

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	KNIŽNICA BRATISLAVA NOVÉ MESTO
Sídlo účtovnej jednotky	Pionierska 12 , 831 02 B R A T I S L A V A
IČO	00226866
Dátum zriadenia	20.12.1990
Spôsob zriadenia	MZ MČ BANM uznesením č. 2/1990
Názov zriaďovateľa	MIESTNE ZASTUPITEĽSTVO MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA – NOVÉ MESTO
Sídlo zriaďovateľa	Junácka 1, 832 91 B R A T I S L A V A
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Knižnično-informačné služby
----------------------------------	-----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana V o z n í k o v á
Štatutárny zástupca (funkcia)	Pavla S o k o l í k o v á Vedúca útvaru knižnično-informačných fondov
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	14
z toho: počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia

Zriadené organizácie

Rozpočtové organizácie	IČO	Sídlo
KNIŽNICA Bratislava - Nové mesto	00226866	Pionierska 12., 831 02 B r a t i s l a v a

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ áno ☐ nie

Bol zrušený metodický pokyn k postupu pri odpisovaní dlhodobého nehmotného a hmotného majetku odpisovaného od 01.01.2005. Majetok je odpisovaný rovnomerným odpisom. Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v KBANM sa uskutočňuje v zmysle § 28 ods. 3) zákona č. 431/2002 Z. Z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Mestská časť Bratislava – Nové Mesto stanovila jednotný postup odpisovania účtovných odpisov podľa § 26 a § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Zmenila sa doba odpisovania. V prvom roku odpisovania sa hmotný majetok zaradiť v triedení podľa Klasifikácie produkcie v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a rady (ES) č. 451/2008 z 23. apríla 2008, ktorým sa zavádza nová štatistická klasifikácia produktov podľa činností (CPA) a v triedení podľa klasifikácie stavieb v zmysle Opatrenia Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 323/2010 Z. z. do odpisovných skupín uvedených v prílohe č. 1 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Doba odpisovania je pre jednotlivé odpisové skupiny stanovená nasledovne :

Odpisová skupina

1
2
3
4
5
6

Doba odpisovania

4 roky
6 rokov
8 rokov
12 rokov
20 rokov
40 rokov

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
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **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
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
☒ realizované kurzové rozdiely,
 ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- c) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
 Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- d) **Pohl'adávky**
 Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohl'adávky prostredníctvom opravnej položky.
- e) **Krátkodobý finančný majetok**
 Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- f) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
 Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.
- h) **Časové rozlíšenie na strane pasív**
 Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Pri rovnomernom odpisovaní je ročný odpis určený ako podiel vstupnej ceny majetku a doby odpisovania takto:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	1/4
2	1/6
3	1/8
4	1/12
5	1/20
6	1/40

Účtovná jednotka účtuje majetok do spotreby v súlade s metodickým pokynom č. 4 zo dňa 13.05.2009.

Drobný nehmotný majetok do 665 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 200 – Ostatné služby. Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 665 € do 2 400 € sa účtuje do nákladov organizácie na účet 518 201 – Ostatné služby a súčasne organizácia vedie operatívnu evidenciu tohto majetku na podsúvahovom účte 756 101/799 000.

Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný je majetok, ktorého **vstupná cena je vyššia ako 2.400 €** a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok a sú obstarané odplatne a **technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1.700 €**. V rozpočte sa tento výdavok plánuje v kapitálových výdavkoch a zaúčtuje sa do majetku organizácie. V našej organizácii ide spravidla o nákup softveru a zaúčtuje sa do majetku organizácie (účtová trieda 0)

Drobný hmotný majetok do 170 € sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 420 – Interiérové vybavenie a 501 430 – Výpočtová technika. Nákup drobného hmotného majetku od 170 € do 1 700 € sa zaúčtuje do nákladov organizácie na účet 501 440 – Interiérové vybavenie a 501 450 – Výpočtová technika a organizácia vedie operatívnu evidenciu tohto majetku na podsúvahovom účte 756 001/799 000.

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný je majetok, ktorého **vstupná cena je vyššia ako 1.700 €** a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok. **Technickým zhodnotením sa rozumejú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku a nehmotnom majetku 1.700 € v úhrne za kalendárny rok**. V rozpočte sa tieto výdavky plánujú v kapitálových výdavkoch a zaúčtujú sa do majetku organizácie (účtová trieda 0).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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.

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

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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 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 poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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)

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	16296.85	0.00	0.00	0.00	16296.85
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	16296.85	0.00	0.00	0.00	16296.85
Pozemky	09	30621.39	0.00	0.00	0.00	30621.39
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	292604.06	0.00	0.00	0.00	292604.06
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	48558.57	0.00	1616.54	0.00	46942.03
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	6684.17	0.00	1580.94	0.00	5103.23
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	378468.19	0.00	3197.48	0.00	375270.71

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	16296.85	0.00	0.00	0.00	16296.85
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	16296.85	0.00	0.00	0.00	16296.85
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	82805.20	3446.52	0.00	0.00	86251.72
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	13	38835.65	1346.16	1616.54	0.00	38565.27
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	6684.17	0.00	1580.94	0.00	5103.23
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	128325.02	4792.68	3197.48	0.00	129920.22

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2014	2015	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00		
Softvér	02	0.00	0.00		
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00		
Pozemky	09	30621.39	30621.39		
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00		
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00		
Stavby	12	209798.86	206352.34		
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuť	13	9722.92	8376.76		
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00		
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00		
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	250143.17	245350.49		

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy	Združený živél	134,18 €
Interiérové zariadenie	Združený živél	63,62 €
Elektronika	Združený živél	48,26 €
Knižný fond	Združený živél	120,00 €
Stavebné súčasti	Odcudzenie	50,00 €
Bibliobox (umiestnený pred budovou)	Vandalizmus	65,00

Majetok je poistený pre prípad poškodenia, krádeže, živelné pohromy ročnou poistkou 481,06 €.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - vlastný	154 895,90 €
Softwar knihovnícky a ekonomický	16 296,85 €
Budovy, stavby	1 657,63 €
Stroje, prístroje, zariadenia	39 927,59 €
Drobný hmotný majetok	3 921,48 €
Inventár	93 092,35 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovaní prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - zverený	329 764,01 €
Budovy, stavby	290 946,43 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 014,44 €
Drobný hmotný majetok	1 181,75 €
Pozemky	30 621,39

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
a	b	1	2	3	4	5
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	394765.04	0.00	3197.48	0.00	391567.56

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	6	7	8	9	10
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	144621.87	4792.68	3197.48	0.00	146217.07

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2014	2015	Odpis od roku	Odpis do roku
A	b	16	17	18	19
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00		
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00		
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00		
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00		
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00		
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00		
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00		
Neobežný majetok SPOLU	31	250143.17	245350.49		

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	1.13	41.12
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	1.13	41.12
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	1.13	41.12

Textová časť k tabuľke č. 4

Dobropis - vyúčtovanie elektrickej energie k 31.12.2015, vyinkasovaný v januári 2016.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2015
Pokladnica	86	0,00	4 180,07	4 180,07	0,00
Ceniny	87	1 368,50	8 960,00	10 031,00	297,50
Bankové účty	88	13 098,68	19 975,73	20 058,07	13 016,34
Výdavkový rozpoč. účet	90	0,00	289 609,30	289 609,30	0,00
Príjmový rozpočtový účet	91	0,00	21 209,87	21 209,87	0,00
Peniaze na ceste	88	0,00	23 527,90	23 527,90	0,00
Spolu		14 467,18	367 462,87	368 616,21	13 313,84

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	516,96	551,62	516,96	551,62
Internetové pripojenie		0,00	14,82	0,00	14,82
Členské poplatky		23,90	55,74	23,90	55,74
Poistenie majetku		481,06	481,06	481,06	481,06
Predplatné časopisu		12,00	0,00	12,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Oceň.rozd z prec. maj	Oceň.rozd z kap.účasť	Zákonný rez.fond	Ostané fondy	Nevyspor.HV min. rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2014	0.00	0.00	0.00	0.00	-1768.58	9553.87
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	9553.87	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12633.44
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	7785.29	-3079.57

1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2014	Zostatok 2015
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	1	14150.46	15121.71
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	14150.46	15121.71
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Záväzky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	14150.46	15121.71

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	144	570,02 €	Účet SF – zostatok k 31.12.2015
Dodávatelia	152	2 105,37 €	Fa dodávateľské uhradené v januári 2016
Iné záväzky	160	535,00 €	Mzdy 12/2015
Zamestnanci	163	6 420,49 €	Mzdy 12/2015
Sociálne a zákonné poistenie	165	4 436,58 €	Mzdy 12/2015
Preddavková daň	167	1 054,25 €	Mzdy 12/2015

2. Časové rozlíšenie

3.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku 2014	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku 2015
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov	3 968,92		374,88		3 594,04

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	12639.37
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0.00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0.00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0.00
	633 - Výnosy z poplatkov	0.00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0.00
	662 – Úroky	1,27
	668 - Ostatné finančné výnosy	0.00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0.00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	279706.84
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	3428.16
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	374.88
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0.00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0.00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6200.00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0.00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	0.00
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	648 - Ostatné výnosy	692.75
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových výnosov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	48009.64
	502 - Spotreba energie	18735.02
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	12163.38
	512 – Cestovné	198.65
	513 - Náklady na reprezentáciu	487.99
	518 - Ostatné služby	21744.53
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	133791.06
	524 - Záonné sociálne náklady	44308.06
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0.00
	538 - Ostatné dane a poplatky	762.18
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	4792.68
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0.00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0.00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0.00
	562 – Úroky	0.00
	568 - Ostatné finančné náklady	974.92
g) mimoriadne náklady	572 – Škody	0.00
		0.00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	0.00
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0.00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0.00
	587 - Náklady na ostatné transfer	0.00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	13333.39
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1.13
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0.00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	0.00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškani	0.00
	546 - Odpis pohľadávky	0.00
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0.00
	549 - Manká a škody	0.00

j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových nákladov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drob.dlh..hmot.majetok od 165,97 € do 995,82 €	5 922,04 €	750000
Drob. dlh. neh.majetok od 663,88 € do 1 659,69 €	2 655,52 €	760 000
Drobný dlh.hmotný majetok od 170 € do 1 700 €	25 798,06 €	756 001
Drob. dlh.nehmotný majetok od 665 € do 2 400 €	2 512,80 €	756 101

Čl. VII

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

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
SEDISKO KULTÚRY	Nájomné za nebytové priestory	2 456,40 €		
SEDISKO KULTÚRY	Tlačiarenské a grafické práce	561,90 €		
MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA NM	Nájomné za nebytové priestory	1 343,04 €		
Spolu :		4 361,34		

a) obchodoch, ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

b)

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
b	C	1	2	3	4
220	Administratívne popl.a iné popl.a platby	12998.00	12998.00	12639.37	11653.23
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp...	2.00	2.00	1.27	0.68
290	Iné nedaňové príjmy	0.00	0.00	733.87	139.78
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0.00	0.00	6200.00	0.00
Spolu		13000.00	13000.00	19574.51	11793.69

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.príjmy a ost.os.vyrovn.	129600.00	129390.00	129240.66	122004.22
620	Poistné a príspevok do poisťovní	44200.00	44410.00	44308.06	40207.61
630	Tovary a služby	106500.00	106600.00	112322.44	97107.65
640	Bežné transfery	150.00	50.00	35.68	72.43
Spolu		280450.00	280450.00	285906.84	259391.91

Knižnica BANM mala schválený rozpočet na rok 2015 v hlavnej kategórii príjmov vo výške **13 000 €** a v hlavnej kategórii výdavkov prevádzkového charakteru vo výške **280 450 €**.

Na základe zmluvy o poskytnutí dotácie podľa § 51 Zákona 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v platnom znení uzavretá medzi MČ Bratislava - Nové Mesto a Knižnicou Bratislava – Nové Mesto bola poskytnutá mimorozpočtová dotácia vo výške **5 000,00 €** na projekt „Zelená terasa v knižnici“. Projekt bol zrealizovaný v mesiaci september 2015. Mimorozpočtové finančné prostriedky boli použité v plnej výške na skultúrnenie prostredia, bezpečný priestor pre deti predškolského veku a oddychovú čitateľskú zónu.

Knižnica BANM uzatvorila s Komunitnou nadáciou Bratislava Darovacia zmluvu č. 13-15-03 uzavretú podľa § 628 Občianskeho zákonníka, ktorej predmetom bolo zrealizovanie projektu „Vzdelávacie centrum pre seniorov“ vo výške **1 500,00 €**. Dar bol poskytnutý na základe pána Rudolfa Kusého, zakladateľa fondu Rudolfa Kusého založeného v Komunitnej nadácii Bratislava. Dar bol čerpaný vo výške 1 200,00 € so spoluúčasťou knižnice 395,34 € na nákup PC – 4 ks a rozdiel 300,00 € bude čerpaný v 1. štvrtroku 2016.

Bežné príjmy rozpočtované vo výške **13 000 €** boli naplnené do výšky **19 574,51 €**, čo predstavuje 150,6 % plnenie, z toho mimorozpočtové príjmy boli výške **6 200 €**. Bežné výdavky rozpočtované na prevádzku knižnice v objeme **280 450 €** boli čerpané vo výške **285 906,84 €**, čo predstavuje 101,9 % plnenie, z toho mimorozpočtové výdavky vo výške **6 200 €** boli čerpané v plnej výške. Nevýčerpaná prevádzková dotácia **743,16 €** bol vrátená do rozpočtu MČ BANM.

Knižnica Bratislava Nové - Mesto je rozpočtová organizácia, rozpočet bol schválený Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava – Nové Mesto uznesením č. 05/03 zo dňa 29. apríla 2015.