

čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Ústav experimentálnej psychológie SAV

Sídlo účtovnej jednotky: **Dúbravská cesta 9, Bratislava**

Dátum založenia: 5.11.1962

IČO: **00167011**

DIČ: **2021357019**

Názov zriaďovateľa: **Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied**

Adresa zriaďovateľa: **Štefániková 49, Bratislava**

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka organizácie je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 30.9.2015.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky **výskum a vývoj**

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Prof.PhDr. Viera Bačová, DrSc.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Doc. Mgr. Peter Halama, PhD.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **21,4**

fyzický: **27**

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 na základe Rozhodnutia Slovenskej akadémie vied o zrušení rozpočtových organizácií Spoločenskovedného ústavu SAV, Ústavu experimentálnej psychológie SAV a ich zlúčení s rozpočtovou organizáciou Prognostický ústav SAV .

Všetok majetok ako aj práva a povinnosti zaniknutých organizácií s účinnosťou od 1.10.2015 prechádzajú v celistvosti na nástupnícku rozpočtovú organizáciu Centrum spoločenských a psychologických vied SAV IČO 00596795.

(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 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/ .

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 - 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.

Dlhodobý hmotný majetok - hodnota nad 1 700€

Dlhodobý nehmotný majetok - hodnota nad 2 400€

Dlhodobý drobný hmotný majetok od 35 € do 1700 € sa účtuje priamo do nákladov /účet 501 – Spotreba materiálu/. Majetok v hodnote od 170 €-1700 € sa vedie na podsúvahovom účte 752. Dlhodobý drobný nehmotný majetok od 35 € do 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov /518- Ostatné služby/. Majetok v hodnote od 170 € - 2 400 € sa vedie na podsúvahovom účte 751.

(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: bezodplatný prevod od THS SAV Bratislava 30.9.2015	€
021- budova Dúbravská cesta 9 - podiel 753m ²	76 511,84
OC 190 063,43 € - oprávky 113 551,59 €	
031-pozemok pod budovou	27 727,00
úbytky: vyradenie odpísaného majetku / účet 022 / fyzickou likvidáciou	25 484,72
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov . Budova - odpis za mesiac september 2015	792,00
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	103 446,84

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 30.9. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	234,43	0,00
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	234,43	0,00
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	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	234,43	0,00

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis
315 - ostatné pohľadávky	234,43	Ročné zúčt.zdravot.poistenia za rok 2014-Všeob. zdr. poisťovňa
335 - pohľadávka voči zamestnancom	0	
378 - iné pohľadávky	0	
316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	0	
účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky		
Spolu	234,43	

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.9. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 799,28	0,00	1 243,30	555,98
z toho predplatné	0,00		0,00	0,00
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné (licencie, prístup do databáz)	1 799,28	0,00	1 243,30	555,98
385 - Príjmy budúcich období	5,35	0,00	5,35	0,00
Časové rozlíšenie spolu	1 804,63	0,00	1 248,65	555,98

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	HV + / - bežného účt. obdobia	Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)	Hodnota k 30.9. 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)	-10 469,14		1 029,98	-9 439,16
Opravy významných chýb minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431 = 125 riadok súvahy)	1 029,98	10 229,57	-1 029,98	10 229,57
Spolu (123 riadok súvahy)	-9 439,16	10 229,57	0,00	790,41

Tabuľka č. 6

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Krátkodobé rezervy

V minulom účtovnom období sme tvorili rezervy na odchodné pre všetkých zamestnancov, ktorí majú nárok na odchod do dôchodku.

Krátkodobé rezervy - iné / ostatné / vo výške 10 382€ z toho 5131 bolo skutočne vyplatené
 5251 € bolo zrušené

Celá suma 10 382€ bola zúčtovaná do výnosov účet 653.

Tabuľka č. 8

Závazky - doba splatnosti

Závazky - podľa doby splatnosti	Výška k 30.9. bežného účtovného obdobia	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
Závazky v lehote splatnosti z toho	0,00	1 230,84	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	0,00	703,77	
Závazky so zostat.dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	0,00	527,07	sociálny fond
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00	
Spolu	0,00	1 230,84	

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

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídel)	Čerpanie SF	Výška k 30.9. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	527,07	1 268,54	1 795,61	0,00

Zostatok 1795,61€ bol cez prevodový mostík v Štátnej pokladnici prevedený 30.9.2015 na nástupnícku organizáciu Centrum spoločenských a psychologických vied SAV

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 - národnú kultúrnu pamiatku

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 30.9. 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	158,02	158,02	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0			0	darovacia zmluva
Spolu	0	0	0	158,02	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy vo výške **1 754,00**

z toho :

223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb

75,00 za predaj časopisov a služieb

292- iné nedaňové príjmy

1 678,98 refundácia nákladov za energie za rok 2014 od THS SAV

spätne priznaný dôchodok-refundácia odvodov zo Sociálnej poisťovne

V kategórií 300 granty a transfery vo výške **37 612,90**

z toho :

tuzemské transfery EK 312001

34 612,90 projekt APVV - hlavný riešiteľ

APVV-0361-12

Nedočerpané prostriedky APVV vo výške 29 783,10 € boli cez prevodový mostík v Štátnej pokladnici prevedené dňa 30.9.2015 na bežný účet nástupníckej organizácie Centrum spoločenských a psychologických vied SAV.

tuzemské granty EK 311

3 000,00 jednorazový príspevok na pokrytie nákladov spojených so študijným programom

Príjmy spolu 39 366,90

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 0870401 Výskum v sociálnych vedách

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške

zdroj 111- štátny rozpočet

€

290 661,01

zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu

3 000,00

zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia

0,00

zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR

34 612,90

Výdavky spolu

328 273,91

Zostatok nedočerpaných prostriedkov bol dňa 30.9.2015 rozpočtovým opatrením v ŠP presunutý na nástupnícku organizáciu Centrum spoločenských a psychologických vied SAV.

610 mzdy 69 694 €

620 odvody 18 375 €

630 tovary a služby 17 897 €

z toho VEGA 13 5714€, časopis 1 984 € prostriedky vedeckej spoločnosti 127 € a réžijne prostriedky ústavu 2 342 €.

640 Transfery 97 €

zdroj 111 FK 01401 106 063 €

vedecká výchova

642036-štipendia 9 372 €

630 tovary a služby 2 098 €

zdroj 111 FK 0942 11 470 €

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

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 30.9.bežného účtovného obdobia:

90817,75

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35€ do 1 700€ /skupina 3,5,9/

46464,31

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 /

44353,44

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

čl. VI
Ďalšie informácie

1.10. 2015budú zostatky hlavnej knihy preúčtované interným dokladom do hlavnej knihy nástupníckej organizácie Centrum spoločenských a psychologických vied.

Účet	Názov účtu	Konečný stav
013100	Softvér	15266,80
021100	Stavby	190063,43
022100	Samostatné hnut. veci a súbory	19417,74
031100	Pozemky	27727,00
073100	Oprávky k softvéru	-15266,80
081100	Oprávky k stavbám	-114343,59
082100	Oprávky k sam. hnut. v. a k súborom h.v.	-19417,74
315100	Ostatné pohľadávky	234,43
353100	Zúčtovanie transferov ŠR	-103446,84
381104	Nákl. budúcich období-ostatné	555,98
428100	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	9439,16
431100	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	-10229,57
podsúvahové účty		
751100	Podsúvahový účet-ODNM	44353,44
752100	Podsúvahový účet-ODHM	76464,31