

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) Názov účtovnej jednotky: Univerzitná knižnica v Bratislave
Sídlo účtovnej jednotky: Michalská 1, Bratislava
IČO: 00164631
Dátum zriadenia: 27.8.1999
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listiny
Názov zriaďovateľa: Ministerstvo kultúry SR
Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 33, Bratislava
- b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka
- c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky: Knižničná činnosť

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Mená a priezviská, funkcie štatutárnych zástupcov:
PhDr. Tibor Trgiňa – generálny riaditeľ
Ing. Alojz Androvič PhD - zástupca generálneho riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 232
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ: 231
Počet vedúcich zamestnancov: 44

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
- (2) Účtovné metódy a účtovné zásady neboli zmenené oproti predchádzajúcemu obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 - dopravné
 - montážSúčasťou obstarávacej ceny nie sú:
 - úroky
 - realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
 - b) UKB nevytvára vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 - dopravné
 - montážSúčasťou obstarávacej ceny nie sú:
 - úroky

- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
 - d) UKB nevytvára vlastnou činnosťou dlhodobý hmotný majetok.
 - e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje cenou, v ktorej bol vedený v účtovníctve poskytovateľa. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - f) Dlhodobý finančný majetok UKB nevedie.
 - g) Drobný krátkodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je 2 400 eur a nižšia. Drobný krátkodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je 1 700 eur a nižšia.
 - h) Zásoby nakupované 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
 - i) UKB nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.
 - j) Zásoby získané darovaním UKB neeviduje. V prípade nadobudnutia sa budú oceňovať reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - k) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - l) Krátkodobý finančný majetok UKB nevedie.
 - m) Pri účtovaní nákladov budúcich období sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - n) Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Tvorba rezerv sa uplatňovala aj v roku 2013.
 - o) Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - p) Deriváty UKB v účtovníctve nevedie.
 - q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi UKB v účtovníctve nevedie.
 - r) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - s) Finančný prenájom UKB v účtovníctve nevedie.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v ods. 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- (5) Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.
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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku UKB neuplatňuje.
- (7) Transfery UKB vykazuje v nadobúdacej hodnote.
- (8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej

závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. V roku 2013 sa kurzové straty účtovali do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

- (9) 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. Na základe uznesenia vlády SR č. 137 z 2. marca 2011 naša organizácia ako nezdaniteľná právnická osoba ku dňu 24.03.2011 bola zaregistrovaná pre daň z pridanej hodnoty podľa § 7 zákona o DPH na platenie DPH za nadobudnuté tovary a dodané služby z iného členského štátu EÚ.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – viď Tabuľka č. 1
- spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku – na základe centrálného verejného obstarávania na predmet zákazky: „Poistenie majetku v správe Ministerstva kultúry SR a organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti“ – poisťna zmluva č. 905-17266-11, MK-56/08/M. Výšku poistného hradí Ministerstvo kultúry SR. V účtovnej jednotke sú uzatvárané aj poisťné zmluvy na zákonné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel v roku 2013 v sume 2 994,54 EUR
- zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – UKB eviduje zákonné vecné bremeno voči spoločnosti, ktorá poskytuje verejnú elektronickú komunikačnú sieť vo výmere 15 m².
- opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky:

Software	2 375 690,67 €
Licencie	69 465,40 €
Pozemky	1 008 025,80 €
Stavby	19 460 859,71 €
Stroje, prístroje a zariadenia	20 161 457,16 €
Dopravné prostriedky	87 647,98 €
Umelecké diela	48 905,49 €

- účtovná jednotka neeviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo ani majetok obstaraný formou finančného prenájmu ani na základe zmluvy o pôžičke
- účtovná jednotka nemá opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

(2) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka majetkový podiel v iných spoločnostiach neeviduje.

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

Účtovná jednotka cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok neeviduje.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) opravné položky k zásobám účtovná jednotka neeviduje
- b) záložné právo ani obmedzené právo na zásoby účtovná jednotka neeviduje
- c) poistenie zásob – v zmysle Čl. III, A, ods. 1 písm. b)

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:
 - z nedaňových príjmov v sume 861,80 € za služby MVS, nájomné
 - pohľadávky voči zamestnancom v sume 264,00 € za PHL v nádržiach áut
 - iné pohľadávky v sume 5 701,78 € voči čitateľom na základe upomienok a súdnych rozhodnutí
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam – neevidujeme
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti – Tabuľka č. 4
- d) pohľadávky zabezpečené záložným právom účtovná jednotka neeviduje
- e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a obmedzené právo s nimi nakladať účtovná jednotka neeviduje.

(3) Finančný majetok

Účtovná jednotka krátkodobý finančný majetok neeviduje.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka poskytnuté návratné finančné výpomoci neeviduje.

(5) Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka účtuje na účty časového rozlíšenia.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – Tabuľka č. 5

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv – Tabuľka č. 7

(2) Záväzky podľa doby splatnosti – Tabuľka 8

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci účtovná jednotka neeviduje.

(4) Časové rozlíšenia

Účtovná jednotka účtuje na účty časového rozlíšenia.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar – 86 599,44 €
- b) výnosy z transferov – 9 273 286,67 €
- c) ostatné výnosy (pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov) 205 423,15 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy – 649 555,54 €
- b) služby – 1 313 200,43 €

- c) osobné náklady – 2 765 597,51 €
- d) dane a poplatky – 50 084,06 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky – 4 512 136,24 €
- f) finančné náklady – 3 105,16 €
- g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – 156 839,25 €
- h) ostatné náklady – 141 205,24

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka neeviduje

(2) Ďalšie informácie – materiál v skladoch civilnej ochrany v sume 1 396,27 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

- a) iné aktíva účtovná jednotka neeviduje
- b) iné pasíva účtovná jednotka neeviduje
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou – Tabuľka č. 12

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

- a) zákonná alebo zmluvná povinnosť odoberať určité produkty – 871 456,61 €
- b) povinnosti z nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych zmlúv – 219 966,86 €

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka neeviduje.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) Príjmy rozpočtu – Tabuľka č. 13
- b) Výdavky rozpočtu – Tabuľka č. 14
- c) Finančné operácie – Tabuľka č. 15

Čl. X

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

Účtovná jednotka neeviduje.