

Poznámky Úč ROPO SFVO 1-01

P o z n á m k y

Účtovná závierka (v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta *)

X

riadna

mimoriadna

Za obdobie

Mesiac

od

0

1

Rok

2

0

1

3

do

Mesiac

1

2

Rok

2

0

1

3

IČO

1

7

0

5

0

2

8

6

Názov subjektu verejnej správy

Ú

s

t

a

v

s

l

o

v

e

n

s

k

e

j

l

i

t

e

r

a

t

ú

r

y

S

A

V

Právna forma subjektu verejnej správy

r

o

z

p

o

č

t

o

v

á

o

r

g

a

n

i

z

á

c

i

a

Sídlo subjektu verejnej správy

Ulica a číslo

K

o

n

v

e

n

t

n

á

1

3

PSČ

8

1

1

0

3

Názov obce

B

r

a

t

i

s

l

a

v

a

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mailová adresa

Zostavená dňa:

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:

Ústav slovenskej literatúry SAV

Sídlo účtovnej jednotky: **Konventná 13, Bratislava**

Dátum založenia: 1.1.1991

IČO: **17050286**

DIČ: **2021355369**

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: **Mgr. Dana Hučková, CSc.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **doc.PhDr. Erika Brtáňová, CSc.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **29,6**

fyzický: **32,6**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **1**

čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Východiska 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-Nevyfaktúrované 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: 042 prijatá neuhradená faktúra za prístroje -štrukturálne fondy	99 798,00
úbytky:	0,00
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	5 393,28
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353)	10 144,61
Účtovná trieda 0	109 942,61 rozdiel neuhradená faktúra 99798€

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo, poistený je len majetok hradený z štrukturálnych fondov.

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
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	25,11	86,40
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	25,11	86,40
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	0,00	149,11
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	25,11	235,51

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis
315 - ostatné pohľadávky	25,11	dobropis el.energie r. 2013
335 - pohľadávka voči zamestnancom		
378 - iné pohľadávky	0	
316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	0	
účtovná jednotka neviduje dlhodobé pohľadávky		
Spolu	25,11	

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	618,17	1 176,67	618,17	1 176,67
z toho predplatné	282,40	393,94	282,40	393,94
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné (licencie)	335,77	782,73	335,77	782,73
385 - Príjmy budúcich období	0,00			0,00
Časové rozlíšenie spolu	618,17	1 176,67	618,17	1 176,67

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného	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)	-13 095,02		-2 009,72	-15 104,74
Opravy významných chýb minulých rokov	0,00	0,00		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431 = 125 riadok súvahy)	-2 009,72	2 635,05	2 009,72	2 635,05
Spolu (123 riadok súvahy)	-15 104,74	2 635,05	0,00	-12 469,69

Tabuľka č. 6

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 7

Krátkodobé rezervy

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 201,07
Odchodné	0,00
Spolu	13 201,07

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	101 260,35	4 027,96	
z toho			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	100 268,40	3 378,16	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	991,95	649,80	sociálny fond
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00	
Závazky po lehote splatnosti			
Spolu	101 260,35	4 027,96	

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- dodávatelia	99 916,04	z toho 99798 -kapitálové výdavky -Datalan
326- nevyfakturované dodávky	2,36	telefónne poplatky za 12/2013
379- iné záväzky	350,00	príkazná zmluva 12/2013
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS		
Spolu krátkodobé záväzky	100 268,40	

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	649,80	3 439,15	3 097,00	991,95

Tabuľka č. 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. bežného účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	0			0	
Výnosy budúcich období (účet 384)	240			240	konferenčné poplatky
Spolu	240	0	0	240	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške 796,24

z toho :

223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb 201,60 za predaj časopisov

292- iné nedaňové príjmy 594,64 za refundáciu nákladov r. 2012-dobropis el. energie

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

V kategórii 300 granty a transfery vo výške 89 669,52

z toho :

tuzemské transfery EK 312001 45 109,76 APVV-0085-10

Rozpis transferu 359 APVV-0085-10:

Účtovná jednotka je hlavný riešiteľ, ktorý posla transfer spoluriešiteľovi-Trnavská univerzita

Nedočerpané prostriedky vo výške 3314,34 vedieme to na účte 359z-závázok voči Agentúre APVV.

Súčasne na účte 359p-pohľadávka sumu 3314,34 voči Trnavskej univerzite, ktorá nedočerpané prostriedky vrátila až v januári 2014

Zahraničné granty EK 331001 44 559,76 Diskurzivita slov. literatúry
Juhočeská univerzita České Budejovice

Príjmy spolu 90 465,76

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 0870501 Kognitívno-axiologický výskum v kontexte európskeho kultúrneho dedičstva

Program: 0870802 Európsky fond regionálneho rozvoja - projekt ŠF -Európske dimenzie umeleckej kultúry Slovenska (ITMS 26240120035)

hlavný riešiteľ: Ústav dejín umenia SAV, spoluriešitelia: Ústav svetovej literatúry SAV, Ústav slovenskej literatúry SAV, Ústav hudobnej vedy SAV, Ústav divadelnej a filmovej vedy SAV, Slavistický ústav J.Stanislava SAV

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	458 344,83
zdroj 13S1 EFRR zdroje predchádzajúcich rokov EU	5 017,71
zdroj 13S2 EFRR zdroje predchádzajúcich rokov ŠR	885,49
zdroj 11S1 EFRR zdroje EU	4 654,62
zdroj 11S2 EFRR zdroje ŠR	821,40
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	44 559,76
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	45 109,76

Výdavky spolu 559 393,57

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: 95 044,67

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35€ do 1 700€ /skupina 3,5,9/	89 560,79
3 - ODHM od 35€ do 170€, 5 -ODHM od 170€ do 1 700€, 9 -ODHM bez ohľadu na OC	
účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400€ / skupina 4, 6 /	5 483,88
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.