

16.03.2016
Poznámky k 31.12.2015

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Lubovnianska knižnica
Sídlo účtovnej jednotky	Letná 6, 064 01 Stará Ľubovňa
IČO	37781243
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Na základe rozhodnutia číslo KUL – 2002/000153/15 – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 81 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Lubovnianska knižnica v Starej Ľubovni je regionálnou kultúrnou, informačnou a vzdelávacou inštitúciou s oblasti knižničnej, bibliografickej, kultúrno-vzdelávacej a vydavateľskej činnosti
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivana Šipošová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia /prepočítaný/	12,36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RIADITEĽ Metodika, propagácia a vzťahov s verejnosťou: Mgr. Lenka Strenková Útvar knižníckych činností: Úsek knižnično-informačných fondov: Mgr. Denisa Salamonová, Úsek literatúry pre deti a mládež: Mgr. Jana Vargová Úsek krásnej literatúry: PhDr. Edita Oláhová, Úsek odbornej literatúry: Mgr. Oľga Jančíšinová, Helena Filičková Úsek bibliografie: Mgr. Elena Vranovská, zástupkyňa riaditeľa, útvaru Úsek koordinácie podujatí: Mgr. Zuzana Lukačovská Úsek verejného internetu: dobrovoľnícka služba Útvar ekonomicko-technický Úsek ekonomický a prevádzkový: Mária Hricková Úsek prevádzkovo-technický: Alžbeta Pristášová, Juraj Filičko (1/2 prac. úväzku)
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

X iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevezení správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Lubovnianska knižnica v Starej Lubovni nemá v majetku dlhodobý finančný majetok.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

X iné

Organizácia v priebehu roka 2015 účtovala položky na zásobách v členení podľa jednotlivých položiek súvahy nasledovne.

Skutočný stav tovaru na sklade t.j. kníh zakúpených na predaj obecným knižniciam k 31.12. 2015 je nulový a súhlasí účtovným zostatkom na účte **13201** - Tovar na sklade/Knihy (riadok súvahy 39). Skutočný stav tovaru na sklade t.j. kníh zakúpených na kultúrne akcie je **89,76 €** a súhlasí s účtovným

zostatkom na účte **13202** – Tovar na sklade/Knihy KSČ (riadok súvahy 39). Skutočný stav ostatného tovaru na sklade je nulový a súhlasí s účtovným zostatkom na účte **13203** – Tovar na sklade/ostatné (riadok súvahy 39).

Skutočný stav materiálu na sklade je nulový. Účtovný stav na účte **11201** - Materiál na sklade je tiež nulový a súhlasí so zistenou skutočnosťou materiálu na sklade (riadok súvahy 35).

Pri uvedenej výške zásob nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať. Opravné položky k zásobám vytvárané neboli. Zásoby poistené organizácia nemá.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie). V účtovnom období 2015 neboli získané zásoby darom ani delimitáciou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Počas účtovného obdobia 2015 nebola vytvorená opravná položka k zásobám.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V priebehu účtovného obdobia nebola vytvorená opravná položka k pohládkam.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

- pokladňa

Stav finančnej hotovosti pokladne pri inventarizácii k 31.12.2015 činil 0,00 €. Tento stav súhlasí so zostatkom v pokladničnej knihe a s účtovným zostatkom na účte 21101 - Pokladnica (riadok súvahy 86).

- ceniny

V priebehu účtovného obdobia 2015 sa účtuje na ťarchu účtu 21304, 21305 nákup stravných lístkov, ktoré sa na základe zoznamu zamestnancov dajú do spotreby zamestnancom. K 31.12.2015 sa evidujú zostatky na účtoch a to 21304 vo výške 0,00 € a 21305 vo výške 76,80 €, ktoré súhlasia so skutočným zostatkom stravných lístkov (riadok súvahy 87).

Poštové známky neboli všetky vydané z cenín do spotreby. Zostatok poštových známok k 31.12.2015 je vo výške 23 ks x 0,45 € = 10,35 € a súhlasí s operatívnu evidenciou vedenej na karte cenín a zostatkom na účte 21301 (riadok súvahy 87).

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. V účtovnom období roku 2015 sa výška záväzkov zistená pri inventarizácii rovná výške záväzkov v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti, t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008. Ľubovnianska knižnica nevytvorila k 31.12.2015 žiadnu rezervu. Použila ostatné krátkodobé rezervy v celkovej výške 3 315,60 € na zamestnanecké pôžitky a to na vyplatenie odchodného, ktoré bolo vyplatené v mesiaci február 2015 vo

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

výške 2 806,29 €. Zúčtovala nepoužitú rezervu vo výške 509,31 € a to z dôvodu vyplatenia odchodného v mesiaci počas ktorého bola celý čas na PN a preto mala nižšie odvody poisťného.

- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
Lubovnianska knižnica v Starej Ľubovni neobstaráva majetok formou finančného a operatívneho leasingu.
- l. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, alebo podľa osobitných predpisov podľa zákona 222/2004 Z. z.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- ☒ x odo dňa jeho zaradenia do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna – rovnomerné odpisovanie. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	5

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahový účet a vedie sa v operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok od 1,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri nákupe do nákladov organizácie na účet 501 – Spotreba materiálu a eviduje sa po posúdení riaditeľkou organizácie alebo ekonómkou organizácie na podsúvahový účet a vedie sa v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku na základe opatrnosti, ak je nutné predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku sa tvoria opravné položky k odpisovanému majetku, pohľadávkam a zásobám. V priebehu účtovného obdobia 2015 nebola takáto opravná položka vytvorená.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Zostatok účtu 357 k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nulový, prijatý a spotrebovaný bežný transfer v roku 2015 je vo výške 24 919,65 € / 13 089,20 € tvoria finančné prostriedky získané z MK SR a 11 830,45 € tvoria finančné prostriedky získané z Úradu práce/ a zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia je tiež nulový.

Zostatok účtu 372 k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nulový, prijatý a spotrebovaný bežný transfer v roku 2015 je vo výške 1 900,00 € / 1 500,00 € transfer Mesta Stará Ľubovňa na nákup kníh a 400,00 € Firma Panasonic IndustrialDevices Slovakia s.r.o., Trstená na nákup televízora/ a zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia je tiež nulový.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Zostatok účtu 354 k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nulový, prijatý a spotrebovaný bežný transfer v roku 2015 je vo výške 178 277,00 € a zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia je tiež nulový.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer od cudzích subjektov sme v roku 2015 získali z grantového programu MK SR vo výške 4 500,00 € a to na nákup BIBLIOBOXU.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa nám v roku 2015 nebol poskytnutý.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č. 1

Organizácia neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Počiatkový účtovný stav dlhodobého hmotného majetku k 01.01.2015 podľa účtovnej evidencie činí **16 479,88 €**. K 31.12.2015 organizácia zakúpila dlhodobý hmotný majetok a to Bibliobox vo výške 4 760,00 €. 4500,00 € získala formou dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR na základe spracovaného projektu a 260,00 € ako spolufinancovanie z vlastných zdrojov. Organizácia v roku 2015 vyradila DLHM vo výške 750,31 € a to Fax Panasonic. Konečný stav k 31.12.2015 činí **20 489,57 €**.

Oprávky dlhodobého hmotného majetku k 01.01.2015 podľa účtovnej evidencie činia 15 454,44 €. Prírastky oprávok v roku 2015 činia 295,94 € a úbytky 750,31 €. Stav oprávok k 31.12.2014 je 15 000,07 €. Zostatková hodnota majetku k 01.01.2014 je 1 025,44 € a k 31.12.2015 je 5 489,50 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Požiar, voda, víchrica, krádež, živél a ostatné	353,44 €

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	20 489,57 €

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014

B Obežný majetok

1. Zásoby

Skutočný stav tovaru na sklade t.j. kníh zakúpených na predaj obecným knižniciam k 31.12. 2015 je nulový a súhlasí účtovným zostatkom na účte **13201** - Tovar na sklade/Knihy (riadok súvahy 39) . Skutočný stav tovaru na sklade t.j. kníh zakúpených na kultúrne akcie je **89,76 €** a súhlasí s účtovným zostatkom na účte **13202** – Tovar na sklade/Knihy KSČ (riadok súvahy 39). Skutočný stav ostatného tovaru na sklade je nulový a súhlasí s účtovným zostatkom na účte **13203** – Tovar na sklade/ostatné (riadok súvahy 39).

Skutočný stav materiálu na sklade je nulový. Účtovný stav na účte **11201** - Materiál na sklade je tiež nulový a súhlasí so zistenou skutočnosťou materiálu na sklade (riadok súvahy 35).

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

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

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	10 326,45 €	7 834,21 €
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	470,40 €	87,15 €
SPOLU:	10 796,85 €	7 921,36

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- pokladňa

Stav finančnej hotovosti pokladne pri inventarizácii k 31.12.2015 činil 0,00 €. Tento stav súhlasí so zostatkom v pokladničnej knihe a s účtovným zostatkom na účte 21101 - Pokladnica (riadok súvahy 86).

- ceniny

V priebehu účtovného obdobia 2015 sa účtuje na ťarchu účtu 21304, 21305 nákup stravných lístkov, ktoré sa na základe zoznamu zamestnancov dajú do spotreby zamestnancom. K 31.12.2015 sa evidujú zostatky na účtoch a to 21304 vo výške 0,00 € a 21305 vo výške 76,80 €, ktoré súhlasia so skutočným zostatkom stravných lístkov (riadok súvahy 87).

Poštové známky neboli všetky vydané z cenín do spotreby. Zostatok poštových známok k 31.12.2015 je vo výške 23 ks x 0,45 € = 10,35 € a súhlasí s operatívnou evidenciou vedenej na karte cenín a zostatkom na účte 21301 (riadok súvahy 87).

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	48,26 €
- poistné	37,46 €
- predplatné	10,80 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	56,62	48,26	56,62	48,26
- poisťné		37,46	37,46	37,46	37,46
- predplatné		19,16	10,80	19,16	10,80
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		56,62	48,26	56,62	48,26

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Zostatok zákonného rezervného fondu k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je vo výške + 2 425,50 €, zvýšenie v roku 2014 o + 130,20 € / t.j. o hospodársky výsledok roku 2014/ a zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je vo výške + 2 555,50 € (riadok súvahy 121).

Zostatok nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je vo výške + 4 528,14 €. Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je tiež vo výške + 4 528,14 € (riadok súvahy 124).

Zostatok výsledku hospodárenia k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je vo výške + 130,20 €, zvýšenie v roku 2013 o + 388,97 € / t.j. o hospodársky výsledok roku 2015/, presun do zákonného rezervného fondu vo výške + 130,20 € / t.j. o hospodársky výsledok roku 2014/ a zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je vo výške + 388,97 € (riadok súvahy 125).

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6

Organizácia neeviduje žiadne dlhodobé rezervy

Textová časť k tabuľke č.7

Ľubovnianska knižnica nevytvorila k 31.12.2015 žiadnu rezervu. Použila ostatné krátkodobé rezervy v celkovej výške 3 315,60 € na zamestnanecké pôžitky a to na vyplatenie odchodného, ktoré bolo vyplatené v mesiaci február 2015 vo výške 2 806,29 €. Zúčtovala nepoužitú rezervu vo výške 509,31 € a to z dôvodu vyplatenia odchodného v mesiaci počas ktorého bola celý čas na PN a preto mala nižšie odvody poisťného.

(riadok súvahy 131).

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Organizácia eviduje záväzky podľa doby splatnosti v celkovej výške **835,93 €**.b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti, z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane evidujeme k 31. 12. 2015 vo výške **835,93 €**.**Sú to tieto faktúry:**

Fa.č. DFB/15/0281	220,00 €	Kristián Kaleta – EL – COMP TRADE – služby výpočtového technika 12/2015
Fa.č. DFB/15/0283	318,92 €	Východoslovenska energetika a.s.- elektrická energia 12/2015
Fa.č.DFB/15/0280	55,18 €	T-COM, Slovak Telekom, a.s. – telefónne hovory 12/2015
Zmluva č. 14	12,28 €	Ochrana objektu
Fa.č.DFB/15/0282	43,06 €	Telefónica O2 Slovakia, a.s., - mobil 12/2015
Spolu	649,44 €	

Sú to faktúry v lehote splatnosti, ktoré boli doručené organizácii v mesiaci január 2016, ale sa týkali hospodárenia za mesiac december 2015.

Tento zistený stav neuhradených faktúr za bežné výdavky v celkovej výške **649,44 €** súhlasí s účtovným zostatkom na účte 321-5 – Dodávatelia k 31.12. bežného účtovného obdobia (riadok súvahy 152).

Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bol vo výške 410,30 € (riadok súvahy 152).

Okrem toho organizácia eviduje k 31.12. bežného účtovného obdobia záväzky voči sociálnemu fondu na účte 472- Záväzky zo sociálnemu fondu vo výške **185,99 €** (riadok súvahy 144).

Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bol vo výške 125,26 € (riadok súvahy 144).

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014

4. Časové rozlíšenie**a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 005,26 €	4 500,00	264,92 €	5 240,34 €
Majetok obstaraný zo zdroja 111	1 005,26 €		264,92 €	5 240,34 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Grantový program MK SR – nákup BIBLIOBOXU	187,52 €

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	5 429,55
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy -	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	178 277,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	20 419,65

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	264,92
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 900,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	3 775,02
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	52 727,96
501 - Spotreba materiálu	38 099,78
502 - Spotreba energie	14 628,18
- elektrická energia	3 345,06
- voda	128,04
- plyn	11 155,08
b) služby	17 238,87
511 - Opravy a udržiavanie	2 820,66
512 - Cestovné	437,08
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	13 981,13
c) osobné náklady	141 992,78
521 - Mzdové náklady	96 147,97
524 - Zákonné sociálne náklady	33 081,44
527 - Zákonné sociálne náklady	8 794,72
d) dane a poplatky	231,99
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	231,99
e) odpisy, rezervy a opravné položky	295,94
551 - Odpisy DNM a DHM	295,94
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	375,23
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	375,23
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
587 - Náklady na ostatné transfery	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

588 - Náklady z odvodu príjmov	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	130,00
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	130,00
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	5 429,55	6 090,94
604	Tržby za tovar	03		10,00
504	Predaný tovar	04		10,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	5 429,55	6 090,94
501	Spotreba materiálu	06	38 099,78	16 778,46
502	Spotreba energie	07	14 628,18	15 527,88
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	2 820,66	3 486,53
512	Cestovné	10	437,08	253,97
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	13 981,13	12 966,94
521	Mzdové náklady	13	96 147,97	93 103,30
524	Zákonné sociálne poistenie	14	33 081,44	32 207,93
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 652,00	1 868,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	8 794,72	8 868,91
528	Ostatné sociálne náklady	17	2 316,65	1 593,83
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	231,99	228,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	295,94	261,96
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	212 487,54	187 146,70

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

x áno ☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Iné:		
Drobný hmotný majetok I.	2 537,59	750-01
Drobný hmotný majetok II.	68 500,32	750-02
Drobný nehmotný majetok	7 620,37	750-03
Iný hmotný majetok	103,73	750-04
Zapožičaný DLHM	0,00	750-05
Zapožičaný DNM	0,00	750-06
Knižničný fond	248 199,98	750-08

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni v roku 2015 neúčtovala o iných aktívach a pasívach ako sú uvedené v popise.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni počas účtovného obdobia roku 2015 nemala zazmluvnené také finančné povinnosti, ktoré by sa nevykazovala v účtovných výkazoch.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni v účtovnom období roku 2015 nemá informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Schválený rozpočet

Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni mala na rok 2015 pôvodne schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 175 242,00 €, z toho transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) vo výške 168 242,00 €, vlastné príjmy 7 000,00 €. Kapitálový transfer na rok 2015 nám nebol pridelený.

Úpravy výšky rozpočtu ÚPSK

K 31.12. 2015 došlo k týmto úpravám príjmov a výdavkov na základe rozpočtového opatrenia ÚPSK.

- rozpočtovým opatrením číslo 626/02/K/2015 o + 300,00 € účelovo určené na „záštitu nad podujatím REGIONALIÁDA“. Tieto finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške.

- rozpočtovým opatrením číslo 1046/4/K/2015 o + 4 500,00 € , na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR číslo: MK-PV/2015/2.1 ktorej predmetom je poskytnutie kapitálových dotácie zo štátneho rozpočtu na projekt „BIBLIOBOX – komfort pre používateľov knižnice/zakúpenie biblioboxu“. Kapitálové finančné prostriedky boli použité v plnej výške.
- rozpočtovým opatrením číslo 115/13/K/2015 o + 1 000,00 € na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR číslo: MK-PV/2015/4.5.6 ktorej predmetom je poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu na projekt „Stonožkové čítanie / realizácia podujatia Stonožkové čítanie – 6. ročník . Tieto finančné prostriedky boli k 30.09.2015 čerpané vo výške 769,20 €, Nevyčerpaná finančná čiastka vo výške 230,80 € bola dňa 23.09.2015 odvedená na bankový účet číslo SK46 8180 0000 0070 0051 9226.
- rozpočtovým opatrením číslo 1376//20/K/2015 vo výške + 7 000,00 € na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR číslo: MK-PV/2015/2.5 na „ Knihy pre vzdelanie a oddych/Nákup knižničného fondu“. Účelovo určené finančné prostriedky boli k 31.12.2015 použité na nákup knižničného fondu v plnej výške,
- rozpočtovým opatrením číslo 229/32/K/2015 o + 9 735,00 € účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov organizácie. Účelovo určené finančné prostriedky boli k 31.12.2015 použité na nákup knižničného fondu v plnej výške,
- rozpočtovým opatrením číslo 2588/33/K/2015 o + 820,00 € na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Ministerstva kultúry SR číslo: MK-PV/2015/8.2, ktorej predmetom je poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kultúrnych poukazov. Tieto finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške,

Vlastné rozpočtové presuny

K 31.12.2015 bol upravený rozpočet vlastných príjmov/ zdroj 46/ o + 1 600,00 € a to v položke 222 003 – Pokuty a penále za porušenie predpisov , o + 1 725,00 € a to v položke 292012, o + 1 937,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 13T1/, o + 342,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 13T2/, o + 8 021,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 11T1/, o + 1 415,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 11T2/ a o + 116,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 111/. Okrem toho bol upravený rozpočet vlastných príjmov o zostatok finančných prostriedkov roku 2014 vo výške 10 201,00 €.

Upravený rozpočet

Na základe vykonaného rozpočtového opatrenia má Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni v upravenom rozpočte príjmy vo výške **222 572,00 €**, z toho:

- vlastné príjmy **8 943,00 €** – zdroj 46
- bežné transfery vo výške **187 097,00 €**
v tom : 178 277,00 € - zdroj 41
8 820,00 € - zdroj 111
- transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu vo výške **11 831,00 €**
v tom: 1 937,00 € - zdroj 13T1
342,00 € - zdroj 13T2
8 021,00 € - zdroj 11T1
1 415,00 € - zdroj 11T2
116,00 € - zdroj 111
- zostatok finančných prostriedkov z roku 2014 vo výške **10 201,00 €**.

Kapitálový transfer – 4 500,00 € zdroj 111

Kapitálový transfer na rok 2015 nám bol pridelený na nákup BIBLIOBOXU – komfort pre používateľa knižnice z grantového projektu MK SR.

Výdavky v upravenom rozpočte na rok 2015 boli rozpočtované vo výške **222 572,00 €** aj s finančnými prostriedkami zostatku za rok 2014.

1. Plnenie príjmov

Príjmy z rozpočtu PSK	Pôvodný rozpočet (v €)	Úprava +/- (v €)	Upravený rozpočet k 31.12.2015(v €)	Skutočnosť k 31.12.2015 (v €)
Bežné transfery /zdroj 41/	168 242,00	+ 300,00 +9 735,00	178 277,00	178 277,00
/zdroj 111/		+ 1 000,00 + 7 000,00 + 1 000,00	1 000,00 7 000,00 1 000,00	1 000,00 7 000,00 820,00
Kapitálové transfery	-	+ 4 500,00	4 500,00	4 500,00

NÁZOV	Upravený rozpočet k 31.12.2015 (v €)	Skutočnosť k 31.12.2015 (v €)
Príjmy z vlastných zdrojov - zdroj 46		
222003 - pokuty a penále za porušenie predpisov /nedodržanie výpožičnej doby, strata kníh.../	1 600,00	2 163,15
223001 poplatky a platby za predaj výrobkov /zápisné, MVS ,kopírovanie, rešerše.../	5 618,00	5 658,80
243 - úroky z tuzemských účtov fin. hospod.		
- 292012 – Z dobropisov	1 725,00	1 725,93
Príjmy z prostriedkov VÚC - zdroj 41		
- 31200008 – z rozpočtu VÚC	178 277,00	178 277,00
Príjmy z prostriedkov Európskeho soc. fondu / prostriedky EÚ/, 2. programové obdobie – zdroj 11T1		
312001- tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy – Úrad práce soc. vecí a rodiny, príspevok na chránené pracovisko	8 021,00	8 020,66
Príjmy z prostriedkov Európskeho soc. Fondu / spolufinancovanie zo ŠR, 2. programové obdobie – zdroj 11T2		
312001- tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo ŠR – Úrad práce soc. vecí a rodiny, príspevok na chránené pracovisko	1 415,00	1 415,44
Zdroje z predchádzajúcich rokov –z prostriedkov Európskeho soc. fondu / prostriedky EÚ/, 2. programové obdobie – zdroj 13T1		
- 312001 – tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo ŠR – Úrad práce soc. vecí a rodiny , príspevok na	1 937,00	1 936,60

chránené pracovisko		
Zdroje z predchádzajúcich rokov –z prostriedkov Európskeho soc. Fondu / spolufinancovanie zo ŠR, 2. programové obdobie – zdroj 13T2		
- 312001 – tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo ŠR – Úrad práce soc. vecí a rodiny , príspevok na chránené pracovisko	342,00	341,76
Príjmy z prostriedkov zo štátneho rozpočtu – zdroj 111		
- 312001 – tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo ŠR – Úrad práce soc. vecí a rodiny , príspevok na chránené pracovisko	116,00	115,99
Príjmy z prostriedkov zo štátneho rozpočtu – zdroj 111		
- 312008 - tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu VÚC	8 590,00	8 589,20
Spolu	207 641,00	208 244,53
Transfery v rámci verejnej správy – zdroj 111		
322006 –z rozpočtu vyššieho územného celku	4 500,00	4 500,00
Spolu	212 141,00	212 944,53
Zostatok finančných prostriedkov predchádzajúceho roku	10 201,00	10 201,19
Celkom	222 342,00	222 945,72

K 31.12.2015 organizácia plnila rozpočet príjmov vo výške 100,29%, oproti upravenému rozpočtu organizácie.

V podpoložke 222003 - pokuty a penále za porušenie predpisov sú účtované poplatky za prekročenie výpožičnej lehoty, stratu čitateľských preukazov a knižničných dokumentov. Plnenie rozpočtu príjmov tejto položky je vo výške 135,19 %.

V podpoložke 223001 - poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb sú účtované poplatky za knižničné služby (zápisné, MVS, kopírovanie, rešerše, rezervovanie knižničných dokumentov a poplatky za používanie internetu). Plnenie rozpočtu príjmov tejto položky je vo výške 100,71 %.

Plnenie ostatných položiek je v súlade s upraveným rozpočtom organizácie.

2. Čerpanie výdavkov

Bežné výdavky

610 Výdavky a mzdy

Položka 610 k 31.12. 2015 bola čerpaná vo výške 95 663,97 €.

Mzdové výdavky v €

	Celkom	Rozpočet upravený k 31.12. 2015					
		Z toho podľa zdroja					
		111	41	11T1	11T2	13T1	13T2
610 spolu	95664,00		85774,00	6816,00	1203,00	1590,00	281,00
611 Tarifný plat	76283,00		66393,00	6816,00	1203,00	1590,00	281,00
612001 Osobný príplatok	6474,00		6474,00				
612002 Ostatné príplatky	2377,00		2377,00				
614 Odmeny	10530,00		10530,00				

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	Skutočnosť k 31.12.2015						
	Celkom	Z toho podľa zdroja					
		111	41	11T1	11T2	13T1	13T2
610 spolu	95663,97		85774,69	6816,28	1202,88	1589,59	280,53
611 Tarifný plat	76282,56		66393,28	6816,28	1202,88	1589,59	280,53
612001 Osobný príplatok	6474,05		6474,05				
612002 Ostatné príplatky	2377,36		2377,36				
614 Odmeny	10530,00		10530,00				

620 Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní a na DDP v €

	Rozpočet – upravený k 31.12.2015							
	Celkom	Z toho podľa zdroja						
		46	41	11T1	11T2	13T1	13T2	111
620 spolu	34736,00	275,00	32825,00	1067,00	188,00	324,00	57,00	
621	8271,00	254,00	7664,00	245,00	43,00	55,00	10,00	
623	933,00		933,00					
625	23243,00	21,00	21939,00	822,00	145,00	269,00	47,00	
627	1652,00		1652,00					
629	637,00		637,00					
	Skutočnosť k 31.12.2015							
	Celkom	Z toho podľa zdroja						
		46	41	11T1	11T2	13T1	13T2	111
620 spolu	34733,44	273,53	32824,45	1066,24	188,18	323,89	57,15	
621	8270,60	253,27	7664,17	244,98	43,23	55,21	9,74	
623	933,19		933,19					
625	23240,98	20,26	21938,42	821,26	144,95	268,68	47,41	
627	1652,00		1652,00					
629	636,67		636,67					

630 Výdavky na tovary a služby

	Cestovné náhrady vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015
631 spolu		650,00	437,08
Z toho:			
631001	Cestovné náhrady – tuzemské	650,00	437,08
631002	Cestovné náhrady- zahraničné		

K 31.12.2015 sa uskutočnilo 22 tuzemských pracovných ciest to:

- 1 x vyúčtovanie projektu
- 2 x metodické návštevy
- 9 x seminár
- 4 x nákup kníh
- 1 x porada riaditeľov
- 4 x Bibliotéka 2015
- 1 x ostatné

632	Energia, voda a komunikácie boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015
632 spolu		21088,00	19992,38
Z toho:			
632001	Energia	14304,00	14181,22
632002	Vodné, stočné	232,00	232,44
632003	Poštovné a telekomunikačné služby	2919,00	2333,32
632004	Komunikačná infraštruktúra	3633,00	3245,40

V položke 632 je najvýraznejšia spotreba tepla a elektrickej energie.

Každým rokom sa zvyšujú ceny za energie napriek tomu, že vedenie knižnice zaviedlo úsporné opatrenia. Možnosť regulácie tepelnej energie a jej hospodárneho využívania sa odrazila pri jej konečnom vyúčtovaní za **rok 2011 v podobe preplatku vo výške 425,75 €**.

Ľubovnianska knižnica sa nachádza v prenajatých priestoroch Mesta Stará Ľubovňa a aj keď nemusíme platiť nájomné, ktoré sa vypláca mestu formou kompenzácie za predaj PROVINČNÉHO DOMU v Starej Ľubovni, platíme za všetky poskytované služby a energie. **V roku 2012** sme mali nedoplatok za tepelnú energiu vo výške **1 373,73 €** a **za rok 2013 vo výške 869,15 €**, čo do značnej miery negatívne ovplyvnilo aj hospodársky výsledok našej organizácie. Zvýšenie poplatkov za tepelnú energiu je spôsobené hlavne tým, že z budovy mesta odchádzajú pomerne solventní podnikatelia a priestory po nich zostávajú prázdne, a poplatky za poskytované spoločné služby zostávajú a rozpočítavajú sa na podnikateľské subjekty a organizácie, ktoré v budove naďalej sídlia.

Únikom tepla by sa dalo zabrániť zateplením budovy a výmenou okien, ale nakoľko budova v ktorej sídlime nie je naša nebude to bez realizácie uvedených aktivít Mestským úradom v Starej Ľubovni možné.

Za rok 2014 sme mali preplatok za tepelnú energiu vo výške 1 382,62 € a to hlavne z dôvodu, že boli priaznivejšie poveternostné podmienky v zimnom období.

Rekonštrukciou elektrických rozvodov sa upravilo rozvádzanie elektrickej energie. Svieta sa len v sektoroch kde je to bezpodmienečne nutné, preto sme za rok 2012 dosiahli **preplatok elektrickej energie vo výške 530,15 €, za rok 2013 preplatok vo výške 108,54 €, za rok 2014 preplatok vo výške 343,31 € a za rok 2015 preplatok vo výške 400,78 €**.

Celkové výdavky na energiu činia **14 181,22 €** z toho:

- elektrická energia - **3 026,14 €**
- teplo - **11 155,08 €**

633	Materiál bol čerpaný vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015
633 spolu		41753,00	36943,91
Z toho:			
633001	Interiérové vybavenie	12646,00	10046,33
633002	Výpočtová technika	3995,00	3495,50
633003	Telekomunikačná technika	56,00	55,02
633004	Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	1115,00	1071,02
633006	Všeobecný materiál	5390,00	5338,57
633007	Špeciálny materiál		
633009	Knihy, časopisy, noviny	17536,00	15978,55
633010	Pracovné odevy	184,00	183,15
633011	Potraviny	50,00	25,12
633013	Nehmotný majetok	751,00	750,65
633016	Reprezentačné výdavky	30,00	

V podpoložke 633001 -Interiérové vybavenie, ktorého celkové čerpanie je vo výške **10 046,33 €** boli výdavky na nákup dvierok na skrinky do výpožičných priestorov, odkladacích stolíkov, zrkadla, regálov na knihy jednostranný a obojstranný, vstavanej skrine, kresla Q6 červenej farby na detské oddelenie, televízora LG 49'LF 510, sedacích vakov a kancelárskej stoličky KA-N157BK, stoličiek Spider čierno - červená farba, dvier ND 1 Buk, žalúzií na detské oddelenie a oprava starých žalúzií, kobercov ART 20778/110 rozmer 160x230cm a kuchynskej linky Block kamila VII. 210+60dig. Korpus.

V podpoložke 633002 -Výpočtová technika, ktorého celkové čerpanie je vo výške **3 495,50€** boli výdavky na nákup 1 ks farebnej laserovej tlačiarne Canon i-Sensys LBP7210Cdn vo výške 288,00, 1 ks PCFujitsuEsorimo P420 i3 3,6GG 500G W7/8, Windows 8prof/Windows 7prof DOVN a monitor LCD vo výške 692,00 €, 1 ks PCFujitsu EsH81, i3 -4160, RAM4GB1600, HDD, Windows 7prof. 32/64 bit + Win 8.1prof 64 bit vo výške 522,00 €, 1 ks záložného zdroja APC Back-UPS CS 500VA, USB,APC Smart-UPS 1000VALCD 230,tlačiarne MultiFP HP LaserJet Pro M225dn A4 vo výške 848,00 €, 2 ks počítača FUJITSU PC Esprimo P420 - i3-4170@3.7GHz, H81, 4GB1600, 500GB, DVDRW, DVI, 4xUSB, 2xUSB 3.0, W7PR+W10PR 280W vo výške 1 088,00 € a 1 ks čítačky CipherLab A1000 CCD citacka, USB-HID, Cierna vo výške 57,50 €.

V podpoložke 633006 - Všeobecný materiál, ktorého celkové čerpanie je vo výške **5 338,57 €** boli výdavky hlavne na nákup kancelárskych potrieb /aj pre zamestnancov dobrovoľníckej služby/, čistiacich prostriedkov, xerox papiera, farebného papiera, nákup kytíc a gravírovaných pohárov - kult. akcia Regionaliáda, nákup cien na slávnostné vyhodnotenie súťaže – Regionaliáda, nákup náplne do farebnej laserovej tlačiarne Canon i-Sensys LBP7210Cdn, nákup kancelárskych potrieb - akcia Stonožkové čítanie, nákup toneru, nákup batérie do UPS, nákup rohože, nákup podložky pod stoličku, nákup rezačky IDEAL 1134 páková, nákup koliesok na regále, nákup propagačno-informačný panel, nákup CLIP rámy, a iné drobné nákupy.

V podpoložke - 633009 Knihy, časopisy, noviny bolo čerpanie v celkovej výške **15 978,55€**.

V podpoložke - 633010 Pracovné odevy, bolo čerpanie v celkovej výške **183,15 € a to na** nákup pracovných plášťov a froté uterákov pre pracovníkov dobrovoľníckej služby.

V podpoložke - 633011 Potraviny, ktorého celkové čerpanie bolo vo výške **25,12 € a to na** nákup cukroví pre prvékov, nákup občerst. na podujatia a iné drobné nákupy na kultúrne akcie.

V podpoložke 633013 - Nehmotný majetok, ktorého čerpanie bolo vo výške **750,65 € a to na** nákup drobného nehmotného majetkuAVG Internet SecurityBusinessEditionEDU, 20 lic/24 mes./LN Email aAVG PCTune5 lic. /24 mes./ Nová licencia vo výške 491,45 a nákup programu OfficeStd 2016 SNGL MVL vo výške 259,20 €.

635	Rutinná a štandardná údržba vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015
635spolu		7928,00	7031,84
Z toho:			
635001	Rutinná a štandardná údržba interiérového vybavenia	100,00	100,00
635004	Rutinná a štandardná údržba prev. strojov	377,00	176,51
635002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1720,00	1384,45
635006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich časti		
635008	Oprava kníh	93,00	92,50
635009	Softvéru	3934,00	3933,38
635010	Komunikačnej infraštruktúry	1705,00	1345,00

Výdavky na 635004 - Rutinnú a štandardnú údržbu prev. strojov vo výške **176,51€** boli vynaložené na kontrolu hasiacich prístrojov vo výške 19,80 €, opravu kopírovacieho stroja SHARP AR- 5520N vo výške 20,94 €, a opravu kopírovacieho stroja SHARP AR5520 a AR5320 vo výške 135,77 €.

Výdavky na 635002 - Rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky vo výške **1 384,45 €** boli vynaložené na servisné práce v zmysle uzatvorenej servisnej zmluvy.

Výdavky na 635009 - Rutinnú a štandardnú údržbu softvéru vo výške **3 933,38 €** boli vynaložené na úhradu:

- 1 548,56 € - Servisné práce iSPIN 01-12/2015
- 964,51 € - Služby iSPIN rok 2015
- 86,83 € - Aktualizácia Datalock Mzdy W
- 906,51 € - VIRTUA I. a IV. Q.2015
- 400,09 € - VIRTUA III. A IV. Q.2014
- 26,88 € - Služby RAP za modul Zverejňovanie na obdobie roku 2015

Výdavky na 635010 - Rutinnú a štandardnú údržbu komunikačnej infraštruktúry boli vo výške **1 345,00 €**, vynaložené v súlade s uzatvorenou servisnou zmluvou na servisné služby, ktoré zahŕňajú inštaláciu, kontrolu a údržbu software a hardware, ako aj poradenské a konzultačné služby v oblasti výberu, využitia a optimalizácie hardware a software.

	Nájomné bolo čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015
636 spolu		100,00	54,00
Z toho:			
636001	Nájomné za prenájom budov a priestorov		
636002	Nájomné za prenájom prevádz. strojov /prenájom poštového priečinku/	100,00	54,00

	Služby boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015
637 spolu		11799,00	11587,04
Z toho:			
637001	Školenia, kurzy, semináre a porady	10,00	5,00
637002	Konkurzy a súťaže	920,00	720,00
637003	Propagácia, reklama a inzercia	959,00	958,80
637004	Všeobecné služby	1278,00	1277,79
637005	Špeciálne služby	694,00	693,92
637011	Štúdie, expertízy, posudky		
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	20,00	14,65
637014	Stravovanie	5590,00	5589,50
637015	Poistenie	360,00	360,08
637016	Prídel do SF	1251,00	1251,31
637023	Kolkové známky	10,00	9,00
637024	Vyrovnanie kurzov. rozdielov.		
637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	484,00	484,00
637030	Preddavky		
637032	Mylné platby		
637035	Dane	223,00	222,99

V položke 637 sú najvýraznejšie výdavky na 637014 - Stravovanie pracovníkov a to vo výške **5589,50 €**. Výdavky na 637004 - Všeobecné služby boli čerpané vo výške **1 277,79 €** a to hlavne na používanie služobného motorového vozidla, vývoz a zneškodnenie odpadov na skládke, ostatné výdavky spojené

s nájmom, čistenie obrusov, tlač obrázkov na podujatie, prepravný poplatok, väzba Ľubovnianskych novín, montáž vstavanej skrine, práce pri vynášaní starých a ukladaní nových regálov a montáž koliesok na regále a iné drobné výdavky.

Výdavky na 637005 - Špeciálne služby boli čerpané na ochranu objektu, služby BOZP, CO, PO a dohľad nad zdravým pracovným prostredím v celkovej výške **693,92 €**.

Výdavky na 637015 - Poistné boli čerpané vo výške **360,08 €** a to na komplexné poistenie majetku za obdobie 09.01.2015-31.12.2015 a úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie - sl. Vidová.

Výdavky na 637016 - Prídel do SF boli čerpané vo výške **1 251,31 €**. Organizácia tvorí sociálny fond vo výške 1,50%.

Výdavky na 637027 - Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce boli čerpané vo výške **484,00 €** a to hlavne na kultúrne akcie v rámci projektov MK SR Stonožkové čítanie a na upratovanie knižničných priestorov počas PN upratovačky.

Ostatné výdavky sú čerpané v minimálnej výške.

640 Bežné transfery

	Bežné transfery boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2015
642 spolu		4093,00	4093,84
Z toho:			
642006	Bežné transfery na členské príspevky	130,00	130,00
642012	Odstupné		
642013	Odchodné	2532,00	2532,76
642015	Bežné transfery na nemocenské dávky	1431,00	1431,08

V položke 642013–Odchodné bolo čerpané vo výške 2 532,76 € a to na vyplatenie odchodného zamestnankyni úseku knižnično-informačných fondov , ktorá odišla od 01.03.2015 do starobného dôchodku.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: Organizácia deklaruje, že nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne skutočnosti – živelné pohromy po dni, ku ktorému sa zostavila uzávierka, ktoré by mali zásadný vplyv na hospodárenie knižnice.

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Starej Ľubovni, 14.03.2016

Spracovala: Mária Hricková

Mgr. Ivana Šipošová
riaditeľka ĽK