

Poznámky k 31.12.2016

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	MIESTNY ÚRAD BRATISLAVA NOVÉ MESTO
Sídlo zriaďovateľa	Junácka 1, 832 91 B R A T I S L A V A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Knižnično-informačné služby a) utvára a sprístupňuje knižničný fond, b) poskytuje základné knižnično-informačné služby, vrátane prístupu k vonkajším informačným zdrojom, organizuje a uskutočňuje kultúrno-vzdelávacie podujatia.
----------------------------------	--

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

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Poznámka
Spôsob ocenenia	Zmena zákona o účtovníctve	0	0
Jednotný postup odpisovania od 01.01.2015 v rámci MČ BANM	Prikaz starostu MČ č.5/2015	Zmena doby odpisovania	Zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok od 0.101. 2016

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Účtovná jednotka zostavila na rok 2016 odpisový plán, na základe ktorého vykonáva odpisovanie majetku. Na základe odpisového plánu sa odpisuje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku vytváraných podľa účtovných odpisov. Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v MČ BANM ako aj zriadených organizácií sa uskutočňuje v zmysle § 28 ods. 3) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Bol zrušený Metodický pokyn k postupu pri odpisovaní dlhodobého nehmotného a hmotného majetku odpisovaného od 01.01.2005.

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.

Metóda odpisovania: majetok je odpisovaný rovnomerným spôsobom.

Zmenila sa doba odpisovania: v prvom roku odpisovania sa hmotný majetok zaradi 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 odpisových 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:

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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	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 (účtovná trieda 0).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám

☒ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie

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 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi,
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami,

Kapitálový transfer

- prijatý 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),
- prijatý 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).

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	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	2016
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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	61109.97	0.00	0.00	353714.03
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuť	13	46942.03	0.00	0.00	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
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	5103.23	0.00	0.00	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	2500.00	0.00	0.00	2500.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	375270.71	63609.97	0.00	0.00	438880.68

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	2016
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	86251.72	15515.64	0.00	0.00	101767.36
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuť	13	38565.27	1346.16	0.00	0.00	39911.43
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00		0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

					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	5103.23	0.00	0.00	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	129920.22	16861.80	0.00	0.00	146782.02

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2015	2016	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		
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	206352.34	251946.67		
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	8376.76	7030.60		
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	2500.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	245350.49	292098.66		

V tabuľke č.1 – Obstarávacía cena je na účte 021 220 prírastok vo výške 31 109,97 €, ktorý vznikol zaradením zvereného nehnuteľného majetku do správy KBANM – stavby z MČ BANM. Na účte 021 310 je prírastok vo výške 30 000,00 € ktorý vznikol zaradením zvereného nehnuteľného majetku do správy KBANM - stavby z Magistrátu. Predmetom Protokolu o zverení nehnuteľného majetku č. 234/2016 MČ BA NM je nebytový priestor na Kolibe- Jeséniova 43 za účelom rozšírenia siete pobočiek. V roku 2016 na účte 042 000 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 2 500,00 €. Tento prírastok predstavuje nedokončenú rekonštrukciu nebytového priestoru na Kolibe - Jeséniova 43.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združený živel	366,06
Odcudzenie	50,00
Vandalizmus	65,00

Majetok je poistený pre prípad poškodenia, krádeže a živeľnej pohromy ročnou poistkou vo výške 481,06 €.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok vlastný, z toho	170 751,98
Nehmotný majetok	16 296,85
Budovy, stavby	1 657,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	152 797,50
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/, z toho:	386 373,98
Pozemky	30 621,39
Budovy, stavby	352 056,40
Stroje, prístroje, zariadenia	3 696,19
C e l k o m :	557 125,96

c) 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.

Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	2016
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	25	0.00	0.00	0.00		0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

splatnos					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	391567.56	63609.97	0.00	0.00	455177.53

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	2016
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	146217.07	16861.80	0.00	0.00	163078.87

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2015	2016	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		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0.00	0.00		
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00		
Neobežný majetok SPOLU	31	245350.49	292098.66		

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 2016	Zostatok 2015
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	13.58	1.13
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	13.58	1.13
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	13.58	1.13

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávku k 31.12.2016 z dobropisov za elektrickú energiu, vyinkasovanú v januári 2017.

1. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2016
Pokladnica	86	0,00	5 140,00	5 140,00	0,00
Ceniny	87	297,50	11 329,00	9 726,50	1 900,00
Bankové účty	88	13 016,34	14 933,33	13 991,68	13 957,99
Výdavkový rozpočtový účet	90	0,00	291 550,00	291 550,00	0,00
Príjmový rozpočtový účet	91	0,00	13 732,40	13 732,40	0,00
Peniaze na ceste	88	0,00	18 748,19	18 748,19	0,00
Spolu		13 313,84	355 432,92	352 888,77	15 857,99

2. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	551,62	563,62	551,62	563,62
Internetové pripojenie		14,82	14,82	14,82	14,82
Členské poplatky		55,74	55,74	55,74	55,74
Poistenie majetku		481,06	481,06	481,06	481,06
Predplatné časopisu		0,00	12,00	0,00	12,00

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 hospodáreni a
Zostatok 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	7785.29	-3079.57
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3915.23
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	3079.57	0.00
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	4705.72	835.66

B Záväzky

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 2015	Zostatok 2016
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	1	15121.71	15852.56
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	15121.71	15852.56
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	15121.71	15852.56

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu	144	649,80 €	Účet sociálneho fondu
Dodávatelia	152	1 894,57 €	Faktúry dodávateľské
Iné záväzky	160	561,00 €	Mzdy 12/2016 – ID č. 102
Zamestnanci	163	6 983,43 €	Mzdy 12/2016– ID č. 102
Poist'ovne	165	4 592,40 €	Mzdy 12/2016– ID č. 102
Dane	167	1 171,36 €	Mzdy 12/2016– ID č. 102

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	12384.71
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	0.08
	662 - Úroky	0.00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0.00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	288447.95
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	4192.02
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0.00
	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	300.00
	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	769.09
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	49940.14
	502 - Spotreba energie	17902.24
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3357.09
	512 - Cestovné	204.40
	513 - Náklady na reprezentáciu	581.81
	518 - Ostatné služby	21754.47
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	138996.63
	524 - Záonné sociálne náklady	45491.69
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0.00
	538 - Ostatné dane a poplatky	807.02
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	5556.54
	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	994.72
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0.00
		0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	13153.88
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	13.58
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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
DHM do 995,82 €	5 922,04	750 000
DHM od 170 € do 1 700 €	31 233,78	756 001
DNM od 665 € do 2 400 €	4 030,80	756 101
DNM 664 € do 1 600 €	2 656,52	760 000
S p o l u :	43 842,14 €	

Čl. VII

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 2016	Skutočnosť 2015
b	c	1	2	3	4
220	Administratívne popl.a iné popl.a platby	12998.00	12998.00	12384.71	12639.37
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp...	2.00	2.00	0.08	1.27
290	Iné nedaňové príjmy	0.00	0.00	1047.61	733.87
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0.00	0.00	300.00	6200.00
Spolu		13000.00	13000.00	13732.40	19574.51

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif.	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.príjmy a ost.os.vyrovň.	129600.00	134125.00	134124.82	129240.66
620	Poistné a príspevok do poisťovní	44410.00	45505.00	45491.69	44308.06
630	Tovary a služby	106360.00	108901.96	109190.79	112322.44
640	Bežné transfery	80.00	218.04	218.04	35.68
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	13000.00	2500.00	0.00
Spolu		280450.00	301750.00	291525.34	285906.84

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Na základe uznesenia MZ MČ B-NM č. 10/06 boli dňa 15.12.2015 pre knižnicu BANM schválené záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2016 v hlavnej kategórii príjmov vo výške **13 000 €** a v hlavnej kategórii výdavkov prevádzkového charakteru vo výške **280 450 €**.

Na základe kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003, Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme sa zvýšili základné stupnice platových taríf zamestnancov od 1. januára 2016 o 4 %. Uznesením MZ MČ B-NM č. 12/11 zo dňa 26.04.2016 bola schválená úprava rozpočtu na tarifné platy vo výške **2 800 €**.

V súvislosti s rekonštrukciou nového knižničného pracoviska na Kolibe – Jeséniova 43 v Bratislave bola uznesením MZ MČ B-NM č. 13/16 dňa 14.6.2016 schválená zmena rozpočtu vo výdavkovej časti o **18 500 €**, z toho zvýšené výdavky na prevádzku o **5 500 €**, a kapitálové výdavky na projektovú dokumentáciu vo výške **2 500 €** a na rekonštrukciu a modernizáciu vo výške **10 500 €**.

Bežné príjmy rozpočtované vo výške **13 000 €** boli naplnené do výšky **13 732,40 €**, čo predstavuje 105,6 % plnenie.

Bežné výdavky rozpočtované na prevádzku knižnice v objeme **288 750 €** boli čerpané vo výške **288 725,34 €**, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Kapitálové výdavky vo výške **13 000 €** boli použité v objeme **2 500,00 €** na projektovú dokumentáciu v mesiaci december 2016.

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 €**. Dar bol poskytnutý na základe pána Rudolfa Kusého, zakladateľa fondu Rudolfa Kusého založeného v Komunitnej nadácii Bratislava. Dar bol čerpaný vo výške 1 200 € v roku 2015 a rozdiel **300 €** bol čerpaný v 2. polroku 2016.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.