

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 1.1.2015 do 31.12.2015.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Zabezpečuje pre pridelené vedecké organizácie a špecializované pracoviska III. oddelenia vied SAV ekonomickú a technicko-prevádzkovú činnosť v oblastiach:

rozpočtovníctvo, finančníctvo a účtovníctvo, evidencia a správa majetku, personálna a mzdová agenda, technicko-prevádzková a správna činnosť

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Ing. Gabriela Mokráňová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Zuzana Turiničová**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **24,4**

fyzický: **25**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **4**

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 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.

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 nevykonalnosti 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.) Obstarávacia 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
55	5	20

Účtovná jednotka má v správe 2 budovy národné kultúrne pamiatky, ktoré eviduje na účte 021.

Budovy sa neodpisujú.

Od 1.1. 2016 sa zmení doba odpisovania budov, ktoré nie sú národnou kultúrnou pamiatkou 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 spoločenstvami

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

	€
Prírastky:	71 962,25
Bezodplatný prevod časti budovy (účet 021) a pozemku (účet 031) z Ústavu informatiky	70 076,50
Zaradenie obrazov, ktoré sme evidovali v podsúvahovej evidencii na účet 032-Umelecké diela	1 885,75
Úbytky:	854 373,94
V účtovnom programe Modul majetok vedieme od r. 2003, od kedy začali rozp. organizácie odpisovať majetok, každé technické zhodnotenie budovy samostatným inv. číslom, takže technické zhodnotenie, ktoré vieme zdokladovať bolo 729 466,20. Túto sumu sme previedli z účtu 021 na účet 029 a z 081 na 089. Sumu, kde nevieme vyčísliť pôvodnú hodnotu budovy a technické zhodnotenie 704 309,58€ evidujeme ako hodnotu budovy NPK na účte 021 a keďže sa neodpisuje, urobili sme zápis cez 428 na účet 353 /OC na účte 021 sa rovná zostatkovej cene na účte 353/ Ide o dve budovy- Konventná 13 a Klemensova 19	
Konventná 13 - pôvodnú hodnotu z účtu 021 vo výške 244 897,69 € sme rozdelili na hodnotu budovy účet 021 184 318 ,54€ a technické účet 029 60 579,15€	
Klemensova 19 - pôvodnú hodnotu z účtu 021 vo výške 1 188 878,09€ sme rozdelili na hodnotu budovy účet 021 vo výške 519 991,04 € a technické zhodnotenie na účet 029 668 887,10€. Následne sme bezodplatným prevodom previedli budovu na organizácie, ktoré v nej sídlia.	
spätné prehodnotenie odpisov	-621 062,21
Bezodplatný prevod časti budovy-národnej kultúrnej pamiatky (účet 021)- vrátane technického zhodnotenia budovy (účet 029 - účet 089) a pozemku pod budovou (031)-Klemensova 19, Bratislava na 7 organizácii SAV, ktoré v budove sídlia.	534 599,21
Bezodplatný prevod časti budovy- (účet 021- účet 081) a pozemku pod budovou (031)-Dúbravská cesta 9, Bratislava na 4 organizácie SAV, ktoré v budove sídlia.	298 665,68
Predaj rekreačného zariadenia Patince + mimoriadny odpis	21 109,05
Úbytky: vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou	8 156,12
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	89 579,48
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	1 067 829,07

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

Tabuľka č. 2

Opravné položky k zásobám

Na účte 112-materiál na sklade evidujeme zostatok PHM v nádržiach 3 služobných automobilov vo výške 118,63€

Tabuľka č.3

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 4

315 - ostatné pohľadávky	96,67	dve vystavené faktúry v r. 2015 za refundáciu nákladov
--------------------------	-------	--

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
381- Náklady budúcich období	1 246,49	969,92	1 246,49	969,92
z toho predplatné	277,64	84,00	277,64	84,00
poistné	439,14	504,82	439,14	504,82
ostatné (licencie, prístup do databázy)	529,71	381,10	529,71	381,10
385 - Prijmy budúcich období	4 216,20	4 153,46	4 216,20	4 153,46
dobropisy za teplo , plyn a el. energiu za rok 2015				
Časové rozlíšenie spolu	5 462,69	5 123,38	5 462,69	5 123,38

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		3 004,91
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-2 806,76
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	502 803,24	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	500 505,89	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		2 297,35
Opravy významných chýb minulých rokov (428) (rezervy vytvorené na odchodné 3571€)		-1 672,60
(zrušenie pohľadávky 1898,40 - za krádež, prehodnotenie odpisov 704 309,58€)		
Spolu (123 riadok súvahy)		822,90

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 tvoria nemajú, sme dostali až po odovzdaní účt. závierky, preto sme nevyčerpané rezervy

za odchodné vo výške 3571 € z predchádzajúceho. účt. obdobia začítali na účet 428 ako oprava významných chýb minulých rokov.

V roku 2015 sa vyplatilo odchodné len vo výške 1384 €, túto sumu sme zúčtovali do výnosov - účet 653.

V bežnom účtovnom období sme rezervy netvorili

Tabuľka č. 8

Významné záväzky podľa položiek súvahy

	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- Dodávateľa	930,48	Neuhradené faktúry z r. 2015
326- nevyfakturované dodávky	0,00	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	930,48	

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	984,14	2 041,42	2 228,04	797,52

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond vo výške 1,05% 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.

Tabuľka č. 12

Nehnutelné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka budovy v ktorých sídlia organizácie SAV:

časť budovy/ 542 m²/ Klemensova 19, Bratislavaktorú eviduje na účte 021 v hodnote 69 468,72 €

Budovu Konventná 13 Bratislava, ktorú eviduje v hodnote 184 318,5 € na účte 021

Budovy sa neodpisujú.

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)	2 878,77	5 231,10	2 878,77	5 231,10	faktúry súvisiace s rokom 2015, doručené a hradené v r. 2016
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	darovacia zmluva
Spolu	2 878,77	5 231,10	2 878,77	5 231,10	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy	vo výške	21 064,41
z toho :		
210 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	6 794,72	nájomné priestorov
230 - kapitálové príjmy	11 060,00	príjem z predaj rekreačného zariadenia Patince
292- iné nedaňové príjmy	3 209,69	za refundáciu nákladov r. 2014

Vo výške dosiahnutých príjmov 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 21 064,41

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	381 682,70
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 381 682,70

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 v € k 31.12.bežného účtovného obdobia: 95 650,61

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	92 287,61
3 - ODHM od 35 € do 170 €, 5 - ODHM od 170 € do 1 700 €	
účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400 € / skupina 4, 6 /	3 363,00
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