

POZNÁMKY k 31.12.2017

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 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	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Lubovnianska 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/	12,99
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	2

<p>Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:</p>	<p>RIADITEĽ:Mgr. Ivana Šipošová</p> <p>Metodika, propagácia a vzťahy s verejnosťou: Mgr. Lenka Strenková</p> <p>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 Liana Rybovičová (1/2 prac. úväzku) Úsek krásnej literatúry: PhDr. Edita Oláhová, Úsek odbornej literatúry: Mgr. Oľga Jančišinová, Gabriela Sekeráková Úsek koordinácie podujatí: Mgr. Zuzana Lukačovská</p> <p>Útvar ekonomicko-technický Úsek ekonomický a prevádzkový: Mária Hricková, vedúca útvaru Liana Rybovičová (1/2 prac. úväzku) Úsek prevádzkovo-technický: Alžbeta Pristášová, Mikuláš Vorobeľ (1/2 prac. úväzku)</p>
<p>- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)</p>	<p>0</p>
<p>- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)</p>	<p>0</p>
<p>- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)</p>	<p>0</p>
<p>- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)</p>	<p>0</p>

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 jednotlivej zložky majetku alebo záväzkov sa podľa § 27 ods. 2 rozumie:

- a/ trhová cena,
- b/ hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na aktívnom trhu, ak nie je cena podľa písmena a) známa,
- c/ hodnota zistená 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 oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu podľa písmen a) až c), alebo pre oceňovanú položku majetku nie je dostupný oceňovací model odhadujúci s postačujúcou spoľahlivosťou cenu majetku, za ktorú by sa v danom čase predal, alebo jeho použitie by vyžadovalo od účtovnej jednotky vynaloženie 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 nadobudnutý okrem peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
- nehmotný majetok a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,

Vlastnými nákladmi

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

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách alebo suma, na ktorú 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 vstupná cena dlhodobého majetku podľa osobitného predpisu /zákon č. 595/2003 z.Z./ . Ak suma technického zhodnotenia pri jednotlivom majetku neprevýši sumu určenú osobitným predpisom, nezvyšuje sa obstarávacia cena tohto majetku.

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

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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 sa výška záväzkov zistená pri inventarizácii rovná výške záväzkov v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí 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 31.12.2017 rezervu vo výške 2 048,54 € na zamestnanecké pôžitky /odchodné /.

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	2

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 2017 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 2017 je vo výške 20 680,89 € / 473,00 € tvoria finančné prostriedky získané z MK SR, 9 707,89 € tvoria finančné prostriedky získané z Úradu práce, 3 000,00 € tvoria finančné prostriedky získané z Mesta Stará Ľubovňa, 7 500,00 € tvoria finančné prostriedky získané z Fondu na podporu umenia.

Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia je tiež nulový.

Zostatok účtu 384 k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je vo výške 2 671,19 €. Je to nespotrebovaný bežný transfer roku 2016 z Fondu na podporu umenia. Bol preúčtovaný z účtu 357 na účet 384 – Výnosy budúcich období a bol spotrebovaný v roku 2017 na výdavky v súlade s projektom. 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 2017 je vo výške 206 593,00 € 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 2017 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 2017 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 01.01.2017 podľa účtovnej evidencie činí **15 621,03 €**. K 31.12.2017 organizácia nezakúpila a ani nevyradila žiaden dlhodobý hmotný majetok.

Konečný stav k 31.12.2016 činí **15 621,03 €**.

Oprávky dlhodobého hmotného majetku k 01.01.2017 podľa účtovnej evidencie činia 10 804,01 €.

Prírastky oprávok v roku 2016 činia 672,48 € a úbytky 0,00 €. Stav oprávok k 31.12.2017 je

11 476,49 €. Zostatková hodnota majetku k 01.01.2017 je 4 817,02 € a k 31.12.2016 je 4 144,54 €.

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

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

- 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/	15 621,03 €

- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. Ľubovnianska knižnica v roku 2017 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 2017 neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku
Ľubovnianska knižnica nevytvorila v roku 2017 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. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016

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. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

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. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

B Obežný majetok

1. Zásoby

Skutočný stav tovaru na sklade t.j. kníh zakúpených na predaj obecným knižniciam k 31.12. 2017 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 KSC (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 2017 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 2017 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 2017 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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	12 004,07	10 383,63
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
SPOLU:	12 004,07	10 383,63

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- pokladňa

Stav finančnej hotovosti pokladne pri inventarizácii k 31.12.2017 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 2017 sa účtuje na ťarchu účtu 21304, 21305 nákup stravných lístkov, ktoré sa na základe zoznamu zamestnancov dajú do spotreby zamestnancom. K 31.12.2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	37,46 €
- poisťné	37,46 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	49,46	37,46	49,46	37,46
- poisťné		37,46	37,46	37,46	37,46
- predplatné		12,00		12,00	
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		49,46	37,46	49,46	37,46

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 + 2 944,47 €, zvýšenie a zníženie v roku 2017 je 0,00 € 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 + 0,00 €, zvýšenie a zníženie v roku 2017 o + 0,00 € 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 31.12.2017 ostatné krátkodobé rezervy vo výške 2 048,54 €. V roku 2017 sme nepoužili žiadne ostatné krátkodobé rezervy.

(riadok súvahy 131).

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Odchodné do dôchodku	2018

2. Závazky 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 **555,81 €** a záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane vo výške **578,05 €**.

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. 2017 vo výške **555,70 €**.

Sú to tieto faktúry:

Fa.č.DFB/17/0288	30,49 €	O2 Slovakia s.r.o. – mobil 12/2017
Fa.č.DFB/17/0285	36,25 €	T-COM, Slovak Telekom, a.s. – telefónne hovory 12/2017
Fa.č.DFB/17/02787	268,96 €	Východoslovenská energetika a.s. – elektrická energia 12/2017
Fa.č.DFB/17/0286	220,00 €	Kristián Kaleta-EL-COMP TRADE -Servisné práce 12/2017
Spolu	555,70 €	

Sú to faktúry v lehote splatnosti, ktoré boli doručené organizácii v mesiaci január 2018, ale sa týkali hospodárenia za mesiac december 2017.

Tento zistený stav neuhradených faktúr za bežné výdavky v celkovej výške **555,70 €** 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 **641,55 €** (riadok súvahy 152).

Okrem toho organizácia eviduje ešte záväzky vo výške **0,11 €** na účte 379 – Iné záväzky (riadok súvahy 160). Je to Náhrada autorských odmien LITA I.- IV. Q. 2017.

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane evidujeme k 31.12.2017 vo výške **578,05 €** voči sociálnemu fondu na účte 472- Záväzky zo sociálnemu fondu (riadok súvahy 144). Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bol vo výške **438,04 €** (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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

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 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7 271,57 €		3 311,15 €	3 960,42 €
Majetok obstaraný zo zdroja 111	4 600,38 €		639,96 €	3 960,42 €
Nespotrebovaný bežný transfer roku 2016 /presun z účtu 357-bol použitý 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 2017 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	4 479,67
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	230 585,04
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	206 593,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	23 352,08
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	639,96
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	
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	3 990,27
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	3 990,27
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	45 017,59
501 - Spotreba materiálu	30 679,36
502 - Spotreba energie	14 338,23
- elektrická energia	3 055,11
- voda	128,04
- plyn	11 155,08
b) služby	19 772,04
511 - Opravy a udržiavanie	2 980,71
512 - Cestovné	1 040,10
513 - Náklady na reprezentáciu	21,20
518 - Ostatné služby	15 730,03
c) osobné náklady	168 853,00
521 - Mzdové náklady	118 246,23
524 - Zákonné sociálne náklady	40 490,86
527 - Zákonné sociálne náklady	10 115,91
d) dane a poplatky	258,56
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	258,56
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	443,50
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	443,50

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	170,00
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	170,00
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Zakúpený knižničný fond k 31.12.2017	23 998,78
z toho:	
Nákup kníh	22 259,65
v tom:	
z vlastných zdrojov /zdroj 46/	1 546,67
zo zdrojov ÚPSK /zdroj 41/	10 498,79
z daru Mesta Stará Ľubovňa	3 000,00
z grantového programu FPU	7 214,19
Nákup časopisov a novín	1 723,35
Nákup špeciálnych dokumentov	15,78

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	4 479,67	4 880,27
604	Tržby za tovar	03		29,17

504	Predaný tovar	04		29,17
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	4 479,67	4 880,27
501	Spotreba materiálu	06	30 679,36	36 198,27
502	Spotreba energie	07	14 338,23	14 890,10
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	2 980,71	3 541,44
512	Cestovné	10	1 040,10	410,98
513	Náklady na reprezentáciu	11	21,20	68,10
518	Ostatné služby	12	15 730,03	11 874,32
521	Mzdové náklady	13	118 246,23	116 087,13
524	Zákonné sociálne poistenie	14	40 490,86	39 833,35
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 404,00	2 348,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	10 115,91	9 183,55
528	Ostatné sociálne náklady	17	511,35	504,10
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	258,56	228,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	672,48	672,48
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	237 489,02	235 840,28

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.	2 413,93	750-01
Drobný hmotný majetok II.	74 965,14	750-02
Drobný nehmotný majetok	4 490,76	750-03
Iný hmotný majetok	103,73	750-04
Zapožičaný DLHM	0,00	750-05
Zapožičaný DNM	0,00	750-06
Knižničný fond	285 944,19	750-08

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

Lubovnianska knižnica v Starej Lubovni v roku 2017 neúčtovala o iných aktívach a pasívach ako sú uvedené v popise.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Lubovnianska knižnica v Starej Ľubovni počas účtovného obdobia roku 2017 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

Lubovnianska knižnica v Starej Ľubovni v účtovnom období roku 2017 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

Lubovnianska knižnica v Starej Ľubovni mala na rok 2017 pôvodne schválený rozpočet príjmov a výdavkov vo výške 192 443,00 €, z toho transfery Prešovského samosprávneho kraja (ďalej len PSK) vo výške 187 343,00 €, vlastné príjmy 5 100,00 €. Kapitálový transfer na rok 2017 nám nebol pridelený.

Úpravy výšky rozpočtu ÚPSK

K 31.12. 2017 došlo k týmto úpravám príjmov a výdavkov na základe rozpočtového opatrenia ÚPSK:

- rozpočtovým opatrením číslo 1143/14/K/2017 o + 2 300,00 € účelovo určené na nákup kníh. Účelovo určené finančné prostriedky boli k 31.12.2017 použité na nákup kníh v plnej výške,
- rozpočtovým opatrením číslo 1568/21/K/2017 o + 954,00 € účelovo určené na zvýšenie platov /vrátane odvodov/ na úrovni 2% priznaných funkčných platov od 1.9.2017 do 31.12.2017. Účelovo určené finančné prostriedky boli k 31.12.2017 použité v plnej výške,
- rozpočtovým opatrením číslo 1497/20/K/2017 o + 5 200,00 € účelovo určené na nákup kníh. Účelovo určené finančné prostriedky boli k 31.12.2017 použité na nákup kníh v plnej výške,
- rozpočtovým opatrením číslo 1698/22/K/2017 o + 10 796,00 € účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov organizácie a úhradu záväzkov. Účelovo určené finančné prostriedky boli k 31.12.2017 použité v plnej výške.

Vlastné rozpočtové presuny

K 31.12.2017 bol upravený rozpočet vlastných príjmov /zdroj 46/ o + 1 600,00 € a to v položke 222 003 – Pokuty a penále za porušenie predpisov, o - 473,00 € v položke 223001 Za predaj výrobkov, tovarov a služieb /zdroj 46/, o + 2 015,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu /zdroj 3AC1/, o + 356,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu /zdroj 3AC2/, o + 6 236,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu /zdroj 1AC1/, o + 1 101,00 € v položke 312001 – Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu /zdroj 1AC2/, o + 3 000,00 € v položke 312007 – Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu obce /zdroj 11H Mesto/ a o + 7 500,00 € v položke 312011 – Transfery v rámci verejnej správy od ostatných /zdroj 11H FPU/

Okrem toho bol upravený rozpočet vlastných príjmov o zostatok finančných prostriedkov z roku 2016 vo výške 8 895,00 € /zdroj 46/ a 2 671,00 € /zdroj 11H FPU/.

Upravený rozpočet

Na základe vykonaného rozpočtového opatrenia má Lubovnianska knižnica v Starej Ľubovni v upravenom rozpočte príjmy vo výške **245 067,00 €**, z toho:

- vlastné príjmy **6 227,00 € – zdroj 46**

- bežné transfery vo výške **206 593,00 € - zdroj 41**
- transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu vo výške **10 181,00 €**

v tom: 2 015,00 € - zdroj 3AC1
 356,00 € - zdroj 3AC2
 6 236,00 € - zdroj 1AC1
 1 101,00 € - zdroj 1AC2
 473,00 € - zdroj 111

- transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu obce vo výške **3 000,00 €** - zdroj 11H / Mesto Stará Ľubovňa/
- transfery v rámci verejnej správy od ostatných vo výške **7 500,00 €** - zdroj 11H / Fond na podporu umenia/
- zostatok finančných prostriedkov z roku 2016 vo výške **8 895,00 € /zdroj 46/ a 2 671,00 € /zdroj 11H FPU/.**

Výdavky v upravenom rozpočte na rok 2017 boli rozpočtované vo výške **245 067,00 €** aj s finančnými prostriedkami zostatku za rok 2016.

1. Plnenie príjmov

Príjmy z rozpočtu PSK	Pôvodný rozpočet (v €)	Úprava +/- (v €)	Upravený rozpočet k 31.12.2017(v €)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v €)
Bežné transfery /zdroj 41/	187 343,00	+ 2 300,00 + 5 200,00 + 954,00 + 10 796,00	206 593,00	206 593,00
Kapitálové transfery				

NÁZOV	Upravený rozpočet k 31.12.2017 (v €)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v €)
Príjmy z vlastných zdrojov - zdroj 46		
222003 - pokuty a penále za porušenie predpisov /nedodržanie výpožičnej doby, strata kníh.../	1 600,00	1 677,10
223001 poplatky a platby za predaj výrobkov /zápisné, MVS ,kopírovanie, rešerše.../	4 627,00	4 655,42
243 - úroky z tuzemských účtov fin. hospod.		
- 292012 – Z dobropisov		1 315,20
- Iné		822,22
Príjmy z prostriedkov VÚC - zdroj 41		
- 31200008 – z rozpočtu VÚC	206 593,00	206 593,00
Príjmy z prostriedkov Európskeho soc. fondu / prostriedky EÚ/, 3. programové obdobie – zdroj 3AC1		
312001- tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy – Úrad práce soc. vecí a rodiny,	2 015,00	2 015,43

príspevok na chránené pracovisko		
Príjmy z prostriedkov Európskeho soc. Fondu / spolufinancovanie zo ŠR, 3. programové obdobie – zdroj 3AC2		
312001- tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo ŠR – Úrad práce soc. vecí a rodiny, príspevok na chránené pracovisko	356,00	355,66
Príjmy z prostriedkov Európskeho soc. fondu / prostriedky EÚ/, 3. programové obdobie – zdroj 1AC1		
312001- tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy – Úrad práce soc. vecí a rodiny, príspevok na chránené pracovisko	6 236,00	6 236,28
Príjmy z prostriedkov Európskeho soc. fondu / prostriedky EÚ/, 3. programové obdobie – zdroj 1AC2		
312001- tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy – Úrad práce soc. vecí a rodiny, príspevok na chránené pracovisko	1 101,00	1 100,52
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		
- 312001 – tuzemské bežné transfery v rámci verejnej správy zo ŠR - grantový program MK SR - poskytnutie dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom kultúrnych poukazov.	473,00	473,00
Príjmy od ostatných subjektov verejnej správy – zdroj 11H		
- 312007 - z rozpočtu obce	3 000,00	3 000,00
- 312011 – od ostatných subjektov verejnej správy	7 500,00	7 500,00
- 311 Granty		
Spolu	233 501,00	235 743,83
Zostatok finančných prostriedkov predchádzajúceho roku	11 566,00	11 566,03
Celkom	245 067,00	247 309,33

K 31.12.2017 organizácia plnila rozpočet príjmov vo výške 100,96 %, 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 104,82 %.

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 100,61 %.

Plnenie ostatných položiek je takmer v súlade s upraveným rozpočtom organizácie.

Čerpanie výdavkov

Bežné výdavky

610 Výdavky a mzdy

Položka 610 k 31.12. 2017 bola čerpaná vo výške 117 326,23 €

Mzdové výdavky v €

	Rozpočet upravený k 31.12.2017						
	Celkom	Z toho podľa zdroja					
		46	41	1AC1	1AC2	3AC1	3AC2
610 spolu	117327,00		109357,00	5092,00	899,00	1682,00	297,00
611 Tarifný plat	86499,00		78529,00	5092,00	899,00	1682,00	297,00
612001 Osobný príplatok	9947,00		9947,00				
612002 Ostatné príplatky	2277,00		2277,00				
614 Odmeny	18604,00		18604,00				

	Skutočnosť k 31.12.2017						
	Celkom	Z toho podľa zdroja					
		46	41	1AC1	1AC2	13T1	13T2
610 spolu	117326,23		109357,32	5091,69	898,50	1681,91	296,81
611 Tarifný plat	86498,24		78529,33	5091,69	898,50	1681,91	296,81
612001 Osobný príplatok	9946,60		9946,60				
612002 Ostatné príplatky	2277,19		2277,19				
614 Odmeny	18604,20		18604,20				

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

	Rozpočet – upravený k 31.12.2017							
	Celkom	Z toho podľa zdroja						
		46	41	1AC1	1AC2	3AC1	3AC2	111
620 spolu	42895,00		41157,00	1144,00	202,00	333,00	59,00	
621	9762,00		9549,00	151,00	27,00	30,00	5,00	
623	1366,00		1366,00					
625	28545,00		27020,00	993,00	175,00	303,00	54,00	
627	2404,00		2404,00					
629	818,00		818,00					
	Skutočnosť k 31.12.2017							
	Celkom	Z toho podľa zdroja						
		46	41	1AC1	1AC2	3AC1	3AC2	111

620 spolu	42894,86		41155,88	1144,59	202,02	333,52	58,85	
621	9761,57		9548,80	150,66	26,58	30,20	5,33	
623	1365,83		1365,83					
625	28545,94		27019,73	993,93	175,44	303,32	53,52	
627	2404,00		2404,00					
629	817,52		817,52					

630 Výdavky na tovary a služby

	Cestovné náhrady vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2017
631 spolu		1 100,00	1 040,10
Z toho:			
631001	Cestovné náhrady – tuzemské	1 100,00	1 040,10
631002	Cestovné náhrady- zahraničné	0,00	0,00

K 31.12.2017 sa uskutočnilo 34 tuzemských pracovných ciest to:

- 1 x porada bibliografov
- 7 x seminár
- 2 x prezentácia KIS TRITIUS
- 4 x školenie v systéme VIRTUA
- 1 x INFOS
- 3 x konferencia
- 1 x metodická návšteva
- 2 x prehliadka knižničných podujatí pre detí
- 5 x motivačné aktivity s detským čitateľom
- 3 x Bibliotéka 2017
- 5 x návšteva knižníc v Žiline

632	Energia, voda a komunikácie boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2017
632 spolu		20 183,00	19 988,62
Z toho:			
632001	Energia	14 271,00	14 266,67
632002	Vodné, stočné	232,00	232,44
632003	Poštovné služby	1 500,00	1 332,25
632004	Komunikačná infraštruktúra	3 266,00	3 245,40
632005	Telekomunikačné služby	914,00	911,86

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, za rok 2015 preplatok vo výške 998,92 € a za rok 2016 preplatok vo výške 1 315,20 €.

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 €.** Za rok 2016 nám boli fakturované **skutočné náklady za spotrebu elektrickej energie mesačne.**

Celkové výdavky na energiu činia **14 266,67 €** z toho:

- elektrická energia - **3 111,59 €**
- teplo - **11 155,08 €**

V položke 632004 - Komunikačná infraštruktúra je celkové čerpanie vo výške **3 245,40 €** a to:

- internetové pripojenie vo výške 1 668,00 €
- služby VUC NET vo výške 1 577,40 €

633	Materiál bol čerpaný vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2017
633 spolu		38057,00	31113,39
Z toho:			
633001	Interiérové vybavenie	9393,00	2610,96
633002	Výpočtová technika	1266,00	1216,40
633003	Telekomunikačná technika		
633004	Prevádzkové stroje, prístroje a zar.	330,00	321,00
633006	Všeobecný materiál	2335,00	2334,57
633007	Špeciálny materiál		
633009	Knihy, časopisy, noviny	24172,00	24172,05
633010	Pracovné odevy	30,00	14,50
633011	Potraviny	50,00	11,55
633013	Nehmotný majetok	411,00	411,16
633016	Reprezentačné výdavky	70,00	21,20

V podpoložke 633001 – Interiérové vybavenie, ktorého čerpanie je vo výške **2 610,96 €** boli výdavky nákup obojstranných a ukončovacích regálov na knihy.

V podpoložke 633002 – výpočtová technika, ktorej čerpanie je vo výške **1 216,40 €** boli vynaložené na nákup čítačky čiarových kódov vo výške 128,40€, multifunkčné zariadenie HP Laser Pro MFP M42dw A4 vo výške 359,00 € a notebooku A12-9720P, 17,3"FHD/IPS, AMD Radeon 530/4GB, RAM 8GB, HDD 128GB SSD+ITB 5k4, DVD-RW, Win 10 home vo výške 729,00 €.

V podpoložke 633004 - Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, ktorého celkové čerpanie je vo výške **321,00 €** boli výdavky na nákup rýchlovarnej kanvice vo výške 35,00 € a 2 ks Elektrický prietokový ohrievač beztlakový s batériou a ich montáž vo výške 286,00 €.

V podpoložke 633006 - Všeobecný materiál, ktorého celkové čerpanie je vo výške **2 334,57 €** boli výdavky hlavne na nákup kancelárskych potrieb, nákup toneru, čistiacich prostriedkov, xerox papiera, farebného papiera, nákup materiálu na kultúrne akcie, nákup džbánov, nákup stojanov z plastu A4, nákup stojanov, nákup spoločenských hier, nákup termosiek a iné drobné nákupy.

V podpoložke - 633009 Knihy, časopisy, noviny bolo čerpanie v celkovej výške **24 172,05 €**.

V podpoložke - 633011 Potraviny, ktorého celkové čerpanie bolo vo výške **11,55 €** a to na nákup občerstvenia na zážitkové čítanie "ŠMODRCHA" a na nákup keksov na "Stonožkové čítanie"

V podpoložke 633013 - Nehmotný majetok, ktorého celkové čerpanie bolo vo výške **411,16 €** a to na nákup AVG Internet SecurityBusiness EditionEDU, 20 lic/24 mes./LN Email a AVG PCTune5 lic. /24 mes./ Nová licencia

V podpoložke 633016 – Reprezentačné výdavky bolo čerpanie v súlade s rozpočtom vo výške **21,20 €** a to na nákup kytice-50-tka Betky Pristášovej.

635	Rutinná a štandardná údržba vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2017
635spolu		6703,00	6527,43

Z toho:			
635001	Rutinná a štandardná údržba interiérového vybavenia		
635004	Rutinná a štandardná údržba prev. strojov	226,00	146,31
635002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1410,00	1366,00
635006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich časti		
635008	Oprava kníh	150,00	148,40
635009	Softvéru	3597,00	3546,72
635010	Komunikačnej infraštruktúry	1320,00	1320,00

Výdavky na 635002 - Rutinnú a štandardnú údržbu výpočtovej techniky vo výške **1 366,00 €** boli vynaložené na servisné práce v zmysle uzatvorenej servisnej zmluvy.

Výdavky na 635004 - Rutinnú a štandardnú údržbu prev. strojov vo výške **146,31 €** boli vynaložené na úhradu opravy elektroinštalácie vo výške 76,31 € a údržbu svietidiel vo výške 70,00 €.

Výdavky na 635009 - Rutinnú a štandardnú údržbu softvéru vo výške **3 546,72 €** boli vynaložené na úhradu:

- 1 548,56 € - Servisné práce iSPIN za I. – IV. Q. 2017
- 964,51 € - Služby iSPIN rok 2017
- 86,83 € - Aktualizácia Datalock Mzdy W
- 919,94 € - VIRTUA I. a IV. Q. 2017
- 26,88 € - Služby RAP za modul Zverejňovanie na obdobie roku 2017

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 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2017
636 spolu		126,00	120,00
Z toho:			
636001	Nájomné za prenájom budov a priestorov	60,00	60,00
636002	Nájomné za prenájom prevádz. strojov /prenájom poštového priečinku/	66,00	60,00

Výdavky na nájomné boli čerpané vo výške 60,00 € na prenájom priestoru a techniky na realizáciu projektu Stonožkové čítanie a vo výške 60,00 za poplatok prenájmu poštového priečinku.

	Služby boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2017
637 spolu		16440,00	16257,60
Z toho:			
637001	Školenia, kurzy, semináre a porady	250,00	150,75
637002	Konkurzy a súťaže	2810,00	2810,00

637003	Propagácia, reklama a inzercia	42,00	42,00
637004	Všeobecné služby	2102,00	2101,28
637005	Špeciálne služby	621,00	620,52
637011	Štúdie, expertízy, posudky		
637012	Poplatky, odvody, dane a clá	127,00	126,05
637014	Stravovanie	7085,00	7084,75
637015	Poistenie	353,00	353,44
637016	Prídela do SF	1 534,00	1534,06
637024	Vyrovnanie kurzov. rozdielov.		
637027	Odmeny na základe dohôd o vykonaní práce	920,00	920,00
637030	Preddavky		
637032	Mylné platby		
637035	Dane	223,00	222,96
637040	Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	373,00	291,79

V položke 637 sú najvýraznejšie výdavky na 637014 - Stravovanie pracovníkov a to vo výške **7 084,75 €**. Výdavky na 637004 - Všeobecné služby boli čerpané vo výške **2 101,28 €** a to hlavne na používanie služobného motorového vozidla, vývoz a zneškodnenie odpadov na skládke, ostatné výdavky spojené s nájmom, prepravný poplatok, služby MVS, čistenie obrusov, výroba pečiatok a iné drobné výdavky. Výdavky na 637005 - Špeciálne služby boli čerpané na ochranu objektu, služby BOZP, CO a PO v celkovej výške **620,52 €**.

Výdavky na 637015 - Poistné boli čerpané vo výške **353,44 €** a to na komplexné poistenie majetku za obdobie 09.02.2017-31.12.2017.

Výdavky na 637016 - Prídela do SF boli čerpané vo výške **1 534,06 €**. 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 **920,00 €** a to na kampaň na podporu čítania „Stonožkové čítanie“ na ktorú sme získali finančné prostriedky z projektu Fondu na podporu umenia.

Výdavky na 6370235 – Dane boli čerpané vo výške **222,96 €** a to na zaplataenie koncesionárskeho poplatku za I. – IV. Q. 2017.

Výdavky na 637040 - Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií boli čerpané vo výške **291,79 €** a to na grafické práce našej webovej stránky, SSL Certifikát web stránky a WEBHOSTING 01.09.2017 - 31.12.2017.

Ostatné výdavky sú čerpané v minimálnej výške.

640 Bežné transfery

	Bežné transfery boli čerpané vo výške	Upravený rozpočet k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2017
642 spolu		2 236,00	2 236,05
Z toho:			
642006	Bežné transfery na členské príspevky	170,00	170,00
642012	Odstupné		
642013	Odchodné		
642015	Bežné transfery na nemocenské dávky	2066,00	2066,05

Výdavky na 642006 - Bežné transfery na členské príspevky boli čerpané vo výške **170,00 €** a to na zaplataenie členského poplatku za členstvo v Spolku Slovenských knihovníkov vo výške 50,00€ a členstvo v Slovenskej asociácii knižníc vo výške 120,00 €.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka do dňa zostavenia účtovnej zavierky 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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2017.

V Starej Ľubovni, 12.03.2018

Spracovala: Mária Hricková

Mgr. Ivana Šipošová
riaditeľka ĽK

