

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	KNÍŽNICA 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 zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> 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	Knížnično-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) Funkcia	Mgr. Jana V o z n í k o v á Riaditeľka KBANM
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Pavla S o k o l í k o v á Vedúca knižnično-informačných fondov
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	15
- 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

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou
r) majetok obstaraný z transferov	obstarávacou cenou
s) finančný prenájom	obstarávacou cenou

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Účtovná jednotka zostavila na rok 2017 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.

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto stanovila jednotný postup odpisovania účtovných odpisov podľa § 26 a § 27 zákona c. 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 dna 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 (účtovná 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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. – Obstarávacia cena

Položka majetku	Cr	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
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	353714.03	14887.32	0.00	0.00	368601.35

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnute	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	2500.00	29777.74	14887.32	0.00	17390.42
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	438880.68	44665.06	14887.32	0.00	468658.42

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
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	101767.36	4913.98	0.00	0.00	106681.34
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnute	13	39911.43	1418.21	0.00	0.00	41329.64
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	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	146782.02	6332.19	0.00	0.00	153114.21

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2016	2017	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		
Oceniťelné 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	251946.67	261920.01		
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťe	13	7030.60	5612.39		
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	2500.00	17390.42		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotý majetok SPOLU	21	292098.66	315544.21		

Textová časť k tabuľke č.1 - Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 14 887,32 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením budovy na Pionierskej 12 – rekonštrukcia strechy.

V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka zostatok v sume 17 390,42 €. Uvedený zostatok predstavuje nedokončenú rekonštrukciu knižničného pracoviska v nebytových priestoroch na Jeséniovej 43 – Koliba.

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	177 539,10
Nehmotný majetok	16 296,85
Budovy, stavby	1 657,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	159 584,62

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/, z toho:	401 261,30
Pozemky	30 621,39
Budovy, stavby	366 943,72
Stroje, prístroje, zariadenia	3 696,19
C e l k o m :	578 800,40

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.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

Položka majetku	Cr	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
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	455177.53	44665.06	14887.32	0.00	484955.27

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	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	163078.87	6332.19	0.00	0.00	169411.06

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2016	2017	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 majetku	29	0.00	0.00		
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00		
Neobežný majetok SPOLU	31	292098.66	315544.21		

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 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	486.32	13.58
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	486.32	13.58
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	486.32	13.58

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávku k 31.12.2017 z dobropisov za elektrickú energiu, vyinkasovanú v januári 2018.

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2017
Pokladnica	86	0,00	6 175,00	6 175,00	0,00
Ceniny	87	1 900,00	10 822,00	11 005,20	1 716,80
Bankové účty	88	13 957,99	16 902,90	14 994,22	15 866,67
Výdavkový rozpočtový účet	90	0,00	338 128,11	338 128,11	0,00
Príjmový rozpočtový účet	91	0,00	13 064,59	13 064,59	0,00
Peniaze na ceste	88	0,00	21 625,40	21 625,40	0,00
Spolu		15 857,99	406 718,00	404 992,52	17 583,47

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	563,62	561,96	563,62	561,96
Internetové pripojenie		14,82	14,82	14,82	14,82
Členské poplatky		55,74	54,08	55,74	54,08
Poistenie majetku		481,06	481,06	481,06	481,06
Predplatné časopisu		12,00	12,00	12,00	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 hospodárenia
Zostatok 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	4705.72	835.66
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	835.66	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1942.98
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	5541.38	-1107.32

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

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2016	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	1	15852.56	17709.53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	15852.56	17709.53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Závazky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	15852.56	17709.53

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zväzok zo sociálneho fondu	144	416,27 €	Účet sociálneho fondu
Dodávatelia	152	1 842,86 €	Faktúry dodávateľské
Iné záväzky	160	581,00 €	Mzdy 12/2017 – ID č. 96
Zamestnanci	163	8 175,75 €	Mzdy 12/2017– ID č. 96
Poisťovne	165	5 350,70 €	Mzdy 12/2017– ID č. 96
Dane	167	1 342,95 €	Mzdy 12/2017– ID č. 96

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	12181,54
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	0,00
	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	307492,47
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	4983,14
	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	0,00
h) ostatné výnosy	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	0,00
	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
i) výnosy podľa rozpočtových programov	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 - Ostatné výnosy	785,10
	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	48539.21
	502 - Spotreba energie	18490.19
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	5567.39
	512 - Cestovné	257.10
	513 - Náklady na reprezentáciu	870.33
	518 - Ostatné služby	20868.84
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	152918.06
	524 - Záonné sociálne náklady	50107.52
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0.00
	538 - Ostatné dane a poplatky	800.60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	6332.19
	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	945.31
	572 - Škody	0.00
g) mimoriadne náklady		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	12966.64
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	486.32
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0.00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	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 €	36 383,97 €	756 001
DNM od 665 € do 2 400 €	4 030,80 €	756 101
DNM 664 € do 1 600 €	2 655,52 €	760 000
S p o l u :	48 992,33 €	

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 2017	Skutočnosť 2016
b	C	1	2	3	4
220	Administratívne popl.a iné popl.a platby	12998.00	12998.00	12181.54	12384.71
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp...	2.00	2.00	0.00	0.08
290	Iné nedaňové príjmy	0.00	0.00	13.58	1047.61
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	0,00	300,00
Spolu		13000.00	13000.00	12195.12	13732.40

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.příjmy a ost.os.vyrovň.	151500.00	151440.00	147718.06	134124.82
620	Poistné a príspevok do poisťovní	50100.00	50160.00	50107.52	45491.69
630	Tovary a služby	115500.00	119591.00	109425.94	109190.79
640	Bežné transfery	300.00	300.00	240.95	218.04
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	30000.00	29777.74	2500.00
Spolu		317400.00	351491.00	337270.21	291525.34

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Uznesením MZ MČ B-NM č. 16/07 bol dňa 16.12.2016 pre knižnicu BANM schválený rozpočet na rok 2017 v hlavnej kategórii príjmov vo výške **13 000,00 €** a v hlavnej kategórii výdavkov prevádzkového charakteru vo výške **317 400,00 €**.

Rozpočtovým opatrením starosta mestskej časti Bratislava - Nové Mesto číslo 14 v súlade s § 14 ods. 2 písm. a) zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a uznesením MZ č. 16/07 zo dňa 16.12.2016 povolil presun rozpočtových prostriedkov v časti bežných výdavkov vo výške **4 091,00 €** na projekt „Multifunkčný priestor a kino v knižnici Nobelova“ – úprava rozpočtu **321 491,00 €**.

V súvislosti s rekonštrukciou knižničného pracoviska na Kolibe – Jeséniova 43 bol uznesením MZ MČ B-NM č. 17/10 dňa 14. 02 2017 schválený presun rozpočtových prostriedkov v časti kapitálových výdavkov vo výške **15 000,00 €**.

Miestne zastupiteľstvo na 19. zasadnutí dňa 13. 06. 2017 uznesením č. 19/08 schválilo pre knižnicu B-NM navýšenie kapitálových výdavkov vo výške **15 000,00 €** na rekonštrukciu strechy v Centrálny knižnici na Pionierskej 12.

Bežné príjmy rozpočtované vo výške **13 000,00 €** boli naplnené do výšky **12 195,12 €**, čo predstavuje 93,8 % plnenie.

Bežné výdavky rozpočtované na prevádzku knižnice v objeme **321 491,00 €** boli čerpané vo výške **307 492,47 €**, čo predstavuje 95,6 % plnenie.

Kapitálové výdavky rozpočtované vo výške **30 000,00 €** boli čerpané v 2. polroku 2017 vo výške **29 777,74 €**, čo predstavuje 99,3 % plnenie.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.