

Poznámky Úč ROPO SFVO 1-01

Poznámky

Účtovná zvierka

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta *)

X

riadna

1

mimoriadna

Za obdobje

	Mesiac	
od	0	1

Rok				
	2	0	1	3

	Mesiac	
do	1	2

Rok
2013

|ČO

0	0	2	1	2	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Názov subjektu verejnej správy

[illegible]

Právna forma subjektu verejnej správy

[illegible]

Sídlo subjektu verejnej správy

Ulica a číslo

[illegible]

PSČ

8	1	3	6	4
---	---	---	---	---

Názov obce

[illegible]

Smerové číslo telefónu

--	--	--	--	--	--	--	--

Číslo telefónu

[illegible]

Číslo faxu

[illegible]

e-mailová adresa

[illegible]

Zostavená dňa:

2	8
---	---

0	3
---	---

2	0	1	4
---	---	---	---

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

**Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:**

čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV

Sídlo účtovnej jednotky: **Klemensova 19, Bratislava**

Dátum založenia: **18.6.1953**

IČO: **00212041**

DIČ: **2020801860**

Názov zriaďovateľa: **Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied**

Adresa zriaďovateľa: **Štefániková 49, Bratislava**

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka organizácie je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky **výskum a vývoj**

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Ing. Gabriela Mokrášňová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Zuzana Turiničová**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **28,5**

fyzický: **30,7**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **4**

Úlohou THS ÚSV SAV je v zmysle zriaďovacej listiny zabezpečovať najmä ekonomické a technicko-prevádzkové činnosti pre 21 vedeckých a špecializovaných organizácií v rámci III. oddelenia vied SAV.

čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovníctva.

(2) Účtovné metódy a zásady

Účtovné metódy a zásady sú v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky. Organizácia ich aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Vedenie účtovníctva zabezpečuje Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV vlastnými pracovníkmi pomocou softwaru SOFTIP PROFIT plus. Tento program je jednotný pre všetky rozpočtové a príspevkové organizácie patriace pod kapitolu 51- SAV.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravu, montáž a pod.)

Vlastnou činnosťou v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok nebol tvorený.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje cenné papiere a podiely.

Zásoby:

Účtovná jednotka nevedie skladové hospodárstvo. Nákup materiálu účtuje priamo do spotreby /účet 501/.

Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávky.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období sú vykázané na účte 381-náklady budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Neurčité výšky záväzkov /rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné, účtujeme na účte 323- Rezervy krátkodobé.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky vecne súvisiace s účtovným obdobím prevzaté do dňa zostavenia závierky 17.1.2014 evidujeme v knihe došlých faktúr bežného obdobia a účtujeme na účte 321 Dodávateľa. Záväzky - faktúry, na ktorých sú náklady súčasne za bežné účtovné obdobie aj nasledujúce obdobie, budú evidované v knihe došlých faktúr nasledujúceho obdobia a náklady bežného obdobia sú zaúčtované interným dokladom na účte 326-Nevyfactúrované dodávky

Časové rozlíšenie pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty

Účtovná jednotka neuskutočňuje derivátové operácie

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi.

Finančný prenájom

Účtovná jednotka nemá nadobudnutý majetok na základe nájomnej zmluvy

(4.) Obstarávacía cena majetku- odpisový plán

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa rovnajú daňovým odpisom v zmysle Zákona o dani z príjmu.

Dlhodobý hmotný majetok - hodnota nad 1700€

Dlhodobý nehmotný majetok - hodnota nad 2400€

Podľa číselníka Klasifikácia produkcie rozdeľujeme majetok do 4 odpisových skupín:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5

Dlhodobý drobný hmotný majetok od 35 € do 1700 € sa účtuje priamo do nákladov /účet 501 – Spotreba materiálu/ a vedie sa v operatívnej evidencii.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok od 35 € do 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov /518- Ostatné služby/ a vedie sa v operatívnej evidencii.

(5) Zásady pre vykazovanie transferov

Účtovná jednotka prijíma transfery na bežný účet 221

359- Transfery v rámci verejnej správy / APVV/

372- Transfery mimo verejnej správy / účelové tuzemské a zahraničné granty/

384- Transfery na obstaranie DNM a DHM od iných subjektov

353- Transfery na obstaranie DNM a DHM od zriaďovateľa

Zúčtovanie bežných transferov 359 a 372 do výnosov sa účtuje vo výške výdavkov.

Kapitálové transfery 353,384 sa tvoria pri nákupe DNM a DHM. Do výnosov sa zúčtujú vo výške odpisov.

(6) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu eur

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na Euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na euro menu použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

čl. III a čl. IV
Informácie , ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe a vo výkaze ziskov a strát

Tabuľka č. 1

Prehľad DNM a DHM

	€
prírastky: účet 021-budovy- rekonštrukcia rekreačného zariadenia Trenčianske Teplice	43 923,87
zdroj 131B 12 234,92 € , zdroj 131C 31 688,95 €	
úbytky:	
účet 021-budova - predaj rekreačného zariadenia Patince 23 556,29 €	169 653,91
OC 56 348,42, ZC 16286,29	
bezodplatný prevod -rekr. zariadenie Trenčianske Teplice- organizácií Úrad SAV	
OC 113 305,49, oprávky 20 688,02, ZC 92 617,47 €	
031 -pozemky- predaj rekreačného zariadenia Patince 7 270 €	16 909,51
bezodplatný prevod -rekr. zariadenie Trenčianske Teplice- organizácií Úrad SAV 9 639,51	
účet 022-samostatne hnuteľné veci a súbory - vyradenie majetku fyzickou likvidáciou vo výške	7 884,62
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	134 416,07
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	1 481 141,69

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo a nie je poistený.

Tabuľka č. 2

Opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k zásobám.

Tabuľka č.3

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 4

Pohľadávky - doba splatnosti

Pohľadávky - podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 495,69	7 909,84
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	13 495,69	7 909,84
Pohľadávky so zostat. dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 093,78	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	15 589,47	7 909,84

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis
315 - ostatné pohľadávky	7512,19	refundácia nákladov pre 20 organizácií SAV
335 - pohľadávka voči zamestnancom		z toho Ústav dejín umenia SAV 2093,78 po lehote splatnosti
378 - iné pohľadávky	8047,4	174,10€ zostatok PHM v nádrži automobilov
		1898,40 krádež radiatorov v rekr. zar.- rozsudok SR /
316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	29,88	5974,90 rozsudok SR nehnuteľnosť Konventna 13 /Cirkevný zbor Evan.cirkvi/
		vystavená faktúra -príjmový účet -nájom Delikom 12/2013
účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky		
Spolu	15 589,47	

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 380,59	1 779,80	1 380,59	1 779,80
z toho predplatné	514,71	385,01	514,71	385,01
poistné - služobné automobily	488,03	548,27	488,03	548,27
ostatné (licencie)	377,85	846,52	377,85	846,52
385 - Príjmy budúcich období- vyučt. energie 11,12/2013 fa vystavená v r.2014	0,00	585,88		585,88
Časové rozlíšenie spolu	1 380,59	2 365,68	1 380,59	2 365,68

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	HV 2013 + / -	Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Zákonný rezervný fond				
Ostatné fondy				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428 =124 riadok súvahy)	-5 958,23		-3 616,32	-9 574,55
Opravy významných chýb minulých rokov	0,00	0,00		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431 = 125 riadok súvahy)	-3 616,32	6 569,64	3 616,32	6 569,64
Spolu (123 riadok súvahy)	-9 574,55	6 569,64	0,00	-3 004,91

Tabuľka č. 6

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 7

Krátkodobé rezervy

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 113,35
Odchodné	0,00
Spolu	11 113,35

Tabuľka č. 8

Závazky - doba splatnosti

Závazky - podľa doby splatnosti	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
Závazky v lehote splatnosti z toho	9 899,18	9 495,76	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	8 764,17	8 401,64	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	1 135,01	1 094,12	sociálny fond
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	184,50	
Závazky po lehote splatnosti	0,00	184,50	
Spolu	9 899,18	9 495,76	

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- dodávatelia	7 843,55	neuhradené faktúry
326- nevyfakturované dodávky	40,13	telefónne poplatky za 12/2013
379- iné záväzky	880,49	rozsudok SR nehnuteľnosť Konventna 13 /Cirkevný zbor Evan.cirkvi/
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	prostriedky na vydanie časopisu / Univerzita Karlova Praha/-trovy konania
Spolu krátkodobé záväzky	8764,17	

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídel)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 094,12	2 270,24	2 229,35	1 135,01

Tabuľka č. 8, 9,

Bankové úvery

Účtovná jednotka nevykazuje bankový úver.

Tabuľka č. 10

Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Tabuľka č. 11

Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevykazuje informácie o iných aktívach a pasívach.

Tabuľka č. 12

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka nemá v správe budovu.

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	0	1052,66		1052,66	vystavená faktúra v r. 2014 za refundáciu nákladov 11,12/2013
Výnosy budúcich období (účet 384)	0			0	
Spolu	0	0	0	1052,66	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške 9 397,38 Prenájom priestorov na Dúbravskej ceste 9

z toho :

212 - príjmy z vlastníctva majetku 6 914,24

292- iné nedaňové príjmy 2 483,14 za refundáciu nákladov r. 2012-dobropis el. energie, plyn

Vo výške dosiahnutých príjmov bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet príjmov v kategórii 200 - nedaňové príjmy

V kategórii 300 granty a transfery vo výške 0,00

z toho :

tuzemské granty 0,00

zahraničné granty 0,00

Príjmy spolu 9 397,38

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 0870620J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške

zdroj 111- štátny rozpočet

zdroj 131B prostriedky minulých rokov 2011

zdroj 131B prostriedky minulých rokov 2012

€
403 742,56
12 234,92
31 688,95

Spolu

447 666,43

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka eviduje zostatok prostriedkov na účte sociálny fond.

čl. V
Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vedený v operatívnej evidencii:

hodnota k 31.12.bežného účtovného obdobia: 89 690,12

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35€ do 1700€ /skupina 3,5,9/ 86 885,47

3 - ODHM od 35€ do 170€, 5 -ODHM od 170€ do 1700€, 9 -ODHM bez ohľadu na OC

účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400€ / skupina 4, 6 / 2 804,65

4 - ODNM od 35€ do 170€ , 6 - ODNM od 170€ do 2400€

Do roku 2012 bol tento majetok vedený len v operatívnej evidencii programu Softip v module DIM- drobný investičný majetok.

čl. VI
Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2013 nenastali, také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.