

POZNÁMKY k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Ľubovnianska 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 samosprávne 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	Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni je regionálnou, kultúrnou, informačnou a vzdelávacou inštitúciou v 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/	13,17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RIADITEĽ:Mgr. Ivana Šipošová Metodika, propagácia a vzťahy s verejnosťou: Mgr. Lenka Strenková Útvar knihovníckych činností: Úsek bibliografie: Mgr. Elena Vranovská, zástupkyňa riaditeľa, vedúca útvaru Úsek knižnično-informačných fondov: Mgr. Denisa Salamonová, Úsek literatúry pre deti a mládež: Mgr. Jana Vargová Mgr. Monika Vidová (1/2 prac. úväzku) Úsek krásnej literatúry: PhDr. Edita Oláhová, Úsek odbornej literatúry: Mgr. Oľga Jančíšinová, Helena Filičková Úsek koordinácie podujatí: Mgr. Zuzana Lukačovská Úsek verejného internetu: dobrovoľnícka služba Gabriela Sekeráková Útvar ekonomicko-technický Úsek ekonomický a prevádzkový: Mária Hricková, vedúca útvaru Mgr. Monika Vidová (1/2 prac. úväzku) Úsek prevádzkovo-technický: Alžbeta Pristášová, Mikuláš Vorobeľ (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

Oceňovanie DLNM a DLHM sa realizuje v súlade s § 24 až § 27 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Účtovná jednotka je povinná oceňovať majetok a záväzky ku dňu ocenenia, a to:

- a/ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobom podľa § 25,
- b/ ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spôsobom podľa § 27

Ak zákon o účtovníctve neustanovuje inak, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska (ďalej len „referenčný kurz“)

- a) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis,
- b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- c) v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, okrem ocenenia podľa § 24 odseku 4 zákona o účtovníctve, sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene euro nakúpenej za inú cudziu menu, okrem ocenenia podľa § 24 odseku 4 zákona o účtovníctve, sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo sa na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Dlhodobý majetok sa v súlade so zákonom oceňuje obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi, menovitou hodnotou a reálnou hodnotou.

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (cena zariadenia, doprava, montáž...) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Obstarávacou cenou sa oceňuje:

- a/ hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- b/ zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- c/ podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty,
- d/ pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania,
- e/ nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,

f/ záväzky pri ich prevzatí.

Reálnou hodnotou jednotlivéj zložky majetku alebo záväzkov sa podľa § 27 ods. 2 rozumie:

- a/ trhov cena,
- b/ hodnota zisten oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na aktívnom trhu, ak nie je cena podľa písmena a) známa,
- c/ hodnota zisten oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na inom ako aktívnom trhu, ak nie sú na aktívnom trhu informácie, ktoré by bolo možné použiť v oceňovacom modeli podľa písmena b), alebo
- d/ posudok znalca, ak pre oceňovan položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu podľa písmen a) až c), alebo pre oceňovan položku majetku nie je dostupný oceňovací model odhadujúci s postačujúcou spoľahlivosťou cenu majetku, za ktor by sa v danom čase predal, alebo jeho použitie by vyžadovalo od účtovnej jednotky vynaložené neprimeraného úsilia alebo nákladov v pomere s prínosom jeho použitia pre kvalitu zobrazenia finančnej pozície účtovnej jednotky v účtovnej závierke.

Reálnou hodnotou sa oceňuje podľa § 27 Zákona o účtovníctve napr.:

- majetok bezodplatne nadobudnut okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
- nehmotný majetok a hmotný majetok novozisten pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachyten,

Vlastnými nákladmi

- a/ pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo in činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktor sa vzťahuje na výrobu alebo na in činnosť,
- b/ pri hmotnom majetku okrem zásob a nehmotnom majetku okrem pohľadávok vytvorenom vlastnou činnosťou priame náklady vynaložené na výrobu alebo in činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo in činnosť.

Menovitou hodnotou je cena, ktor je uveden na peňažných prostriedkoch a ceninách alebo suma, na ktor pohľadávka alebo záväzok znie.

Ocenenie jednotlivého dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa zvyšuje o náklady vynaložené na technické zhodnotenie, ak sa o technické zhodnotenie zvyšuje vstupn cena dlhodobého majetku podľa osobitného predpisu /zákon č. 595/2003 z.Z./ . Ak suma technického zhodnotenia pri jednotlivom majetku neprevší sumu určen osobitným predpisom, nezvyšuje sa obstarávacía cena tohto majetku.

Ocenenie súboru hnutelného majetku sa zvyšuje o obstarávaciu cenu vecí dodatočne zaradených do súboru hnutelného majetku.

b) Dlhodob finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Lubovnianska knižnica v Starej Lubovni nemá v majetku dlhodob finančný majetok.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktor sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravn

☒ montáž

X in

Organizácia v priebehu roka 2016 účtovala položky na zásobách v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

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 reálnou hodnotou. V účtovnom období 2016 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 2016 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 pohľadávkam.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

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) Záväzky

Záväzky 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 2016 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 vytvorila k 31.12.2016 rezervu vo výške 1 096,08 € na zamestnanecké pôžitky.

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.
Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni neobstaráva majetok formou finančného a operatívneho leasingu.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia 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:

☒ 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 2016 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 2016 je vo výške 24 434,58 € / 732,00 € tvoria finančné prostriedky získané z MK SR, 14 302,58 € tvoria finančné prostriedky získané z Úradu práce, 2 900,00 € tvoria finančné prostriedky získané z Mesta Stará Ľubovňa, 6 828,81 € tvoria finančné prostriedky získané z Fondu na podporu umenia / a nespotrebovaný bežný transfer je vo výške 2 671,39 € / Fond na podporu umenia/ bol preúčtovaný na účet 384 – Výnosy budúcich období a bude spotrebovaný v roku 2017. 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 2016 je vo výške 500,00 € / 400,00 € Firma Panasonic Industrial Devices Slovakia s.r.o., Trstená na nákup televízora 100,00 € firma BAJAN company s.r.o. St. Ľubovňa na webhosting/ 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 2016 je vo výške 201 945,00 € 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 2016 nezískali.

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 2016 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.

Počiatočný účtovný stav dlhodobého hmotného majetku k 01.01.2016 podľa účtovnej evidencie činí **20 489,57 €**. K 31.12.2016 organizácia nezakúpila žiaden dlhodobý hmotný majetok. Organizácia v roku 2016 vyradila DLHM vo výške **4 868,54 €** a to:

- digitálnu kameru vo výške 1 099,38 €
- počítač vo výške 1 203,27 €
- tlačiareň vo výške 1 161,79 €
- PC XP 2500 vo výške 1 404,10 €

Konečný stav k 31.12.2016 činí **16 621,03 €**.

Oprávky dlhodobého hmotného majetku k 01.01.2016 podľa účtovnej evidencie činia 15 000,07 €.

Prírastky oprávok v roku 2016 činia 672,48 € a úbytky 4 868,54 €. Stav oprávok k 31.12.2016 je 10 804,01 €. Zostatková hodnota majetku k 01.01.2016 je 5 489,50 € a k 31.12.2016 je 4 817,02 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Požiar, voda, víchrica, krádež, živél a ostatné	360,08 €

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom. Ľubovnianska knižnica nezriaďuje žiadne záložné práva na majetok

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky.** Ľubovnianska knižnica neeviduje žiaden majetok vo vlastníctve účtovnej jednotky. Eviduje iba majetok 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/	16 621,03 €

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. Ľubovnianska knižnica v roku 2016 nevytvorila žiadne opravné položky.

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

Ľubovnianska knižnica v roku 2016 neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku
Ľubovnianska knižnica nevytvorila v roku 2016 žiadne opravné položky.

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. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015

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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. Zásoby

Skutočný stav tovaru na sklade t.j. kníh zakúpených na predaj obecným knižniciam k 31.12. 2016 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 **49,80 €** 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 Ľubovnianska knižnica v roku 2016 nevytvorila žiadne opravné položky k zásobám.

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

Ľubovnianska knižnica v roku 2016 neeviduje žiadne pohľadávky.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

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

Textová časť k tabuľke č.3

Ľubovnianska knižnica v roku 2016 nevytvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

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 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	7 834,21 €	12 004,07
Pokladnica	0,00 €	0,00
Ceniny	87,15 €	0,00
SPOLU:	7 921,36	12 004,07

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- pokladňa

Stav finančnej hotovosti pokladne pri inventarizácii k 31.12.2016 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 2016 sa účtuje na ťarchu účtu 21304, 21305 nákup stravných lístkov, ktoré sa na základe zoznamu zamestnancov dajú do spotreby zamestnancom. K 31.12.2016 sa evidujú zostatky na účtoch a to 21304 vo výške 0,00 € a 21305 vo výške tiež 0,00 €, ktoré súhlasia so skutočným zostatkom stravných lístkov (riadok súvahy 87).

Poštové známky sa účtujú na ťarchu účtu 21301 a boli všetky vydané z cenín do spotreby. Zostatok poštových známok k 31.12.2016 je vo výške 0,00 € a súhlasí s operatívnu 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 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	49,46 €
- poisťné	37,46 €
- predplatné	12,00 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	48,26	49,46	48,26	48,26
- poisťné		37,46	37,46	37,46	37,46
- predplatné		10,80	12,00	10,80	12,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		48,26	49,46	48,26	49,46

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 + 2 555,50 €, zvýšenie v roku 2016 o + 388,97 € / t.j. o hospodársky výsledok roku 2015/ a zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je vo výške + 2 944,47 € (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 + 388,97 €, zvýšenie v roku 2016 o + 0,00 € / t.j. o hospodársky výsledok roku 2016/, presun do zákonného rezervného fondu vo výške + 388,97 € / t.j. o hospodársky výsledok roku 2015/ a zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je vo výške + 0,00 € (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 vytvorila k 31.12.2016 ostatné krátkodobé rezervy vo výške 1 096,08 €. V roku 2016 sme nepoužili žiadne ostatné krátkodobé rezervy.
(riadok súvahy 131).

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Odchodné, zamestnanecké pôžitky	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Organizácia eviduje záväzky podľa doby splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške **642,05 €** a záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane vo výške **438,04 €**.

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. 2016 vo výške **642,05 €**.

Sú to tieto faktúry:

Fa.č.DFB/16/0280	13,67 €	Poradca podnikateľa, spol. s r.o. – časopis Finančný spravodajca rok 2016-vyúčtovanie
Fa.č.DFB/16/0277	38,95 €	T-COM, Slovak Telekom, a.s. – telefónne hovory 12/2016
Fa.č.DFB/16/0279	325,44 €	Východoslovenská energetika a.s. – elektrická energia 12/2016
Fa.č.DFB/16/0276	220,00 €	Kristián Kaleta-EL-COMP TRADE -Servisné práce 12/2016
Fa.č.DFB/16/0278	43,49 €	Telefónica O2 Slovakia, a.s., - mobil 12/2016
Spolu	641,55 €	

Sú to faktúry v lehote splatnosti, ktoré boli doručené organizácii v mesiaci január 2017, ale sa týkali hospodárenia za mesiac december 2016.

Tento zistený stav neuhradených faktúr za bežné výdavky v celkovej výške **641,55 €** 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 649,44 € (riadok súvahy 152).

Okrem toho organizácia eviduje ešte záväzky vo výške **0,50 €** na účte 379 – Iné záväzky (riadok súvahy 160).

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane evidujeme k 31.12.2016 vo výške **438,04 €** voči sociálnemu fondu na účte 472- Záväzky zo sociálnemu fondu (riadok súvahy 144). Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bol vo výške 185,99 € (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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

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 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 240,34 €	2 671,19	639,96 €	7 271,57 €
Majetok obstaraný zo zdroja 111	5 240,34 €		639,96 €	4 600,38 €
Nespotrebovaný bežný transfer /presun z účtu 357-použije sa v roku 2017/ - projekty z FPU		2 671,19		2 671,19 €

b) **informácia o prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
V roku 2016 organizácii nebol pridelený žiaden kapitálový transfer	

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	4 880,27
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	227 845,35
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	201 945,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	24 763,39
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	636,96
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	500,00
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	4 781,22
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	4 781,22
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	51 088,37
501 - Spotreba materiálu	36 198,27
502 - Spotreba energie	14 890,10
- elektrická energia	3606,98
- voda	128,04
- plyn	11155,08
b) služby	15 894,84
511 - Opravy a udržiavanie	3 541,44
512 - Cestovné	410,98
513 - Náklady na reprezentáciu	68,10
518 - Ostatné služby	11 874,32
c) osobné náklady	165 104,03
521 - Mzdové náklady	116 087,13
524 - Zákonné sociálne náklady	39 833,35
527 - Zákonné sociálne náklady	9 183,55
d) dane a poplatky	228,46
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	228,46

e) odpisy, rezervy a opravné položky	672,48
551 - Odpisy DNM a DHM	672,48
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	443,48
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	443,48
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	
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	

Zakúpený knižničný fond k 31.12.2016	22 931,40
z toho:	
Nákup kníh	21 067,18
v tom:	
z vlastných zdrojov / zdroj 46/	552,82
zo zdrojov ÚPSK / zdroj 41/	11 755,55
z daru Mesta Stará Ľubovňa	2 400,00
z grantového programu MK SR	6 358,81
Nákup časopisov a novín	1 864,22
Nákup špeciálnych dokumentov	

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	4 880,27	5 429,55
604	Tržby za tovar	03	29,17	
504	Predaný tovar	04	29,17	
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	4 880,27	5 429,55
501	Spotreba materiálu	06	36 198,27	38 099,78
502	Spotreba energie	07	14 890,10	14 628,18
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	3 541,44	2 820,66
512	Cestovné	10	410,98	437,08
513	Náklady na reprezentáciu	11	68,10	
518	Ostatné služby	12	11 874,32	13 981,13
521	Mzdové náklady	13	116 087,13	96 147,97
524	Zákonné sociálne poistenie	14	39 833,35	33 081,44
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 348,00	1 652,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	9 183,55	8 794,72
528	Ostatné sociálne náklady	17	504,10	2 316,65
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	228,46	231,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	672,48	295,94
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	235 840,28	212 487,54

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.	2 443,69	750-01
Drobný hmotný majetok II.	74 335,71	750-02
Drobný nehmotný majetok	5 042,68	750-03
Iný hmotný majetok	103,73	750-04
Zapožičaný DLHM	0,00	750-05
Zapožičaný DNM	0,00	750-06
Knižničný fond	268 767,96	750-08

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni v roku 2016 neúčtovala o iných aktívach a pasívach ako sú uvedené v popise.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni počas účtovného obdobia roku 2016 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 2016 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 2016 pôvodne schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 188 510,00 €, z toho transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) vo výške 182 210,00 €, vlastné príjmy 6 300,00 €.
Kapitálový transfer na rok 2016 nám nebol pridelený.

Úpravy výšky rozpočtu ÚPSK

K 31.12. 2016 došlo k týmto úpravám príjmov a výdavkov na základe rozpočtového opatrenia ÚPSK.

- rozpočtovým opatrením číslo 624/02/K/2016 o + 10 000,00 € účelovo určené na „nákup knižničného fondu“. Tieto účelovo určené finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške,
- rozpočtovým opatrením číslo 1994/27/K/2016 o + 9 735,00 € účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov organizácie a úhradu záväzkov. Tieto účelovo určené finančné prostriedky boli čerpané v plnej výške.

Vlastné rozpočtové presuny

K 31.12.2016 bol upravený rozpočet vlastných príjmov/ zdroj 46/ o + 1 959,00 € a to v položke 222 003 – Pokuty a penále za porušenie predpisov, o -1 091,000 € a to v položke 223001-Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, o + 11 610,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 11T1/, o + 2 049,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 11T2/ a o + 1 376,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu / zdroj 11I/, o + 2 900,00 € v položke 312007 – Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu obce /zdroj 11H Mesto/, o + 9 500,00 € v položke 312011 – Transfery v rámci verejnej správy od ostatných subjektov verejnej správy /zdroj 11H FPU/, o + 500,00 € položke 311 – Granty.
Okrem toho bol upravený rozpočet vlastných príjmov o zostatok finančných prostriedkov roku 2015 vo výške 7 648,00 €.

Upravený rozpočet

Na základe vykonaného rozpočtového opatrenia má Ľubovnianska knižnica v Starej Ľubovni v upravenom rozpočte príjmy vo výške **244 696,00 €**, z toho:

- vlastné príjmy **7 168,00 €** – zdroj 46

- bežné transfery vo výške **201 945,00 € - zdroj 41**
- transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu vo výške **27 435,00 €**
v tom: 11 610,00 € - zdroj 11T1
2 049,00 € - zdroj 11T2
1 376,00 € - zdroj 111
2 900,00 € - zdroj 11H / Mesto/
9 500,00 € - zdroj 11H / FPU/

- **granty 500,00 € - zdroj 71**

- zostatok finančných prostriedkov z roku 2015 vo výške **7 648,00 €**.

Výdavky v upravenom rozpočte na rok 2016 boli rozpočtované vo výške **244 696,00 €** aj s finančnými prostriedkami zostatku za rok 2015.

1. Plnenie príjmov

Príjmy z rozpočtu PSK	Pôvodný rozpočet (v €)	Úprava +/- (v €)	Upravený rozpočet k 31.12.2016(v €)	Skutočnosť k 31.12.2016 (v €)
Bežné transfery /zdroj 41/	182 210,00	+ 10 000,00 + 9 735,00	201 945,00	201 945,00
Kapitálové transfery				

NÁZOV	Upravený rozpočet k 31.12.2016 (v €)	Skutočnosť k 31.12.2016 (v €)
Príjmy z vlastných zdrojov - zdroj 46		
222003 - pokuty a penále za porušenie predpisov /nedodržanie výpožičnej doby, strata kníh.../	1 959,00	1 959,08
223001 poplatky a platby za predaj výrobkov /zápisné, MVS ,kopírovanie, rešerše.../	5 209,00	5 123,64
243 - úroky z tuzemských účtov fin. hospod.		
- 292012 – Z dobropisov		998,92
- Iné		1 609,02
Príjmy z prostriedkov VÚC - zdroj 41		
- 31200008 – z rozpočtu VÚC	201 945,00	201 945,00
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	11 610,00	11 610,38
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	2 049,00	2 048,86
Príjmy z prostriedkov zo štátneho rozpočtu – zdroj 111		
- 312001 – tuzemské bežné transfery v rámci verejnej	1 376,00	1 375,34

správy zo ŠR – Úrad práce soc. vecí a rodiny, príspevok na chránené pracovisko		
Príjmy od ostatných subjektov verejnej správy – zdroj 11H		
- 312007 - z rozpočtu obce	2 900,00	2 900,00
- 312011 – od ostatných subjektov verejnej správy	9 500,00	9 500,00
- 311 Granty	500,00	500,00
Spolu	237 048,000	239 570,24
Zostatok finančných prostriedkov predchádzajúceho roku	7 648,00	7 648,22
Celkom	244 696,00	247 218,46

K 31.12.2016 organizácia plnila rozpočet príjmov vo výške 101,06 9%, 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 100,00 %.

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 98,38 %.

Plnenie ostatných položiek je v súlade s upraveným rozpočtom organizácie.

Čerpanie výdavkov

Bežné výdavky

610 Výdavky a mzdy

Položka 610 k 31.12. 2016 bola čerpaná vo výške 115 012,13 €.

Mzdové výdavky v €

	Rozpočet upravený k 31.12. 2016						
	Celkom	Z toho podľa zdroja					
		111	41	11T1	11T2	13T1	13T2
610 spolu	115011,00	405,00	103229,00	9671,00	1706,00		
611 Tarifný plat	85220,00	405,00	73438,00	9671,00	1706,00		
612001 Osobný príplatok	10634,00		10634,00				
612002 Ostatné príplatky	2357,00		2357,00				
614 Odmeny	16800,00		16800,00				

	Skutočnosť k 31.12.2016						
	Celkom	Z toho podľa zdroja					
		111	41	11T1	11T2	13T1	13T2
610 spolu	115012,13	405,00	103229,32	9671,17	1706,64		
611 Tarifný plat	85220,59	405,00	73437,78	9671,17	1706,64		
612001 Osobný príplatok	10634,08		10634,08				
612002 Ostatné	2357,46		2357,46				

príplatky							
614 Odmeny	16800,00		16800,00				

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

Rozpočet – upravený k 31.12.2016								
	Celkom	Z toho podľa zdroja						
		46	41	11T1	11T2	13T1	13T2	111
620 spolu	42183,00		40224,00	1572,00	278,00			109,00
621	9543,00		9069,00	369,00	65,00			40,00
623	1503,00		1503,00					
625	27966,00		26481,00	1203,00	213,00			69,00
627	2348,00		2348,00					
629	823,00		823,00					
Skutočnosť k 31.12.2016								
	Celkom	Z toho podľa zdroja						
		46	41	11T1	11T2	13T1	13T2	111
620 spolu	42181,35		40223,48	1571,75	277,36			108,76
621	9542,92		9068,79	368,57	65,06			40,50
623	1503,08		1503,08					
625	27964,70		26480,96	1203,18	212,30			68,26
627	2348,00		2348,00					
629	822,65		822,65					

630 Výdavky na tovary a služby

	Cestovné náhrady vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016
631 spolu		600,00	410,98
Z toho:			
631001	Cestovné náhrady – tuzemské	500,00	410,98
631002	Cestovné náhrady- zahraničné	100,00	

K 31.12.2016 sa uskutočnilo 19 tuzemských pracovných ciest to:

- 2 x porada riaditeľov
- 4 x porada bibliografov
- 1 x valné zhromaždenie SAK
- 2 x právna konzultácia
- 3 x nákup literatúry
- 1 x porada
- 1 x konferencia
- 3 x seminár
- 2 x knižný veľtrh - Bibliotéka

632	Energia, voda a komunikácie boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016
632 spolu		20643,00	20512,56
Z toho:			
632001	Energia	14837,00	14755,54
632002	Vodné, stočné	232,00	232,44
632003	Poštovné a telekomunikačné služby	2326,00	2279,18
632004	Komunikačná infraštruktúra	3248,00	3245,40

V položke 632 je najvýraznejšia spotreba tepla a elektrickej energie.

Za priestory, v ktorých sa naša organizácia nachádza neplatíme Mestu Stará Ľubovňa nájomné, nakoľko toto je odpočítavané ako kompenzácia za predaj PROVINČNÉHO DOMU, ktorý bol odpredaný ako nehnuteľný majetok VÚC Mestu Stará Ľubovňa. Z rozpočtu platíme len za poskytované služby a energie. **Za rok 2014 sme mali preplatok za tepelnú energiu a ostatné služby vo výške 1 382,62 €** a to hlavne z dôvodu, že boli priaznivejšie poveternostné podmienky v zimnom období a za **rok 2015 preplatok vo výške 998,92 €**.

Rekonštrukciou elektrických rozvodov sa upravilo rozvádzanie elektrickej energie. Svieti 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 €**. **Za rok 2016 nám boli fakturované skutočné náklady za spotrebu elektrickej energie mesačne.**

Celkové výdavky na energiu činia **14 755,54 €** z toho:

- elektrická energia - **3 600,46 €**
- teplo - **11 155,08 €**

633	Materiál bol čerpaný vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016
633 spolu		41 911,00	36 284,44
Z toho:			
633001	Interiérové vybavenie	11 162,00	8 104,30
633002	Výpočtová technika	1 117,00	1 016,79
633003	Telekomunikačná technika		
633004	Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia	100,00	
633006	Všeobecný materiál	4 677,00	3 994,36
633007	Špeciálny materiál		
633009	Knihy, časopisy, noviny	24 560,00	22 955,70
633010	Pracovné odevy	174,00	93,41
633011	Potraviny	52,00	51,78
633013	Nehmotný majetok		
633016	Reprezentačné výdavky	69,00	68,10

V podpoložke 633001 - Interiérové vybavenie, ktorého celkové čerpanie je vo výške **8 104,30 €** boli výdavky na nákup 10 ks stoličiek Spider čierna/Panama AS-079 vo výške 510,30 €, nákup závesného systému do výstavných priestorov - na chodbu vo výške 980,00 €, ďalší nákup stoličiek Spider čierna/Panama AS-079 vo výške 798,96 €, nákup stoličiek Spider čierna/Panama AS-079 vo výške 481,10 € a nákup kancelárskych kresiel LENA - sivá farba vo výške 336,00 € a nákup regálov na knihy vo výške 4 997,94 €.

V podpoložke 633002 - Výpočtová technika, ktorého celkové čerpanie je vo výške **1 016,79 €** boli výdavky na nákup 1 ks MikroTik RouterBOARD RB3011UiAS-RM 10xGLAN SFP vo výške 164,03 €, na nákup TP-LINK TL-SG108E 8portový gigabitový switch vo výške 31,76 a na nákup HP LaserJet Pro M201n von výške 179,00 €, nákup materiálu k televízoru na detskom oddelení vo výške 43,00 €, nákup Esprimo P556 - i3-6100@3.7GHz, H110, 4GB-DDR4, 128SSD, DVDRW, DVI, DP, 6xUSB, W7PR+W10PR 280W vo výške 599,00 €.

V podpoložke 633006 - Všeobecný materiál, ktorého celkové čerpanie je vo výške **3 994,36** boli výdavky hlavne na nákup kancelárskych potrieb (aj pre zamestnancov dobrovoľníckej služby), čistiacich prostriedkov, xerox papiera, farebného papiera, nákup FAB kľúčiek a FAB zámkov, nákup materiálu na kultúrne akcie, nákup náplne do farebnej laserovej tlačiarne Canon i-Sensys LBP7210Cdn, nákup toneru, nákup odpadových košov do WC pre čitateľov, nákup kľúčiek Jaro BB 72 a zámkov, nákup tabule korkovej, nákup pások a koliesok na opravu nábytku a iné drobné nákupy, nákup klipov Plexisklo 50x70

V podpoložke - 633009 Knihy, časopisy, noviny bolo čerpanie v celkovej výške **22 955,70 €**.

V podpoložke - 633010 Pracovné odevy, bolo čerpanie v celkovej výške **93,41 €** a to na nákup pracovných plášťov a froté uterákov pre pracovníkov dobrovoľníckej služby.

V podpoložke - 633011 Potraviny, ktorého celkové čerpanie bolo vo výške **51,78 €** a to na nákup občerstvenia na podujatie „Keď s knihou je tak dobre“ a na podujatie "Záchvevy".

V podpoložke 633013 - Nehmotný majetok, nebolo doteraz žiadne čerpanie.

V podpoložke 633016 – Reprezentačné výdavky bolo čerpanie v súlade s rozpočtom vo výške **68,10 €** a to na nákup kytice s ozdôbkami – Galakonzert Veselé Harmoniky, kytice pre p. Olejníka, nákup kytice-25.výročie vzniku múzea A. Warholu a nákup kytice-60.výročie vzniku Ľubovnianskeho múzea.

635	Rutinná a štandardná údržba vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016
635spolu			
Z toho:		7 691,00	7 090,80
635001	Rutinná a štandardná údržba interiérového vybavenia		
635004	Rutinná a štandardná údržba prev. strojov	897,00	696,46
635002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1 567,00	1 366,98
635006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich časti		
635008	Oprava kníh	158,00	158,00
635009	Softvéru	3 749,00	3 549,36
635010	Komunikačnej infraštruktúry	1 320,00	1 320,00

Výdavky na 635004 - Rutinnú a štandardnú údržbu prev. strojov vo výške **696,46 €** boli vynaložené na opravu biblioboxu vo výške 274,00 €, opravu kopírovacieho stroja SHARP AR-5520N vo výške 129,20 € a 143,26 € a demontáž zásuviek 230V a inštalácia zásuviek s kabelážou na chodbe a oprava prietok ohrievača vody vo výške 150,00 €.

Výdavky na 635002 - Rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky vo výške **1 366,98 €** boli vynaložené na servisné práce v zmysle uzatvorenej servisnej zmluvy vo výške 1 320,00 € a opravu počítača LK-DHM II./0928 vo výške 46,98 €.

Výdavky na 635009 - Rutinnú a štandardnú údržbu softvéru vo výške **3 549,36 €** boli vynaložené na úhradu:

- 1 548,56 € - Servisné práce iSPIN za rok 2016
- 964,51 € - Služby iSPIN rok 2016
- 86,83 € - Aktualizácia Datalock Mzdy W
- 922,58 € - VIRTUA I. a III. Q. 2016
- 26,88 € - Služby RAP za modul Zverejňovanie na obdobie roku 2016

Výdavky na 635010 - Rutinnú a štandardnú údržbu komunikačnej infraštruktúry boli vo výške **1 320,00 €**, 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 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016
636 spolu		120,00	54,00
Z toho:			
636001	Nájomné za prenájom budov a priestorov	60,00	
636002	Nájomné za prenájom prevádz. strojov /prenájom poštového priečinku/	60,00	54,00

	Služby boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016
--	-------------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------

637 spolu		15 282,00	12 850,81
Z toho:			
637001	Školenia, kurzy, semináre a porady	202,00	201,60
637002	Konkurzy a súťaže	1 700,00	430,00
637003	Propagácia, reklama a inzercia		
637004	Všeobecné služby	1 423,00	1 272,02
637005	Špeciálne služby	599,00	598,36
637011	Štúdie, expertízy, posudky		
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	84,00	83,40
637014	Stravovanie	7 394,00	6 989,58
637015	Poistenie	360,00	360,08
637016	Prídel do SF	1 512,00	1 512,31
637023	Kolkové známky	10,00	5,50
637024	Vyrovnanie kurzov, rozdielov		
637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	1 675,00	1 075,00
637030	Preddavky		
637032	Mylné platby		
637035	Dane	223,00	222,96
637040	Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	100,00	100,00

V položke 637 sú najvýraznejšie výdavky na 637014 - Stravovanie pracovníkov a to vo výške **6 989,58 €**. Výdavky na 637004 - Všeobecné služby boli čerpané vo výške **1 272,02 €** a to hlavne na používanie služobného motorového vozidla, vývoz a zneškodnenie odpadov na skládke, ostatné výdavky spojené s nájmom 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 **598,36 €**.

Výdavky na 637015 - Poistné boli čerpané vo výške **360,08 €** a to na komplexné poistenie majetku za obdobie 09.02.2016-31.12.2016 a úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie - pani Kunschová.

Výdavky na 637016 - Prídel do SF boli čerpané vo výške **1 512,31 €**. Organizácia tvorí sociálny fond dohodnutý v kolektívnej zmluve vo výške 1,50 %.

Výdavky na 637027 - Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce boli doposiaľ čerpané vo výške **1 075,00 €** a to na prednášky neformálneho vzdelávacieho cyklu Večerná „univerzita“ moderného Ľubovňana, na ktorý sme získali finančné prostriedky formou dotácie z Mesta Stará Ľubovňa a na kampaň na podporu čítania „Stonožkové čítanie“ na ktorú sme získali finančné prostriedky z projektu Fondu na podporu umenia.

Ostatné výdavky sú čerpané v minimálnej výške.

640 Bežné transfery

	Bežné transfery boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2016
642 spolu		1 130,00	1 255,36
Z toho:			
642006	Bežné transfery na členské príspevky	130,00	130,00
642012	Odstupné		
642013	Odchodné		
642015	Bežné transfery na nemocenské dávky	1 000,00	1 125,36

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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

V Starej Ľubovni, 22.03.2016

Spracovala: Mária Hricková

Mgr. Ivana Šipošová
riaditeľka ĽK