

Všeobecné údaje

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 1.1.2016 do 31.12.2016.

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 reáliami zahraničnú verejnosť.

Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **PaedDr. Zuzana Vargová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **RNDr. Viera Tomová, CSc.**

Ing. Helena Klvačová

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **25,9**

fyzický: **27**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **1**

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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.

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.

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, 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

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, ktorý sa ešte odpisuje, sa rozdeľuje podľa doby odpisovania do odpisových skupín:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)	
10	10	10	server
5	50	2	budova

Od 1.1. 2016 sme zmenili dobu odpisovania budov, ktoré nie sú národnou kultúrnou pamiatkou z 20 na 50 rokov. Odpisy sa prepočítavali spätne od r. 2005. V odpisovom pláne je doplnená nová odpisová skupina č. 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.

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.

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.

Informácie , ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe a vo výkaze ziskov a strát

Tabuľka č. 1

Prehľad DNM a DHM

PS- vlastné zdroje	112 715,95
nákup-zaradenie majetku vlastných zdrojov	0,00
odpisy na majetok zakúpený z vlastných zdrojov	-3 953,16
spätne prepočítanie odpisov budovy od r. 2005 -zmena doby odpisovania z 20 na 50 rokov	7 279,20
KS	116 041,99
Zostatková cena DHM a DNM vlastné zdroje	116 041,99
Zostatková cena DHM a DNM - účt. trieda 353	2 116 883,68
Zostatková cena DHM a DNM zakúpených zo zdroja 111 je znížená o výšku odpisov vo výške 65 352 €	
spätne prepočítanie odpisov budovy od r. 2005 -zmena doby odpisovania z 20 na 50 rokov	
Po prepočte sme znížili výšku oprávok na budove vo výške 336 440,85 € a tým sa zvýšila zostatková cena majetku.	
Zostatková cena DHM a DNM - účt. trieda 0	2 232 925,67
z toho budova Bradáčová	1 045 530,21
server a počítačová sieť	15 743,91
pozemok pod budovou	1 165 106,55
umelecké diela-obrazy	6 545,00
	2 232 925,67

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 47,72 € a nákup 120 ks encyklopédie BELIANA, v hodnote 5 654,89€, 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	2 235,93	neuhradené faktúry za nájom, po lehote splatnosti, Agentúra Juris
315101-ostatné pohľadávky	169,59	voči Všeob. zdr. poisťovni, ročné zúčtovanie zdrav. Poistenia r. 2015

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
381- Náklady budúcich období	1 461,93	1 760,56	1 384,37	1 838,12
z toho predplatné	254,86	99,75	177,30	177,31
poistné - zákonne a havarijne poistenie za automobil+poistenie majetku	751,43	1 041,71	751,43	1 041,71
ostatné (licencie, prístup do databázy)	455,64	619,10	455,64	619,10
385 - Príjmy budúcich období	741,59	86,81	741,59	86,81
vystavená faktúra- Západoslvenská distribučná-fotovoltaická elektrárň				
Časové rozlíšenie spolu	2 203,52	1 847,37	2 125,96	1 924,93

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-159 079,86
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		3 139,49
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	811 403,57	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	819 855,96	
HV +/- - bežného účt. obdobia (431)		-8 452,39
Opravy významných chýb minulých rokov (428)-spätne prepočítanie odpisov z vlastných zdrojov		-7 279,20
spätne prepočítanie odpisov z 20 na 50 rokov - vlastné zdroje	.+/- 336 439,42	
Spolu (123 riadok súvahy)		-171 671,96

Tabuľka č. 6

Zákonné rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje zákonné rezervy.

Tabuľka č. 7

Ostatné rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje ostatné rezervy.

Tabuľka č. 8

Závazky - doba splatnosti

Významné záväzky podľa položiek súvahy

	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- Dodávatelia	0,00	
336-záväzky voči org. soc. a zdr. poistenia	0,00	
331- Zamestnanci	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	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 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	2 580,93	4 841,42	6 084,74	1 337,61

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

Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a pasíva.

Tabuľka č. 11

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. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	3 377,45	5 411,57	3 377,45	5 411,57	faktúry súvisiace s rokom 2016, doručené a hradené v r. 2017
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	3 377,45	5 411,57	3 377,45	5 411,57	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške	31 098,11
z toho :	
212 -príjmy z vlastníctva majetku	30 226,75 príjmy z prenájmu budovy
292- iné nedaňové príjmy	871,36 refundácia nákladov r. 2015

V kategórii 300 granty a transfery vo výške	758 680,00
z toho :	
tuzemské transfery EK 312001	758 680,00 dotácia od zriaďovateľa

Príjmy spolu 789 778,11

Tabuľka č. 13

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	758 680,00
zdroj 46 vlastné zdroje	15 791,45

Výdavky spolu 774 471,45

Tabuľka č. 14

Finančné operácie

Účtovná jednotka eviduje zostatok finančných prostriedkov na bežnom účte / EK 453/ z predchádzajúcich rokov.
Mzdy za mesiac december sme vyplatili v decembri účtovného obdobia.

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: 167 435,59

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	152 506,23
3 - ODHM od 35 € do170 €, 5 -ODHM od 170 € do 1 700 €	
účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400 € / skupina 4, 6 /	14 929,36
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	

Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.