

Všeobecné údaje

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 1.1.2016 do 31.12.2016.

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

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**

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 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 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 (%)	
8	8	10	dopravné prostriedky
5	50	2	budovy

Účtovná jednotka má v správe budovu národnú kultúrnu pamiatku, ktorú podľa odporúčania audítorov previedla z účtu 021 do podsúvahovej evidencie /účet 753/

Od 1.1. 2016 sme zmenili dobu odpisovania budov, ktoré nie sú národnou kultúrnou pamiatkou z 20 na 50 rokov. Odpisy sa prepočítavali späťne 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 spoločnosťami

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

	€
Prírastky:	484 363,41
nákup osobného automobilu	11 035,39
spätne prepočítanie odpisov budovy od r. 2005 -zmena doby odpisovania z 20 na 50 rokov	473 328,02
Po prepočte sme znížili výšku oprávok na štyroch budovách, spolu vo výške 473328,02 € a tým sa zvýšila zostatková cena majetku.	
Úbytky:	259 112,12
vyraďenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou - obstarávacia cena	5 324,86
vyraďenie budovy, národnej kultúrnej pamiatky, Klemensova 19 a Konventna 11 - presun do podsúvahovej evidencie	253 787,26
prehodnotenie odpisovania budovy Patince - budova je v dezolátnom stave, potrebuje rekonštrukciu, prebieha aukcia na predaj - zvýšili sme oprávky do výšky obstarávacej ceny	14 550,65
Bezodplatný prevod časti budovy- (účet 021- účet 081) a pozemku pod budovou (031)-Dúbravská cesta 9, Bratislava na dve organizácie SAV, ktoré v budove sídlia/ Slavistický ústav J.Stanislava SAV a Ústav výskumu sociálnej komunikácie SAV / + pozemok Úrad SAV	245 264,13
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	25 584,14
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	1 013 006,30
z toho výpočtová technika	0
budova odpisovaná- Dúbravská cesta 3 budovy	751 456,62
dopravné prostriedky	10 575,39
pozemky pod budovami	249 088,54
umelecké diela	1 885,75

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 130,35€

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. 2016 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	969,92	1 168,31	969,92	1 168,31
z toho predplatné	84,00	305,82	84,00	305,82
poistné	504,82	487,99	504,82	487,99
ostatné (licencie, prístup do databázy)	381,10	374,50	381,10	374,50
385 - Príjmy budúcich období	4 153,46	649,18	4 153,46	649,18
dobropisy za el. energiu za rok 2016				
Časové rozlíšenie spolu	5 123,38	1 817,49	5 123,38	1 817,49

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevypriadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-1 474,45
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		2 297,35
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	455 318,61	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	449 765,21	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		5 553,40
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
spätne prepočítanie odpisov-budovy	+/- 487878,67	
Spolu (123 riadok súvahy)		6 376,30

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- Dodávateľa	1 017,40	Neuhradené faktúry z r. 2016
333- nevyfakturované dodávky	2,08	hotovostný výdavok
379- Iné záväzky	2 759,50	Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	3 778,98	

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný príděl)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	797,52	2 145,86	1 888,11	1 055,27

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

Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a pasíva.

Tabuľka č. 11

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka má v správe 2 budovy, v ktorých sídlia organizácie SAV.

časť budovy/ 542 m²/ Klemensova 19, Bratislava, ktorú eviduje v podsúvahovej evidencii v hodnote 69 468,72 € a budovu Konventná 13 Bratislava, ktorú eviduje v podsúvahovej evidencii v hodnote 184 318,5 €.

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	5 231,10	4 545,16	5 231,10	4 545,16	faktúry súvisiace s rokom 2016, doručené a hradené v r. 2017
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	darovacia zmluva
Spolu	5 231,10	4 545,16	5 231,10	4 545,16	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy	vo výške	11 122,83
z toho :		
210 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	6 936,80	nájomné priestorov
230-kapitálové príjmy	100,00	príjem za predaj služobného automobilu
292- iné nedaňové príjmy	4 086,03	za refundáciu nákladov r. 2015

Vo výške dosiahnutých príjmov bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet výdavkov v kategórii 600

V kategórii 300 granty a transfery	vo výške	2 361,70
z toho :		
tuzemské granty	EK 311	2 361,70

Príjmy spolu **13 484,53**

Tabuľka č. 13

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	423 577,21
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	2 361,70

Výdavky spolu **425 938,91**

Tabuľka č. 14

Finančné operácie

Účtovná jednotka neeviduje finančné operácie.

Mzdy za mesiac december sme vyplatili v decembri účtovného obdobia z výdavkového účtu.

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: **349 218,80**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	92 785,49
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 /	2 646,05
4 - ODNM od 35 € do 170 €, 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	253 787,26

Ďalšie informácie

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