

**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 30. 06. 2018
(textová časť)**

Čl. I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Centrum pre využitie pokročilých materiálov SAV
Sídlo účtovnej jednotky : Dúbravská cesta 5807/9, 845 11 Bratislava
Dátum vzniku : 01.06.2017
Spôsob založenia : Zriaďovacou listinou vydanou na základe rozhodnutia
Predsedníctva SAV o vydaní zriaďovacej listiny
IČO : 50976044
DIČ : 2120595257

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Predmetom činnosti Centra je výskum v oblasti materiálového výskumu a nových technológií. Centrum spolupracuje s ďalšími ústavmi SAV v oblasti využitia výsledkov výskumu. Spolupracuje tiež so subjektmi hospodárskej sféry a poskytuje poradenské a ďalšie expertízne služby, ktoré súvisia s jeho predmetom činnosti s cieľom zvýšiť úroveň excelentného nezávislého výskumu a vývoja realizovaného v rámci SAV.

Účtovná závierka bola zostavená ako mimoriadna k 30.06.2018 podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účt. jednotky

Štatutárny orgán : RNDr. Eva Majková, DrSc., riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu: Ing. Karol Fröhlich, DrSc.
Počet zamestnancov : 17

Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Od 1.1.2008 sa uplatňuje nová metodika účtovníctva v organizáciách verejnej správy podľa zákona č.431/2002 v znení neskorších predpisov.

Rozpočtové a príspevkové organizácie SAV sa v súlade s § 21a zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov transformujú na verejné výskumné inštitúcie k 01. 07. 2018 podľa zákona č. 243/2017 Z. z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Z tohto dôvodu zostavuje účtovná jednotka mimoriadnu účtovnú závierku k 30. 06. 2018.

Legislatívny rámec mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 30. 06. 2018:

Opatrenie MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení:

- Opatrenia MF SR č. MF/25189/2008311 zo dňa 17.12.2008 (FS č. 13/2008)
- Opatrenia MF SR č. MF/24240/2009-31 zo dňa 9.12.2009 (FS č. 15/2009)
- Opatrenia MFSR č. MF/24141/2011-31 zo dňa 23.12.2011 (FS č. 13/2011)
- Opatrenia MF SR č. MF/19324/2012-31 zo dňa 13.12. 2012 (FS č. 10/2012)
- Opatrenie MF SR č. MF/19568/2013-31 zo dňa 11.12.2013 (FS č. 12/2013)
- Opatrenia MF SR č. MF/21231/2014-31 zo dňa 10.12.2014 (FS č. 12/2014)
- Opatrenia MF SR č. MF/21572/2015-31 zo dňa 10.12.2015 (FS č. 12/2015)

Opatrenie MF SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, v znení:

- Opatrenia MF SR č. MF/25189/2008311 zo dňa 17.12.2008 (FS č. 13/2008)
- Opatrenia MF SR č. MF/24241/2009-31, zo dňa 9.12.2009 (FS č. 15/2009)
- Opatrenia MF SR č. MF/19301/2012-31, zo dňa 13.12.2012 (FS č. 10/2012)
- Opatrenia MF SR č. MF/19566/2013-31, zo dňa 11.12.2013 (FS č. 12/2013)
- Opatrenia MF SR č. MF/21227/2014-31, zo dňa 10.12.2014 (FS č. 12/2014)

Metodické usmernenie pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov – MF/020111/2017-312 (predkladanie tabuliek o stave a pohybe na účte 353).

Účtovné metódy a všeobecne záväzné zásady platné pre PO vrátane metodických usmernení zriaďovateľa boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Postup účtovania:

Účtovná jednotka účtuje v systéme podvojného účtovníctva. Na účtovanie používame ekonomický softvér Softip.

Spôsoby oceňovania:

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje náklady na dopravu a montáž.

Majetok získaný darovaním, alebo prevodom sa oceňuje reprodukčnou cenou.

Pri kúpe a predaji cudzích mien sa používa kurz banky, kde boli tieto finančné prostriedky nakúpené a za ktorý boli tieto meny nakúpené alebo predané.

Postupy účtovania:

Spotrebný materiál do 1.699,99 EUR účtujeme priamo do spotreby v obstarávacích cenách.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia fakturujú DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku a zásob.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Centrum pre využitie pokročilých materiálov SAV nevlastní ani nemá v správe žiadny dlhodobý majetok.

Stav zásob na účte 112 je 0,00 €

Stav hotovosti v pokladni na účte 211 je 0,00 €.

Stav cenín na účte 213 je 0,00 €.

Stav na bankových účtoch 221, vrátane mimorozpočtových, je 0,00 € .

Stav na účte 261-peniaze na ceste je 30.457,97 €. Na tomto účte účtovná jednotka vykazuje zostatok, ktorý sa rovná výške zostatku presúvaných finančných prostriedkov.

Stav pohľadávok:

Neuhradené odberateľské faktúry po lehote splatnosti: 0,00 €.

Neuhradené odberateľské faktúry v lehote splatnosti: 0,00 €.

Čl. IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Rezervy:

Rezervy v roku 2018 účtované neboli.

Záväzky:

Účtovná jednotka nevykazuje krátkodobé ani dlhodobé neuhradené záväzky.

Účtovná jednotka eviduje záväzok zo sociálneho fondu vo výške 457,97 €.

Čl. V. Informácie o výnosoch a nákladoch

Výsledok hospodárenia:

Náklady celkom	82.648,04 €
----------------	-------------

Výnosy celkom	82.648,04 €
---------------	-------------

Účet 431 – výsledok hospodárenia	0,00 €
----------------------------------	--------

Účtovná jednotka vykazuje nulový hospodársky výsledok.

Čl. VI. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie:

Schválený bežný rozpočet:	0,00 EUR
Rozpočet bežný po zmenách:	82.648,04 EUR
Čerpanie bežného rozpočtu:	82.648,04 EUR

Bežný rozpočet bol vyčerpaný na 100%.

Kapitálový rozpočet účtovnej jednotke pridelený nebol.

Čl. VII. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Organizácia na podsúvahových účtoch neúčtuje.

Čl. VIII. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Organizácii nie sú známe informácie o iných aktívach, iných pasívach alebo ostatných finančných povinnostiach.

Čl. IX. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Na členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky sa nevzťahujú žiadne ďalšie príjmy a výhody.

Čl. X. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa nevzťahujú na organizáciu.

Bratislava 11. 07. 2018



RNDr. Eva Majková, DrSc
riaditeľka CEMEA SAV