

## Poznámky k 31.12.2022

### 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 zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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)	PaedDr. Ľuboš Bačík	
Funkcia	poverený riadením Považskej knižnice v Považskej Bystrici	

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,24	25,90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	25	26
-počet vedúcich zamestnancov	3	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 zvierka 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**

<b>Položky</b>	<b>Spôsob oceňovania</b>
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 **rovnorné 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 č. 3 **Úbytky**, riadku č. 13 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote - 1.106,22 eur predstavuje vyradenie zastaralého dlhodobého majetku s nulovou zostatkovou hodnotou. Vyššie uvedená skutočnosť sa premietla v stĺpci „**Obstarávacia cena**“, stĺpec č. 5 **2022** (stav k 31.12.2022 ), riadok č. 13.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-------------------------	------------------	-----------------

*Považská knižnica v Považskej Bystrici*  
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2022

<p>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 <b>TSK a OvZP TSK</b>. Poisteným sa stávajú dňom zaradenia do účtovnej evidencie nasledovne::</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nehnuteľný majetok,</li> <li>- hnutel'ný majetok,</li> <li>- zásoby,</li> <li>- peniaze, ceniny, cennosti,</li> <li>- poistenie strojov, zariadení a elektroniky,</li> <li>- sklo,</li> <li>- odpratávacie, demolačné,</li> <li>- de/remontážne náklady</li> <li>- majetok obstaraný z fondov Európskej únie,</li> <li>- majetok obstaraný v rámci projektov,</li> <li>- majetok obstaraný zo Štátneho rozpočtu.</li> </ul>	<p>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, GIBRALTAR. 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. <b>4419011911</b> Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. Rozsah poistenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- komplexné živelné riziko,</li> <li>-poistenie pre prípad odcudzenia veci a vandalizmu,</li> <li>-poistenie strojov, strojných zariadení a elektroniky,</li> <li>- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla.</li> </ul>	
<p>Osobné motorové vozidlo Volkswagen Caddy, Škoda Fabia</p>	<p>Povinné zmluvné poistenie - Poistník je zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj , poisťná zmluva č. 3229002281 uzatvorená s KOMUNÁLNA poisťovňa, a. s., Vienna Insurance Group .</p>	
<p>Osobné motorové vozidlo Volkswagen Caddy</p>	<p>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.</p>	<p>r. 2022 / 327,69 eur</p>

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

Majetok, ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Majetok ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/Pozemky	1.474 849,81
z toho: Pozemky	1,00
Budovy, stavby	25. 947,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	36.022,32
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
------------	---------------	---------------------------	--------------------------	------

*Považská knižnica v Považskej Bystrici*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Ostatné pohľadávky z toho:	070	2.111,00	2.111,00	
a.ú. 335 12 – Pohľ. voči zamestnancom – príspev. stravné,		2.100,00	2.100,00	Pohľadávky voči zam. k 31.12.2022, za vydané stravné lístky zamestnancom, vyplatený príspevok stravné na 01.2023.

**Textová časť k tabuľke č.4 riadok 01**

Suma pohľadávok 2.111,00 eur k 31.12.2022, z toho významná suma 2.100,00 eur, predstavuje pohľadávku voči zamestnancom a. ú. 335 12 k 31.12.2022, vyplatený preddavok príspevku na stravné zamestnancom na 01.2023.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	2.111,00	1.666,50	0,00
účet 335 12 – pohľadávky voči zamestnancom - príspev. stravné	2.100,00	1.666,50	0,00

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

Suma pohľadávok 2.111,00 eur k 31.12.2022, z toho významná suma 2.100,00 eur, predstavuje pohľadávku voči zamestnancom a. ú. 335 12 k 31.12.2022, vyplatený preddavok príspevku na stravné zamestnancom na 01.2023.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Pohľadávky z toho:</b>	2.111,00	1.666,50
a)so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2.111,00	1.666,50

**2.Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny – poštové známky	864,45	932,80
Bankové účty	14.562,29	18.471,49

**3.Časové rozlíšenie**

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	4.125,99	3.520,69
Predplatné časopisy, tlač, z toho:	3.945,82	3.359,20
Slovenská pošta, a.s., FA5298/22, predplatné periodickej a neperiodickej tlače, odberné miesto: PK Štúrova, SNP, Rozkvet 1.polrok 2023	1.223,68	
Slovenská pošta, a.s., FA5300/22, predplatné periodickej a neperiodickej tlače, odberné miesto: PK Štúrova, SNP, Rozkvet	710,61	

Považská knižnica v Považskej Bystrici  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

1. polrok 2023		
----------------	--	--

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (HV)	-27.199,37	0,00	0,00	-1.991,98	-29. 191,35	<b>Zostatok k 31.12.2021</b> 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). <b>Presun</b> : výsledok hospodárenia /HV r. 2021 : strata = -1.991,98 eur.
Výsledok hospodárenia (431)	-1. 991,98	3.222,89	0,00	1.991,98	3.222,89	<b>Zostatok k 31.12.2021</b> : HV r. 2021= -1.991,98 eur/strata, <b>Prírastky</b> : HV r. 2022= 3.222,89. <b>Presun</b> : HV r. 2021= 1.991,98 eur. <b>Zostatok k 31.12.2022</b> : HV r. 2022= 3.222,89 eur/zisk.

**B Záväzky**

**1.Rezervy - tabuľka č.7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné krátkodobé, z toho zamestnanecké požitky tvorba k 31.12.2022 : 7.888,64 eur	2023
Rezerva na životné jubileum/ 3.543,00 eur	2023
Rezerva na odvod do zdravotnej a sociálnej poisťovne z odmeny životné jubileum / 1.166,06 eur	2023
Rezerva na odchodné pri prvom odchode na dôchodok (tvorba ) / 2.330,00 eur	2023
Rezerva na odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovne z odchodného (tvorba) / 814,33 eur	2023

**2.Záväzky podľa doby splatnosti**

*Považská knižnica v Považskej Bystrici*  
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>8.168,05</b>	<b>8.563,10</b>
-záväzky zo sociálneho fondu	860,42	867,97
-ostatné dlhodobé záväzky ( z garančnej zábezpeky zloženej pri prevzatí diela)	7307,63	7.695,13
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>38.683,29</b>	<b>37.487,86</b>
-záväzky voči dodávateľom	6.349,53	5.414,90
-záväzky voči zamestnancom	18.346,85	17.565,79
-záväzky voči poisťovniam	11.113,96	11.249,28
-záväzky voči daňovému úradu	1.954,06	2.442,64
-iné záväzky	531,39	406,25

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 38.683,86 eur, Dlhodobé záväzky so splatnosťou od jedného do piatich rokov v sume 8.168,05 eur.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
<b>Záväzky z toho:</b>	<b>46.851,34</b>	<b>46.050,96</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho analytický účet:	<b>38.683,29</b>	<b>37.487,86</b>
- 321 záväzky voči dodávateľom	6.349,53	5.414,90
- 331 záväzky voči zamestnancom (mzdy)	18.346,85	17.565,79
- 336 záväzky voči poisťovniam (zdravotným a sociálnej poisťovne)	11.113,96	11.249,28
- 342 záväzky voči daňovému úradu (daň zo závislej činnosti)	1.954,06	2.442,64
- 379 iné záväzky (poistné, členské, stravné, ostatné)	531,39	406,25
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	<b>8.168,05</b>	<b>8. 563,10</b>
-anal. Účty 472 záväzky zo sociálneho fondu	860,42	867,97
-anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (garančné zábezpeky zložené dodávateľmi pri prevzatí diela, v rámci realizácie akcie Prestavba objektu Považskej knižnice v Považskej Bystrici.	7.307,63	7.695,13

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Dlhodobé záväzky, z toho:	8.168,05	8 563,10	
anal. účet 479 ostatné dlhodobé záväzky (garančné zábezpeky),	7 307,63	7 695,13	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	7307,63	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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1.404,18	2.668,26
384-výnosy budúcich období –kapitálový transfer	1.404,18	2.668,26

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1.Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>12.053,60</b>	<b>8.366,60</b>
602 - Tržby z predaja služieb	12.053,60	8.366,60
z toho:		
-upomienky, strata	1.699,10	969,50
-zápisné	9.175,00	6.530,50
-MVS, rezerv.	650,90	511,20
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>578.147,09</b>	<b>558. 882,37</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	542.227,68	512.190,48
-bežný transfer na hlavnú činnosť		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	26.563,20	23.305,29
-zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	26.563,20	23.305,29
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a ost. subjektov verejnej správy, z toho:	7.640,48	22.122,52
-bežný transfer z FPU na dopĺňovanie knižného fondu	7.377,48	22.122,52
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1.264,08	1.264,08
-zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
<b>c) ostatné výnosy</b>	<b>634,84</b>	<b>36,83</b>
648 - Ostatné výnosy (preplatky ZP Dôvera, a.s. )	634,84	36,83
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>10.229,09</b>	<b>5.266,95</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti , z toho:	10.229,09	5.266,95
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odmeny životné jubileá,	1.660,98	1.960,00
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odchodné,	5.935,00	1.896,00
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odvody do SP a ZS z odmeny životné jubileá,	511,32	685,02
-zúčt. Ostatných rezerv z prev. činnosti – odvody do SP a ŽP z odchodného,	1.739,64	662,65

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 601.064,62 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 572.552,75 €.

- Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 542.227,68€ (účet 691).

Významné zmeny výnosov k 31.12.2022:

a) Významné zvýšenie výnosov - účtová Skupina 69 Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach VÚC a RO a PO zriadených obcou alebo VÚC, r. 124 VZaS\*: stav k 31.12.2021 v hodnote 558.882,37 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 578.147,09 eur, rozdiel vo výške + 19.264,72 eur, z toho:

- účet 691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC: stav k 31.12.2021 v hodnote 512.190,48 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 542.227,68 eur, rozdiel vo výške + 30.037,20 eur je spôsobený prevažne vyšším príspevkom zriaďovateľa na bežnú činnosť (použitie na osobné náklady).

- Účet 692 Výnosy s kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC : stav k 31.12.2021 je v hodnote 23.305,29 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 26.563,20 eur, rozdiel vo výške +3.257,91 eur je spôsobený prírastkom majetku na účte 029 v októbri 2021 (realizácia stavebných prác akcie „Odizolovanie suterénu a stavebné úpravy objektu“, išlo o technické zhodnotenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky budovy Knižnice). Navýšenie predstavovalo sumu spolu v hodnote 217.189,40 eur, zároveň boli navýšené aj odpisy uvedeného majetku.

b) Významné zníženie výnosov - účet 693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy, r. 127 VZaS\*: stav k 31.12.2021 v hodnote 22.122,52 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 7.640,48 eur, rozdiel vo výške -14.482,04 eur je spôsobený nižším príjmom finančných prostriedkov z projektov realizovaných v roku 2022 prostredníctvom Fondu na podporu umenia (nákup kníh do fondu).

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>71.318,57</b>	<b>92.965,96</b>
501 - Spotreba materiálu z toho:	54.196,10	77.896,55
-PHL	1.139,50	327,05
-čistiace potreby	1.114,00	744,85
-kancelársky materiál	1.854,83	1.447,64
-tonery	1.537,70	1.495,20
-krátkodobý hmotný majetok	11.694,42	30.176,85
-majetok OTE	715,55	106,96
-knihy	25.061,16	33.318,36
-časopisy	5.781,82	5.273,66
-materiál na KVČ	1.865,45	1.473,55
-materiál údržba	710,67	889,46
-všeobecný materiál	2.601,17	2.104,05
502 - Spotreba energie z toho:	17.122,47	15.069,41
-elektrická energia	6.412,46	6.258,66
-plyn	6.896,97	5.106,68
-tepelná energia	3.615,11	3.517,26
<b>b) služby</b>	<b>11.754,72</b>	<b>10.363,67</b>

*Považská knižnica v Považskej Bystrici*  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

511 - Opravy a udržiavanie z toho: dopravných prostriedkov. -viazania kníh	2.775,90 1.276,00 1.499,90	2.262,08 975,98 1.286,10
518 - Ostatné služby z toho: -poštovné -telekomunikačné -revízie	8.491,12 1.533,53 2.078,75 2.531,22	7.994,15 933,84 2.343,35 2.452,44
<b>c) osobné náklady</b>	<b>477.034,00</b>	<b>437.141,58</b>
521 - Mzdové náklady	327.640,64	306.398,49
524 - Záonné sociálne náklady	112.901,12	104.127,27
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	936,00	1.058,00
527 - Záonné sociálne náklady	34.037,69	24.923,57
528 – Ostatné sociálne náklady	1.518,55	634,25
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>1.410,37</b>	<b>1.470,45</b>
538 - Ostatné dane a poplatky -z toho: za odpad	991,17 699,88	1.042,85 699,88
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>35.720,72</b>	<b>32.001,59</b>
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: -odpisy z vlastných zdrojov VÚC -odpisy z cudzích zdrojov ŠR	27.832,08 26.563,20 1.264,08	24.574,17 23.305,29 1.264,08
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -ostatné rezervy na odmeny život. jubileum -ostatné rezervy na odchodné -ostatné rezervy odvody ZP a SP z odchodného -ostatné rezervy odvody ZP a SP z odm. život. jubileum	7.888,64 3.543,00 2.330,00 814,33 1.166,06	7.427,42 1.660,98 3.990,00 1.234,91 511,32

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 597.841,73 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 574.544,73 €.

Najväčší podiel na nákladoch roku 2022 tvorili náklady:

- **mzdové náklady účet 521** vo výške 327.640,64 €,
- **záonné sociálne poistenie účet 524** vo výške 112.901,12 €,
- **spotreba materiálu účet 501**, z toho náklady roku 2022 boli vo výške 54.196,10 eur.

- Významné zmeny nákladov k 31.12.2022 :

a) zväšenie nákladov:

- účt. skupina 52 Osobné náklady, r. 011 VZaS\*: stav k 31.12.2021 v hodnote 437.141,58 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 477.034,00 eur, rozdiel vo výške + 39.892,42 eur, z toho účet 521 Mzdové náklady: stav k 31.12.2021 v hodnote 306.398,49 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 327.640,64 eur, rozdiel vo výške + 21.242,15 eur vyplýva z legislatívnych zmien, z úpravy Kolektívnej zmluvy platnej na rok 2022,
- účt. skupina 55 Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. činnosti a fin. činn. a zúčtovanie časového rozlíšenia, r. 029 VZaS\*: stav k 31.12.2021 v hodnote 32.001,59 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 35.720,72 eur, rozdiel vo výške + 3.719,13 eur, z toho: Odpisy účet 551 stav k 31.12.2021 v hodnote 24.574,17 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 27.832,08 eur, rozdiel vo

*Považská knižnica v Považskej Bystrici*  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

výške + 3.257,91 eur vyplýva z navýšenia obstarávacej ceny technického zhodnotenia budovy Knižnica na účte 029 v októbri 2021, ktorá je nehnuteľnou kultúrnou pamiatkou.

- účt. skupina 51 Služby, r. 006 VZaS\*: stav k 31.12.2021 v hodnote 10.363,67 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 11.754,72 eur, rozdiel vo výške + 1.391,05 eur, z toho: účet 511 Opravy a udržiavanie stav k 31.12.2021 v hodnote 2.262,08 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 2.775,90 eur, rozdiel vo výške + 513,82 eur vyplýva z vynaložených nákladov na údržbu áut a kníh.
- b) zníženie nákladov - účt. skupina 50 Spotrebované nákupy, r. 001 VZaS\*: stav k 31.12.2021 v hodnote 92.965,96 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 71.318,57 eur, rozdiel vo výške -21.647,39 eur, z toho stav na účte 501 Spotreba materiálu: stav k 31.12.2021 v hodnote 77.896,55 eur, stav k 31.12.2022 vo výške 54.196,10 eur, rozdiel vo výške -23.700,45 eur je spôsobený vyšším nákupom drobného hmotného majetku (regále do oddelenia služieb) a vyšším nákupom kníh do fondu v roku 2021.

\*VZaS – Výkaz ziskov a strát

### 3.Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	12.053,60	8 366,60
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	<b>05</b>	<b>12.053,60</b>	<b>8 366,60</b>
501	Spotreba materiálu	06	54.196,10	77 896,55
502	Spotreba energie	07	17.122,47	15 069,41
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	2.775,90	2 262,08
512	Cestovné	10	274,00	68,74
513	Náklady na reprezentáciu	11	213,70	38,70
518	Ostatné služby	12	8.491,12	7 994,15
521	Mzdové náklady	13	327.640,64	306 398,49
524	Zákonné sociálne poistenie	14	112.901,12	104 127,27
525	Ostatné sociálne poistenie	15	936,00	1 058,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	34.037,69	24 923,57
528	Ostatné sociálne náklady	17	1.518,55	634,25
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	419,20	427,60
538	Ostatné dane a poplatky	20	991,17	1 042,85
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	27.832,08	24 574,17
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	<b>22</b>	<b>589.349,74</b>	<b>566.515,83</b>

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	104.449,65	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. 80/812/1/2022 zo dňa 01.01.2022 príspevkovej organizácie realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2022-2024 schváleného uznesením zastupiteľstva TSK na roky č. 763/2021 zo dňa 22.11.2021.

#### Zmeny rozpočtu:

- **Prvá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 137/812/2/2022 zo dňa 31.01.2022 sa realizuje na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 2/2022 zo dňa 26.1.2022, a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 1/2022. 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. 1/2022.
- **Druhá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 196/812/3/2022 zo dňa 28.02.2022 sa realizuje na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 7/2022 zo dňa 28.2.2022, a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2022.

- **Tretia zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 276/812/4/2022 zo dňa 31.03.2022 sa realizuje na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 12/2022 zo dňa 14.3.2022, a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2022. 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. 3/2022.
- **Štvrtá zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 476/812/5/2022 zo dňa 30.06.2022 sa realizuje na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 39/2022 zo dňa 7.6.2022, a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2022. 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. 4/2022.
- **Piata zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 591/812/6/2022 zo dňa 31.08.2022 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. 5/2022.
- **Šiesta zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 674/812/7/2022 zo dňa 30.09.2022 sa realizuje na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 76/2022 zo dňa 23.9.2022, a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 6/2022.
- **Siedma zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 819/812/8/2022 zo dňa 30.11.2022 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 žiadostí o úpravu rozpočtu č. 7/2022.
- **Osma zmena:** Rozpočtové opatrenie č. 893/812/9/2022 zo dňa 30.12.2022 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 žiadostí o úpravu rozpočtu č. 8/2022.

Považská knižnica v Považskej Bystrici realizovala v roku 2022 vlastné úpravy rozpočtu č. 1 až 9, kde išlo o rozpis rozpočtu k 01.01.2022, 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**

V roku 2022 sa Považská knižnica v Považskej Bystrici úspešne zapojila do projektu pod názvom „Hravé programovanie v knižnici ako rozvoj kreatívneho a logického myslenia“ na poskytnutie dotácie. Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtovej rezervy predsedu vlády Slovenskej republiky v oblasti vedy a inovácií uzatvorenej medzi poskytovateľom Úradom vlády Slovenskej republiky a prijímateľom Trenčianskym samosprávnym krajom (zriaďovateľ) zmluva číslo: CEZ: UV SR 998/2022 nám boli finančné prostriedky na projekt vo výške 4.000,00 eur poskytnuté prostredníctvom zriaďovateľa v januári 2023. Použité a vyúčtované budú v roku 2023.