov	26 3

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

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.

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.

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 **207.889,40** eur ktorý predstavuje nasledovné realizácie:

- úhrada realizovaných prác v roku 2021 v rámci akcie Odizolovanie suterénu a stavebné úpravy objektu vo výške 203.819,40 eur na základe Zmluvy o dielo č. 21025 a Dodatku č.1 a 2 k zmluve o dielo č. 21025 , dodávateľ HBH, a.s.,
- stavebný dozor vo výške 2.100,00 eur, na základe Zmluvy o dielo č. K-19/2021, dodávateľ BASID, s.r.o..
- reštaurátorský dozor vo výške 1.970,00 eur, na základe Zmluvy o dielo č. K-18//2021, dodávateľ akad. soch. Krajčo Juraj,

V tabuľke č.1, stĺpec „**Obstarávacia cena**“, stĺpec č. 4 **Presuny**, úbytok na riadku č. 19 v hodnote - 217.189,40 eur je presun obstarania dlhodobého hmotného majetku z účtu 042 na účet 029-1 ostatný dlhodobý hmotný majetok. Prírastok na riadku č. 18 vo výške 217.189,40 eur predstavuje zaradenie technického zhodnotenia budovy (nehnuteľnej kultúrnej pamiatky) obstaraného v rámci akcie Odizolovanie suterénu a stavebné úpravy objektu. Technické zhodnotenie je zaradené do majetku a odpisovania po odovzdaní investičného diela všetkými dodávateľmi, na základe preberacieho protokolu, v zmysle Smernice č.1/2018 o vedení účtovníctva.

Vyššie uvedená skutočnosť sa premietla v stĺpci „**Obstarávacia cena**“, stĺpec č. 5 **2021** (stav k 31.12.2021), riadok č. 18. Navýšenie hodnoty majetku na inventárnej karte majetku č.: 18 12 1008 pod názvom knižnica - technické zhodnotenie z pôvodnej obstarávacej ceny k 31.12.2020 = 1.156.435,46 eur na obstarávaciu cenu k 31.12.2021 = 1.373.624,86 eur.

V tabuľke č.1, stĺpec „**Obstarávacia cena**“, stĺpec č. 1 (stav k 31.12.2020), riadok č. 19 zostatok predstavuje obstaranie dlhodobého hmotného majetku projektovej dokumentácie pod názvom „PD

Odizolovanie suterénu objektu vo výške 9.300,00 eur, na základe Zmluvy o dielo č. K-17/2020, dodávateľ VISIA, s.r.o..

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. 1/2019 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:: - nehnuteľný majetok, - hnutel'ný 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, Fisrt Floor, Grand Ocean Plaza, Ocean Village, GIBALTAR. Na základe rámcovej dohody o poistení majetku a zodpovednosti (č. v registri zmlúv TSK 2018/0964 zo dňa 28. 12. 2018 bola uzatvorená poisťná zmluva č. 4419011911 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.	
Osobné motorové vozidlo Volkswagen Caddy, Škoda Fabia	Povinné zmluvné poistenie - Poistník je zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj , poisťná zmluva č. 3229002281 uzatvorená s KOMUNÁLNA poisťovňa, a. s., Vienna Insurance Group .	
Osobné motorové vozidlo Volkswagen Caddy	Havarijné poistenie- KOOPERATIVA 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. 2021 / 368,81 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	1 373 625,86
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	1 373 624,86

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 315 Ostatné pohľadávky z toho: a.ú. 335 02 – Pohľ. voči zamestnancom – strav. šeky,	070	1 666,50 1 666,50	1 666,50 1 666,50	Pohľadávky voči zam. k 31.12.2021, za vydané stravné lístky zamestnancom, vyplatený preddavok príspevku na stravné na 01.2022.

Textová časť k tabuľke č.4 riadok 01

Suma pohľadávok 1.666,50 eur k 31.12.2021 predstavuje pohľadávky voči zamestnancom k 31.12.2021, za vydané stravné lístky na 01.2022, vyplatený preddavok príspevku na stravné zamestnancom na 01.2022.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 666,50	1 017,89	0,00
Účet 315 - Ostatné pohľadávky, z toho:	0,00	1 017,89	0,00
-Preplatok z vyúčtovania elektrickej energie, dodávateľ Magna energia, a.s.	0,00	870,84	0,00
Účet 335 02 –pohľadávky voči zamestnancom - strav. šeky.	1 666,50	0,00	0,00

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

- účet 335 02 - pohľ. Voči zam. – stravné lístky, šeky, z toho: - vydané stravné lístky, vyplatený príspevok na stravné zamestnancom na 01.2022 spolu v hodnote 1 666,50 eur,

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	1 666,50	1 017,39
a)so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 666,50	1 017,39

2.Finančný majetok

a)opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Ceniny – poštové známky	932,80	731,80

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Ceniny - stravenky	92,00	0,00
Bankové účty	18 471,49	15 778,73

3.Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 520,69	3 259,27
Predplatné časopisy, tlač, z toho:	3 359,20	3 059,52
Slovenská pošta, a.s., predplatné periodickej a neperiodickej tlače	1 171,34	1 189,61
Odborné miesto: PK Štúrova 41/14, 017 45 Považská Bystrica		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (HV)	-15 135,43	0,00	0,00	-12 063,94	-27 199,37	Zostatok k 31.12.2020 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. 2020 : strata = -12.063,94eur.
Výsledok hospodárenia (431)	-12 063,94	-1 991,98	0,00	12 063,94	-1 991,98	Zostatok k 31.12.2020 : HV r. 2020= -12.063,94 eur/strata, Zvýšenie : HV r. 2021= -1.991,98. Presun : HV r. 2020= 12.063,94. Zostatok k 31.12.2021 : HV r. 2021= -1.991,98 eur/strata.

B Záväzky

1.Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné dlhodobé, z toho zamestnanecké požitky:	2022

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

rezerva na odchodné pri prvom odchode na dôchodok vrátane rezervy na odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne, vytvorené k 31.12.2019, Presun: z ostatných dlhodobých rezerv do krátkodobých k 31.12.2021 = -/+2 801,67 eur,	2022
Rezervy ostatné krátkodobé, z toho zamestnanecké požitky tvorba k 31.12.2021 : 7 397,21 eur	2022
Rezerva na životné jubileum/ 1 660,98 eur	2022
Rezerva na odvod do zdravotnej a sociálnej poisťovne z odmeny životné jubileum / 511,32 eur	2022
Rezerva na odchodné pri prvom odchode na dôchodok (tvorba + presun) / 6 129,50 eur	
Rezerva na odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne z odchodného (tvorba +presun) / 1 897,08 eur	2022

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	8 563,10	8 759,86
-záväzky zo sociálneho fondu	867,97	749,73
-ostatné dlhodobé záväzky (z garančnej zábezpeky zloženej pri prevzatí diela)	7 695,13	8 010,13
Krátkodobé záväzky z toho:	37487,86	32 870,21
-záväzky voči dodávateľom	5 414,90	733,42
-záväzky voči zamestnancom	17 565,79	17 728,90
-záväzky voči poisťovniam	11 249,28	11 093,10
-záväzky voči daňovému úradu	2 442,64	2 278,79
-ostatné záväzky	406,25	1 036,00

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 37 487,86 eur, Dlhodobé záväzky so splatnosťou od jedného do piatich rokov v sume 8 563,10 eur.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:	46 050,56	41 630, 07
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho analytický účet:	37487,46	32 870,21
- 321 záväzky voči dodávateľom	5 414,90	733,42
- 331 záväzky voči zamestnancom (mzdy)	17 565,79	17 728,90
- 336 záväzky voči poisťovniam (zdravotným a sociálnej poisťovne)	11 249,28	11 093,10
- 342 záväzky voči daňovému úradu (daň zo závislej činnosti)	2 442,64	2 278,79
- 379 ostatné záväzky (poistné, členské, stravné, ostatné)	406,25	1 036,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	8 563,10	8 759,86
-anal. Účty 472 záväzky zo sociálneho fondu	867,97	749,43
-anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (garančné zábezpeky zložené dodávateľmi pri prevzatí diela, v rámci realizácie akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici.	7 695,13	8 010,13

c)popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Dlhodobé záväzky, z toho:	8 563,10	8759,86	

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (garančné zábezpeky),	7 695,13	8 010,13	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	0,0	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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 668,26	3 932,34
384-výnosy budúcich období –kapitálový transfer	2 668,26	3 932,34

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1.Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	8 366,60	7 904,85
602 - Tržby z predaja služieb	8 366,60	7 904,85
z toho:		
-upomienky, strata	969,50	1 113,35
-zápisné	6 530,50	6 156,00
-MVS, rezerv.	511,20	292,10
611 – zmena stavu nedokončenej výroby	0,00	519,17
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	558 882,37	485 597,52
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	512 190,48	477 565,70
-bežný transfer na hlavnú činnosť		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	23 305,29	5 847,74
-zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	23 305,29	5 847,74
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a ost. subjektov verejnej správy, z toho:	22 122,52	770,00
-bežný transfer z FPU na dopĺňovanie knižného fondu bežný transfer z Mesta Považská Bystrica na dopĺňovanie knižného fondu	22 122,52 0,00	0,00 700,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 264,08	1 264,08
-zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
c) ostatné výnosy	36,83	1 887,76

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

648 - Ostatné výnosy	36,83	1 887,76
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5 266,95	1 315,91
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti , z toho:	5 266,95	1 315,91
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odmeny životné jubileá,	1 960,00	949,00
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odchodné,	1 896,30	
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odvody do SP a ZS z odmeny životné jubileua,	685,02	
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odvody do SP a ŽP z odchodného,	662,65	

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 572.552,75 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 497.244,36 €.

- Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:
- transferov výnosy z bežných od zriaďovateľa vo výške 512.190,48€ (účet 691).

Významné zvýšenie výnosov k 31.12.2021:

a) účet 691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na hlavnú činnosť zúčtovanie k 31.12.2020 predstavuje sumu 477.565,70 eur, zúčtovanie k 31.12.2021 predstavuje sumu 512.190,48 eur. Navýšenie výnosov v roku 2021 je spôsobené najmä zúčtovaním nákupu krátkodobého hmotného majetku k 31.12.2021 vo výške 30.176,85 eur, čo predstavuje prevažne zakúpenie knižných regálov spolu v hodnote 27.200,00 eur, z toho 25.200,00 eur bolo financované zo zdroja financovanie 41.

b) Účet 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa stav k 31.12.2020 vo výške 5.847,74 eur, stav k 31.12.2021 vo výške 23.305,29 eur z dôvodu:

- prírastku majetku na účte 029 v roku 2020 vo výške 982.495,33 eur - zaradenia technického zhodnotenia budovy (nehnuteľnej kultúrnej pamiatky) obstaraného v rámci akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici,
- Prírastku majetku na účte 029 v roku 2021 vo výške 217.189,40 eur, ktorý predstavuje: presun z účtu 042 obstaranie hmotných investícií (obstarané v roku 2020) v hodnote 9.300,00 eur PD-odizolovanie suterénu objektu, realizáciu stavebných prác akcie Odizolovanie suterénu a stavebné úpravy objektu spolu v hodnote 207.889,40 eur.

a) **Účet 693** - výnos z bežných transferov zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy, k 31.1.2020 zúčtované 770,00 eur, k 31.12.2021 zúčtované 22.122,52 eur, z toho:

zúčtovanie bežného transferu z FPU (Fondu na podporu umenia), k 31.12.2020 bolo vo výške 0,00 eur , k 31.12. 2021 bol vo výške 22.122,52 eur z dôvodu čerpania dotácie z projektov FPU, z toho:

- pod názvom **Akvizícia knižničného fondu 2020** (zml. č. 20-514-04181) finančné prostriedky (dotácia) vo výške 15.000,00 eur boli poskytnuté a použité v plnej výške v roku 2021,
- pod názvom **Akvizícia knižného fondu 2021** (zml. č. 21-514-05059) finančné prostriedky poskytnuté vo výške 7.000 00 eur, spotrebované v roku 2021 vo výške 5.122,52 eur. Zostatok finančných prostriedkov vo výške 1.877,48 eur boli presunuté na použitie do roku 2022.

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- 2.000,00 eur bolo financované zakúpenie knižných regálov v rámci projektu FPU **Knižný regál „domov“ pre knihy** (zml. č. 21-512-00336).

2.Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	92 965,96	55 604,34
501 - Spotreba materiálu z toho:	77 896,55	44 976,30
-kancelársky materiál	1 447,64	1 183,47
-tonery	1 495,20	1 039,30
-krátkodobý hmotný majetok	30 176,85	4 952,17
-majetok OTE	106,96	560,94
-knihy	33 318,36	23 510,15
-časopisy	5 273,66	4 956,73
-materiál na KVC	1 473,55	1 252,96
-materiál údržba	889,46	1 180,67
-všeobecný materiál	2 104,05	5 490,11
-propagačný materiál	0,00	0,00
502 - Spotreba energie z toho:	15 069,41	10 628,04
-elektrická energia	6 258,66	3 648,42
-plyn	5 106,68	1 114,09
-tepelná energia	3 517,26	5 707,99
b) služby	10 363,67	8 790,40
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	2 262,08	1 484,36
dopravných prostriedkov.	975,98	534,86
-viazania kníh	1 286,10	799,50
518 - Ostatné služby z toho:	7 994,15	7 029,14
-poštovné	933,84	991,13
-telekomunikačné	2 343,35	2 478,81
-revízie	2 452,44	1 470,32
c) osobné náklady	437 141,59	430 259,95
521 - Mzdové náklady	306 398,49	309 192,73
524 - Zákonné sociálne náklady	104 127,27	97 947,60
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	1 058,00	1 052,00
527 - Zákonné sociálne náklady	24 923,57	21 751,34
d) dane a poplatky	1 470,45	1 723,43
532 – Daň z nehnuteľností	427,60	658,67
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: za odpad	1 042,85 699,88	1 064,76 701,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky	32 001,59	12 379,57
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	24 574,17	7 112,62
-odpisy z vlastných zdrojov VÚC	23 305,29	5 847,74
-odpisy z cudzích zdrojov ŠR	1 264,08	1 264,08
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	7 427,42	5 266,95
-ostatné rezervy na odmeny život. jubileum	1 660,98	1 974,00

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

-ostatné rezervy na odchodné	3 990,00	1 920,00
-ostatné rezervy odvody ZP a SP z odchodného	1 234,91	671,04
-ostatné rezervy odvody ZP a SP z odm. život. jubileum	511,32	689,91

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 574.544,73 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 509.308,30 €.

Najväčší podiel na nákladoch roku 2021 tvorili náklady:

- **mzdové náklady účet 521** vo výške 306.398,49 €,
- **sociálne náklady účty. sk. 52** vo výške 104.127,27 €,
- **spotreba materiálu účet 501**, z toho náklady roku 2020 boli vo výške 44.976,30 eur, náklady roku 2021 boli vo výške 77.896,55 eur. Zvýšenie nákladov roku 2021 oproti roku 2020 je vo výške 32.920,25 eur. Z toho významné navýšenie nákladov bolo na analytickom účte:
 - **501 krátkodobý hmotný majetok**- stav na účte k 31.12.2020 = 4.952,17 eur, stav na účte k 31.12.2021 30.176,85 eur, čo predstavuje prevažne zakúpenie knižných regálov spolu v hodnote 27.200,00 eur (Kúpna zmluva Z202122998_Z), z toho:
 - 25.200,00 eur bolo financované zo zdroja financovanie 41,
 - 2.000,00 eur bolo financované v rámci projektu Fondu na podporu menia (ďalej FPU) Knižný regál „domov“ pre knihy (zmluva s Fondom na podporu umenia č. 21-512-00336),

- **501 knihy** – nákup kníh predstavoval v roku 2020 sumu vo výške 23.510,15 eur, v roku 2021 sumu vo výške 33 318,36 eur. Vyšší nákup v roku 2021 bol z dôvodu čerpania dotácie z projektov FPU, z toho:

- pod názvom Akvizícia knižničného fondu 2020 finančné prostriedky (dotácia) poskytnuté vo výške 15. 000,00 eur boli použité v plnej výške v roku 2021,
- pod názvom Akvizícia knižného fondu 2021 finančné prostriedky poskytnuté vo výške 7.000 00 eur, spotrebované vo výške 5.122,52 eur. Zostatok finančných prostriedkov vo výške 1.877,48 eur boli presunuté na použitie do roku 2022.

- **odpisy dlhodobého hmotného majetku účet 551** -v roku 2020 boli odpisy vo výške 7.112,62 eur, v roku 2021 boli odpisy vo výške 24.574,17 eur. Navýšenie odpisov v roku 2021 oproti roku 2020 v hodnote 17.461,55 eur bolo najmä z dôvodu:

- Prírastku majetku na účte 029 v roku 2020 vo výške 982.495,33 eur z dôvodu zaradenia technického zhodnotenia budovy (nehnuteľnej kultúrnej pamiatky) obstaraného v rámci akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici.

- Prírastku majetku na účte 029 v roku 2021 vo výške 217.189,40 eur, ktorý predstavuje:

- presun z účtu 042 obstaranie hmotných investícií (obstarané v roku 2020) v hodnote 9.300,00 eur PD-odizolovanie suterénu objektu, (prípravná fáza realizácie – projektová dokumentácia),
- realizácia stavebných prác akcie Odizolovanie suterénu a stavebné úpravy objektu spolu v hodnote 207.889.40 eur.

Navýšenie pôvodnej obstarávacej ceny k 31.12.2020 1.156.435,46 eur na novú obstarávaciu cenu 1.373.624,86 eur k 31.12.2021.

3.Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Považská knižnica v Považskej Bystrici
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	8 366,60	7 904,85
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	8 366,60	7 904,85
501	Spotreba materiálu	06	77 896,55	44 976,30
502	Spotreba energie	07	15 069,41	10 628,04
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	2 262,08	1 484,36
512	Cestovné	10	68,74	78,20
513	Náklady na reprezentáciu	11	38,70	198,70
518	Ostatné služby	12	7 994,15	7 029,14
521	Mzdové náklady	13	306 398,49	309 192,73
524	Zákonné sociálne poistenie	14	104 127,27	97 947,60
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 058,00	1 052,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	24 923,57	21 751,34
528	Ostatné sociálne náklady	17	634,25	316,28
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	427,60	658,67
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 042,85	1 064,76
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	24 574,17	7 112,62
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	566 515,83	503 490,74

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
Iné – Drobný hmotný majetok	94 150,72	750

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. 80/812/1/2021 zo dňa 01.01.2021 príspevkovej organizácie realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2021-2023 schváleného uznesením zastupiteľstva TSK na roky č. 582/2020 zo dňa 23.11.2020.

Zmeny rozpočtu:

- **Prvá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 188/812/2/2021 zo dňa 26.02.2021 úprava rozpočtu kapitálových výdavkov sa realizuje v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 5/TSK/2021 zo dňa 23.02.2021 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 1/2021.
- **Druhá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 420/812/3/2021 zo dňa 30.06.2021 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. 2/2021.
- **Tretia zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 495/812/4/2021 zo dňa 30.07.2021 úprava rozpočtu kapitálových výdavkov sa realizuje v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 13/TSK/2021 zo dňa 21.07.2021 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2021.
- **Štvrtá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 625/812/5/2021 zo dňa 30.09.2021 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. 4/2021.
- **Piata zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 673/812/6/2021 zo dňa 29.10.2021 úprava rozpočtu kapitálových výdavkov sa realizuje v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 19/TSK/2021 zo dňa 18.10.2021 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 5/2021.
- Rozpočtové opatrenie 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. 5/2021.
- **Šiesta zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 778/812/7/2021 zo dňa 30.11.2021 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. 6/2021.

Považská knižnica v Považskej Bystrici realizovala v roku 2021 vlastné úpravy rozpočtu č. 1 až 8, kde išlo o rozpis rozpočtu k 01.01.2021, presuny na položkách so zdrojom financovania obstaraných z vlastných prostriedkov, navýšenie rozpočtu z prostriedkov získaných z preplatkov minulých období, a z prostriedkov poskytnutých z Fondu na podporu umenia.

Čl. X

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