

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 1.1.2014 do 31.12.2014.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky **výskum a vývoj**

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Ing. Gabriela Mokráňová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Zuzana Turiničová**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **26**

fyzický: **27**

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) 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 pohládkam, 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: prevod pozemku -Konventná 13		33 531,70
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .		128 974,00
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0		1 318 758,01
Zostatková cena na účte: 021-budovy-Klemensova a Konventná-kultúrne pamiatky	856833,37	
Dúbravská cesta a rekr.zariadenie Patince		
022-	92,18	
031- pozemky pod budovami	461832,46	
Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo a nie je poistený.	1318758,01	

Tabuľka č. 2
Opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k zásobám.
Na účte 112-materiál na sklade evidujeme zostatok PHM v nádrži 3 služobných automobiloch 111,11 €

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	1 023,24	13 495,69
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 023,24	13 495,69
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	1 898,40	2 093,78
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	2 921,64	15 589,47

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis
315 - ostatné pohľadávky	1023,24	
335 - pohľadávka voči zamestnancom	0	
378 - iné pohľadávky	1898,4	
316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	0	
účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky		
Spolu	2921,64	

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 779,80	870,97	1 404,28	1 246,49
z toho predplatné	385,01	277,64	385,01	277,64
poistné (zákonné a havarijné poistenie služobného automobilu)	548,27	439,14	548,27	439,14
ostatné (licencie, prístupové práva)	846,52	154,19	471,00	529,71
385 - Príjmy budúcich období	0,00	194,49		4 216,20
dobropisy za teplo , plyn a el. energiu za rok 2014				
Časové rozlíšenie spolu	1 779,80	1 065,46	1 404,28	5 462,69

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				
Nevypriadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428 =124 riadok súvahy)	-9 574,55		6 569,64	-3 004,91
Opravy významných chýb minulých rokov	0,00	0,00		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431 = 125 riadok súvahy)	6 569,64	-2 806,76	-6 569,64	-2 806,76
Spolu (123 riadok súvahy)	-3 004,91	-2 806,76	0,00	-5 811,67

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 / 4 955,00

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	
Závazky v lehote splatnosti z toho	1 843,96	9 899,18	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	859,82	8 764,17	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	984,14	1 135,01	sociálny fond
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00	
Spolu	1 843,96	9 899,18	

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- dodávateľia	859,82	neuhradené faktúry z r. 2014
326- nevyfakturované dodávky	0,00	
379- iné záväzky	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	859,82	

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	1 135,01	2 204,43	2 355,30	984,14

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 má v správe 2 budovy

Konventná 13, Bratislava

244 897,69 €

Klemensova 19 Bratislava

1 188 878,09

Budovy evidujeme na účte 021- vrátane technického zhodnotenia na budove Klemensova 19

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)	1052,66	2878,77	1052,66	2878,77	faktúry súvisiace s rokom 2014, doručené a hradené v r. 2015
Výnosy budúcich období (účet 384)	0			0	darovacia zmluva
Spolu	1052,66	0	0	2878,77	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy vo výške 15 168,84

z toho :

210 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb

6 795,00 nájomné priestorov

230 - kapitálové príjmy

5 974,90 príjem na základe rozsudku Okresného súdu za vydanú nehnuteľnosť na Konventnej ulici

292- iné nedaňové príjmy

2 398,94 za refundáciu nákladov r. 2013-dobropis el. energie,

Vo výške dosiahnutých príjmov bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet výdavkov v kategórii 600 - vo výške 80%

V kategórií 300 granty a transfery vo výške 0,00

z toho :

tuzemské transfery EK 312001

tuzemské granty EK 311

Príjmy spolu 15 168,84

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške

zdroj 111- štátny rozpočet

€
385 052,81

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

385 052,81

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka eviduje zostatok prostriedkov na účte sociálny fond.

Mzdy za mesiac december sme vyplátili 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: 96 922,95

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35€ do 1 700€ /skupina 3,5,9/	3 231,03
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 /	93 691,92
4 - ODNM od 35€ do 170€ , 6 - ODNM od 170€ do 2400€	

čl. VI
Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2014 nastali také 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.

Technické zhodnotenie budovy-národnej kultúrnej pamiatky na Klemensovej ul.19 preúčtujeme z účtu 021 na účet 029.