

Poznámky k 31.12.2016

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
DIČ: 2020829910
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

Meno a priezvisko, funkcia štatutárneho zástupcu:
Ing. Silvia Stasselová – generálna riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 230,25
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ: 227
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. Súčasťou 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.
 - 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.
- i) UKB nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.
- j) Zásoby získané darovaním UKB neeviduje.
- k) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- l) 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.
- m) Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Tvorba rezerv sa v roku 2016 neuplatňovala.
- n) Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (4) 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. V roku 2016 sa používala rovnomerná metóda odpisovania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

- (5) 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 2016 sa kurzové straty účtovali do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- (6) 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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) 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 – Tabuľka č. 1
- b) 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“ – poisťovňa zmluva č. 905-17266-11, MK-56/08/M. Výšku poistného hradí Ministerstvo kultúry SR. V účtovnej jednotke sú uzatvárané aj poisťovne zmluvy na zákonné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel v roku 2016 v sume 2 588,82 €

- c) 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
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky:

Software	2 810 272,19 €
Licencie	74 865,40 €
Pozemky	1 008 025,80 €
Stavby	3 926 460,08 €
Stroje, prístroje a zariad.	30 246 424,85 €
Dopravné prostriedky	77 710,55 €
Umelecké diela	48 905,49 €
Ostatný DHM	16 717 283,39 €

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

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) opravné položky k zásobám účtovná jednotka neeviduje
- b) poistenie zásob – v zmysle Čl. III, A, ods. 1 písm. b)

(2) Pohľadávky

- a) v najvyššej sume evidujeme pohľadávky voči čitateľom na základe upomienok a súdnych rozhodnutí vo výške 9 161,65 €
- b) pohľadávky podľa doby splatnosti – Tabuľka č. 4

(3) 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

Rezervy tvorené v roku 2015 na životné jubileá a odchodné sa v roku 2016 zrušili – Tabuľka č. 6

(2) Záväzky podľa doby splatnosti – Tabuľka č. 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 – 67 600,41 €
- b) výnosy z transferov – 14 413 464,39 €
- c) ostatné výnosy (pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov) – 181 273,51 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy – 512 449,63 €
- b) služby – 3 864 935,39 €
- c) osobné náklady – 2 900 749,17 €
- d) dane a poplatky – 43 897,49 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky – 6 526 295,26 €
- f) finančné náklady – 2 939,17 €
- g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – 129 448,74 €
- h) ostatné náklady – 401 646,29 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

NKP - budova Michalská 1 BA	evidujeme v sume	747 911,63 €
NKP - budova Ventúrska 11-13 BA	evidujeme v sume	588 672,61 €
NKP - budova Klariská 3-5 BA	evidujeme v sume	442 100,08 €

Materiál v skladoch civilnej ochrany evidujeme v sume 1 396,27 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou – Tabuľka č. 11

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. 12
- b) Výdavky rozpočtu – Tabuľka č. 13
- c) Finančné operácie – Tabuľka č. 14

Čl. X

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

Účtovná jednotka neeviduje.