

## čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

**Ústredný archív SAV**

Sídlo účtovnej jednotky:

**Dúbravská cesta 9, Bratislava**

Dátum založenia:

**1963**

IČO: **00494038**

DIČ: **2021304923**

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

Je vedecko-dokumentárnym pracoviskom SAV, ktoré preberá a spracúva archíválie a dokumentáciu z činnosti Akadémie, jej právnych predchodcov i z činnosti jednotlivých vedcov. Zabezpečuje trvalé uloženie archíválií, ich ochranu, sprístupnenie a využívanie. Vykonáva odborný dozor nad evidenciou a zabezpečením archíválií uložených na pracoviskách Akadémie.

### 3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Mgr. Jana Gubášová-Baherníková**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Mgr. Kristína Majerová, PhD.**

#### **Počet zamestnancov:**

priemerný prepočítaný: **5,6**

fyzický: **6**

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/ .

### 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.) 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
55	5	20

*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

	€	
prírastky: Zaradenie obrazov, ktoré sme evidovali v podsúvahovej evidencii na účet 032-Umelecké diela	58,91	
úbytky:	0,00	
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	4 808,00	
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	47 976,49	
Zostatková cena na účte: 021- budova Dúbravská cesta 9	39 874,66	
031- pozemok pod budovou	8 042,92	

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

Účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
<b>Časové rozlíšenie aktívne</b>				
<b>381- Náklady budúcich období</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z toho predplatné	0,00	0,00	0,00	0,00
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné ( licencie, prístup do databázy)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>385 - Príjmy budúcich období</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
dobropis od THS ÚSV SAV- refundácia dobropisu za el. energiu za rok 2015				
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabuľka č. 5**

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		3 788,04
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		3 341,09
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	118 094,66	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	118 108,29	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		-13,63
Opravy významných chýb minulých rokov (428) ( rezervy vytvorené na odchodné a nevyfaktúrovanú dodávku za energie za 12/2015 z Úradu SAV.		-7 055,50
<b>Spolu (123 riadok súvahy)</b>		<b>60,00</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 tvorili na nevyfaktúrovanú dodávku za energie vo výške 60€, nakoľko do dňa zostavenie účtovnej závierky nebola doručená faktúra za 12/2015 z Úradu SAV.

**Tabuľka č. 8**

Významné záväzky podľa položiek súvahy

	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- Dodávateľa	0,00	
336-záväzky voči org. soc. a zdr. poistenia	0,00	
379- iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>0,00</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	738,36	631,52	1 156,50	213,38

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**

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka nemá v správe 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)	73,63	0,00	73,63	0,00	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>73,63</b>	<b>0,00</b>	<b>73,63</b>	<b>0,00</b>	

## Informácie o rozpočte

### Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

<b>V kategórií 200 - nedaňové príjmy</b> vo výške	81,47
z toho :	
223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	0,00
222-za porušenie prepisov	0,00
292- iné nedaňové príjmy	81,47 refundácia nákladov roku 2014

Účtovnej jednotke navýšený rozpočet výdavkov v kategórii 600 - vo výške 100%

<b>V kategórií 300 granty a transfery</b> vo výške	0,00
z toho :	
tuzemské transfery EK 312001	

tuzemské granty EK 311

**Príjmy spolu** 81,47

### Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

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

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	113 294,07
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** 113 294,07

### 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: 64 061,22**

<b>účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /</b>	62 796,30
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>	1 264,92
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