

**čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje organizácie:**

Názov účtovnej jednotky:

**Encyklopedický ústav SAV**

Sídlo účtovnej jednotky:

**Bradáčová 7, Bratislava**

Dátum založenia:

**1.4.1990**

IČO: **00167100**

DIČ: **2020794171**

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 1.1.2015 do 31.12.2015.

**2. Informácie o činnosti organizácie**

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Encyklopedický ústav SAV pripravuje, spracúva a vydáva pôvodné encyklopedické diela univerzálneho i špeciálneho charakteru a sprístupňuje tak širokej verejnosti najnovšie vedecké poznatky zo všetkých odborov ľudskej činnosti. Pripravuje a vydáva slovníky a príručky vo svetových jazykoch, ktoré oboznamujú so slovenskými realiami zahraničnú verejnosť.

**3 Štatutárny orgán**

Štatutárny orgán:

**PaedDr. Zuzana Vargová**

Zástupca štatutárneho orgánu:

**RNDr. Viera Tomová, CSc.**

**Ing. Helena Klvačová**

**Počet zamestnancov:**

priemerný prepočítaný: **26,6**

fyzický: **27,7**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **1**

**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 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.

### Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje cenné papiere a podiely.

### Zásoby:

Účtovná jednotka nevedie skladové hospodárstvo. Nákup materiálu účtuje priamo do spotreby /účet 501/. Účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom B.

### 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

### Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

### 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, ktoré vecne súvisia s účtovným obdobím ale boli prijaté v nasledujúcom účtovnom období, budú evidované v knihe došlých faktúr nasledujúceho obdobia. Náklady bežného obdobia budú zaúčtované interným dokladom na účte 383 výdavky budúcich období.

### Deriváty

Účtovná jednotka neuskutočňuje derivátové operácie

### 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 2400€

Majetok rozdeľujeme podľa doby odpisovania do odpisových skupín:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania | Ročná odpisová sadzba (%) |
|------------------|------------------|---------------------------|
| 1                | 4                | 25                        |
| 2                | 6                | 16,66                     |
| 3                | 12               | 8,33                      |
| 4                | 20               | 5                         |
| 10               | 10               | 10                        |

*Od 1.1. 2016 sa zmení doba odpisovania budov z 20 na 50 rokov. Odpisy sa nebudú prepočítavať späť. V odpisovom pláne sa doplní nová odpisová skupina č. 5 s dobou odpisovania 50 rokov a ročnou odpisovou sadzbou 2%.*

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/

371- Transfery s Európskymi spoločensťami

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, 371 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

|                                                                                                 |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| PS- vlastné zdroje                                                                              | 120576,07           |
| nákup-zaradenie majetku vlastných zdrojov                                                       | 0                   |
| odpisy na majetok zakúpený z vlastných zdrojov                                                  | -7860,12            |
| KS                                                                                              | 112715,95           |
| <b>Zostatková cena DHM a DNM vlastné zdroje</b>                                                 | <b>112 715,95</b>   |
| Zostatková cena DHM a DNM - účet 353                                                            | 1 808 864,34        |
| Zostatková cena DHM a DNM zakúpených zo zdroja 111 je znížená o výšku odpisov vo výške 65 352 € |                     |
| <b>Zostatková cena DHM a DNM - účt. trieda 0</b>                                                | <b>1 921 580,29</b> |
| z toho 021 budova Bradáčová                                                                     | 728 892,71          |
| 022- server a počítačová sieť                                                                   | 21 036,03           |
| 031-pozemok pod budovou                                                                         | 1 165 106,55        |
| 032 umelecké diela-obrazy                                                                       | 6 545,00            |
|                                                                                                 | <b>1 921 580,29</b> |

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

**Tabuľka č. 2**

Opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k zásobám.

zásoby:

Účtovná jednotka eviduje na účte 112-materiál na sklade evidujeme zostatok PHM v nádrži služobného automobilu vo výške 42,14 € a nákup 120 ks encyklopedii BELIANA, v hodnote 6 336,80€, ktoré v nasledujúcom účtovnom období použije ako dar.

**Tabuľka č.3**

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam

**Tabuľka č. 4**

Pohľadávky - doba splatnosti

|                           |          |                                                                   |
|---------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------|
|                           | €        |                                                                   |
| 311 - odberatelia         | 2 282,59 | neuhradené faktúry za nájom,po lehote splatnosti, Firma INY       |
| 315101-ostatné pohľadávky | 49,00    | voči Všeob. zdr. poisťovni, nesprávne odvedené poistné za 11/2015 |

|                                                                        | Hodnota k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia | Prírastok       | Úbytok          | Hodnota k 31.12.<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Časové rozlíšenie aktívne</b>                                       |                                                                            |                 |                 |                                                     |
| <b>381- Náklady budúcich období</b>                                    | <b>1 722,45</b>                                                            | <b>861,40</b>   | <b>1 121,92</b> | <b>1 461,93</b>                                     |
| z toho predplatné                                                      | 339,59                                                                     | 92,25           | 176,98          | 254,86                                              |
| poistné - zákonne a havarijne poistenie za automobil+poistenie majetku | 464,94                                                                     | 751,43          | 464,94          | 751,43                                              |
| ostatné ( licencie, prístup do databázy)                               | 917,92                                                                     | 17,72           | 480,00          | 455,64                                              |
| <b>385 - Príjmy budúcich období</b>                                    | <b>4 524,16</b>                                                            | <b>741,59</b>   | <b>4 524,16</b> | <b>741,59</b>                                       |
| dobropis za elektrickú energiu a plyn za rok 2015                      |                                                                            |                 |                 |                                                     |
| <b>Časové rozlíšenie spolu</b>                                         | <b>6 246,61</b>                                                            | <b>1 602,99</b> | <b>5 646,08</b> | <b>2 203,52</b>                                     |

**Tabuľka č. 5**

Vlastné imanie

|                                                                                   |            |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov                               |            | -171 674,61        |
| Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)                             |            | 14 892,75          |
| Náklady bežného účtovného obdobia (500)                                           | 784 558,72 |                    |
| Výnosy bežného účtovného obdobia (600)                                            | 781 419,23 |                    |
| HV +/- bežného účt. obdobia (431)                                                 |            | 3 139,49           |
| Opravy významných chýb minulých rokov (428) ( rezervy vytvorené na odchodné 323 ) |            | -2 298,00          |
| <b>Spolu (123 riadok súvahy)</b>                                                  |            | <b>-155 940,37</b> |

**Tabuľka č. 6**

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

**Tabuľka č. 7**

Krátkodobé rezervy

V predch. účtovnom období sme tvorili rezervy na odchodné pre všetkých zamestnancov, ktorí majú nárok na odchod do dôchodku. Usmernenie z MF SR, že rezervy na odchodné sa tvoriť nemajú, sme dostali až po odovzdaní účt. závierky, preto sme rezervy za odchodné z predchádzajúceho. účt. obdobia v plnej výške zaúčtovali na účet 428 ako oprava významných chýb minulých rokov.

V bežnom účtovnom období sme rezervy netvorili

**Tabuľka č. 8**

Významné záväzky podľa položiek súvahy

|                                             | Hodnota v EUR | Opis významných položiek záväzkov                                                                          |
|---------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 321- Dodávatelia                            | 0,00          | z pohľadávky , nesprávne odvedené poistné 11/2015, od VŠZP vo výške 49 € treba 14 € vyplatiť zamestnancovi |
| 336-záväzky voči org. soc. a zdr. poistenia | 0,00          |                                                                                                            |
| 331- Zamestnanci                            | 14,00         |                                                                                                            |
| 371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami | 0,00          |                                                                                                            |
| 372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS  | 0,00          |                                                                                                            |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>             | <b>14,00</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 | 3 976,09                                                        | 4 836,68                   | 6 231,84    | 2 580,93                                 |

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond vo výške 1,5% z vyplatených miezd.

Zostatok sa rovná stavu na bežnom účte 221- Sociálny fond.

**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.

b

**Tabuľka č. 12**

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka nemá v správe budovu - národnú kultúrnu pamiatku

| 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) | 329,09                                   | 3 377,45        | 329,09        | 3 377,45                                                        | faktúry súvisiace s rokom 2015, doručené a hradené v r. 2016 |
| Výnosy budúcich období (účet 384)  | 0,00                                     | 0,00            | 0,00          | 0,00                                                            |                                                              |
| <b>Spolu</b>                       | <b>329,09</b>                            | <b>3 377,45</b> | <b>329,09</b> | <b>3 377,45</b>                                                 |                                                              |

## Informácie o rozpočte

### Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

|                                          |                 |                                      |
|------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
| <b>V kategórii 200 - nedaňové príjmy</b> | <b>vo výške</b> | <b>33 092,32</b>                     |
| z toho :                                 |                 |                                      |
| 212 -príjmy z vlastníctva majetku        |                 | 28 639,70 príjmy z prenájmu budovy   |
| 292- iné nedaňové príjmy                 |                 | 4 452,62 refundácia nákladov r. 2014 |

|                                           |                 |                                    |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| <b>V kategórii 300 granty a transfery</b> | <b>vo výške</b> | <b>687 468,00</b>                  |
| z toho :                                  |                 |                                    |
| tuzemské transfery EK 312001              |                 | 687 468,00 dotácia od zriaďovateľa |

**Príjmy spolu 720 560,32**

### Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške | €          |
| zdroj 111- štátny rozpočet           | 687 468,00 |
| zdroj 46 vlastné zdroje              | 28 479,20  |

**Výdavky spolu 715 947,20**

### 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: 162 348,93**

|                                                                                                               |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /</b>    | <b>146 249,60</b> |
| 3 - ODHM od 35 € do 170 €, 5 -ODHM od 170 € do 1 700 €                                                        |                   |
| <b>účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400 € / skupina 4, 6 /</b> | <b>16 099,33</b>  |
| 4 - ODNM od 35 € do 170 €, 6 - ODNM od 170 € do 2400 €                                                        |                   |

## čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015