

**čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje organizácie:**

Názov účtovnej jednotky:

**Ústredná knižnica SAV**

Sídlo účtovnej jednotky:

**Klemensova 19, Bratislava**

Dátum založenia:

**1.4.1990**

IČO: **00587001**

DIČ: **2021354973**

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 1.1.2014 do 31.12.2014.

**2. Informácie o činnosti organizácie**

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

**výskum a vývoj**

**3 Štatutárny orgán**

Štatutárny orgán: **Mgr. Andrea Doktorová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **PhDr. Alena Jakubičková**

**Počet zamestnancov:**

priemerný prepočítaný: **26,7**

fyzický: **26**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **2**

**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 USV 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 zahrňuje 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/. Na účte 112 sa eviduje zostatok PHM v nádrži služobného automobilu.

### 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 sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Náklady budúcich období sú vykázané na účte 381-náklady budúcich období

výdavok je uskutočnený v bežnom účt. období - náklad súvisí s budúcim účt. obdobím

Príjmy budúcich období sú vykázané na účte 385-príjmy budúcich období

výnos súvisí s bežným účt. obdobím- príjem bude uskutočnený v nasledujúcom účt. období

### Rezervy

Neurčité výšky záväzkov - odchodné, účtujeme na účte 323-Rezervy krátkodobé.

### Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky vecne súvisiace s účtovným obdobím vystavené v nasledujúcom účt. období, prevzaté do dňa zostavenia účt. závierky, evidujeme v knihe došlých faktúr bežného obdobia a účtujeme na účte 321 Dodávateľa.

### 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.

Závazky -faktúry, ktoré vecne súvisia s účtovným obdobím ale boli vystavené v roku 2015, budú evidované v knihe došlých faktúr nasledujúceho obdobia a náklady bežného obdobia sú zaúčtované interným dokladom na účte 383 výdavky budúcich období.

### 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

### **(4.5.6.) 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 1 700€

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.

### **(7) 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.

### **(8) 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:                                                                             |          | 0,00       |
| úbytky:                                                                                |          | 0,00       |
| Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .                                 |          | 25 477,45  |
| Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 |          | 149 074,31 |
| Zostatková cena na účte: 021- budova                                                   | 91632,01 |            |
| 022- klimatizácia                                                                      | 288,7    |            |
| 031- pozemok pod budovou na Dúbraskej ceste                                            | 57153,6  |            |
| 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.  
Na účte 112-materiál na sklade evidujem zostatok PHM v nádrži služobného automobilu vo výške 71,56€

**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                                                         |
| <b>Pohľadávky v lehote splatnosti</b>                               | 0,00                                       | 550,37                                                    |
| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho                 |                                            |                                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane        | 0,00                                       | 550,37                                                    |
| Pohľadávky so zostat. dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane |                                            |                                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov       |                                            |                                                           |
| <b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>                              | 0,00                                       | 0,00                                                      |
| <b>Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)</b>                       | 0,00                                       | 550,37                                                    |

| Významné pohľadávky podľa položiek súvahy      | Hodnota v EUR | Opis |
|------------------------------------------------|---------------|------|
| 315 - ostatné pohľadávky                       | 0             |      |
| 335 - pohľadávka voči zamestnancom             | 0             |      |
| 378 - iné pohľadávky                           | 0             |      |
| 316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov    | 0             |      |
| účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky |               |      |
| <b>Spolu</b>                                   | 0             |      |

| Časové rozlíšenie aktívne                                                | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastok         | Úbytok            | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| <b>381- Náklady budúcich období</b>                                      | <b>139 756,54</b>                                                 | <b>154 805,10</b> | <b>137 847,44</b> | <b>156 714,20</b>                          |
| z toho predplatné                                                        | 47 010,22                                                         | 11 037,12         | 47 010,22         | 11 037,12                                  |
| poistné (zákonné a havarijné poistenie služobného automobilu)            | 325,45                                                            | 391,67            | 325,45            | 391,67                                     |
| ostatné ( licencie, prístupové práva)                                    | 92 420,87                                                         | 143 376,31        | 90 511,77         | 145 285,41                                 |
| <b>385 - Príjmy budúcich období</b>                                      | <b>0,00</b>                                                       | <b>194,49</b>     |                   | <b>194,49</b>                              |
| dobropis od THS ÚSV SAV- refundácia dobropisu za el. energiu za rok 2014 |                                                                   |                   |                   |                                            |
| <b>Časové rozlíšenie spolu</b>                                           | <b>139 756,54</b>                                                 | <b>154 999,59</b> | <b>137 847,44</b> | <b>156 908,69</b>                          |

**Tabuľka č. 5**  
Vlastné imanie

| Názov položky                                                                      | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného | HV + / - bežného účt. obdobia | 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) | 137 176,17                                                |                               | -5 426,74                                             | 131 749,43                                 |
| Opravy významných chýb minulých rokov                                              | 0,00                                                      | 0,00                          |                                                       | 0,00                                       |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie ( účet 431 = 125 riadok súvahy)           | -5 426,74                                                 | 22 543,95                     | 5 426,74                                              | 22 543,95                                  |
| <b>Spolu (123 riadok súvahy)</b>                                                   | <b>131 749,43</b>                                         | <b>22 543,95</b>              | <b>0,00</b>                                           | <b>154 293,38</b>                          |

**Tabuľka č. 6**

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

**Krátkodobé rezervy**

Rezervy za nevyčerpané dovolenky z predchádzajúceho. účt. obdobia sme v plnej výške zaúčtovali do výnosov -účet 653

V bežnom účtovnom období sme tvorili rezervy na odchodné. Nakoľko nemáme zamestnancov, ktorí majú nárok na odchod do dôchodku. rezervy netvoríme.

Krátkodobé rezervy - iné / ostatné / 0,00

**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 |               |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Závazky v lehote splatnosti z toho</b>                            | 2 121,08                                 | 1 970,82                                                        |               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane            | 1 126,78                                 | 878,68                                                          |               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane | 994,30                                   | 1 092,14                                                        | sociálny fond |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov           | 0,00                                     | 0,00                                                            |               |
| <b>Závazky po lehote splatnosti</b>                                  | 0,00                                     | 0,00                                                            |               |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>2 121,08</b>                          | <b>1 970,82</b>                                                 |               |

| Významné pohľadávky podľa položiek súvahy  | Hodnota v EUR   | Opis významných položiek záväzkov |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 321- dodávateľia                           | 1 126,78        | neuhradené faktúry z r. 2014      |
| 326- nevyfakturované dodávky               | 0,00            |                                   |
| 379- iné záväzky                           | 0,00            |                                   |
| 372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS | 0,00            |                                   |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>            | <b>1 126,78</b> |                                   |

**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 | 1 092,14                                                        | 2 457,91                   | 2 555,75    | 994,30                                   |

**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) | 1713,15                                  | 1920,09   | 1713,15 | 1920,09                                                         | faktúry súvisiace s rokom 2014, doručené a hradené v r. 2015 |
| Výnosy budúcich období (účet 384)  | 0                                        |           |         | 0                                                               | darovacia zmluva                                             |
| Spolu                              | 1713,15                                  | 0         | 0       | 1920,09                                                         |                                                              |

## Informácie o rozpočte

### Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

**V kategórií 200 - nedaňové príjmy** vo výške 7 861,50

z toho :

223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb

5 576,74 za poskytovanie knižničných služieb

222-za porušenie prepisov

1 819,76 sankčné poplatky za prekročenie výpožičnej lehoty

292- iné nedaňové príjmy

465,00 za refundáciu nákladov r. 2013-dobropis el. energie,

Vo výške 4646€ bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet výdavkov v kategórii 600 -

**V kategórií 300 granty a transfery** vo výške 0,00

z toho :

tuzemské transfery EK 312001

tuzemské granty EK 311

**Príjmy spolu 7 861,50**

### Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

**Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb**

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške

zdroj 111- štátny rozpočet

€

637 000,45

zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu

0,00

zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia

0,00

zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR

0,00

**Výdavky spolu**

**637 000,45**

### Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka eviduje zostatok prostriedkov na účte sociálny fond.

Mzdy za mesiac december sme vyplatili v decembri účtovného obdobia z výdavkového účtu.

**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: 239 299,21**

|                                                                                                              |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35€ do 1 700€ /skupina 3,5,9/</b>     | 4 618,07   |
| 3 - ODHM od 35€ do 170€, 5 -ODHM od 170€ do 1 700€, 9 -ODHM bez ohľadu na OC                                 |            |
| <b>účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400€ / skupina 4, 6 /</b> | 234 681,14 |
| 4 - ODNM od 35€ do 170€ , 6 - ODNM od 170€ do 2400€                                                          |            |

**čl. VI**  
**Ďalšie informácie**

Po 31. decembri 2014 nastali udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014:

prehodnotili sme výšku účtovných odpisov a na ešte neodpísaný majetok

účet 021-budova a zmenili sme dobu odpisovania z 20 na 50 rokov

Odpisy na ešte neodpísaný majetok prepočítame spätne podľa metodického pokynu v programe SOFTIP a zúčtujeme na príslušný účet oprávok.