

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Ústredná knižnica SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Dátum založenia:

1.4.1990

IČO: **00587001**

DIČ: **2021354973**

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

Ústredná knižnica je hlavnou knižnicou SAV a ústrednou knižnicou knižnično-informačnej siete SAV. Plní funkciu špecializovanej informačnej inštitúcie v oblasti základného výskumu. Zabezpečuje slobodný prístup informácií šírených na všetkých druhoch nosičov. Poskytuje celú škálu knižnično-informačných služieb širokej používateľskej verejnosti. Pre vedeckých pracovníkov SAV a pracovníkov knižnično-informačnej siete SAV poskytuje tiež niektoré špecifické (vnútroštátna a medzinárodná výpožičná služba) výpožičné, rešeršné a metodické služby.

Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Mgr. Andrea Doktorová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **PhDr. Alena Jakubičková**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **25**

fyzický: **24**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **3**

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 pohládkam, 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

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, 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
och

Tabuľka č. 1

Prehľad DNM a DHM

	€
Prírastky:	345 651,51
nákup osobného automobilu	10 600,00
spätné prepočítanie odpisov budovy od r. 2005 -zmena doby odpisovania z 20 na 50 rokov	335 051,51
Po prepočte sme znížili výšku oprávok na troch budovách, spolu vo výške 335051,51 € a tým sa zvýšila zostatková cena majetku.	
Úbytky:	108 004,16
vyraďenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou - obstarávacía cena	18 156,05
vyraďenie budovy, národnej kultúrnej pamiatky, Klemensova 19 - presun do podsúvahovej evidencie	89 848,11
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	12 202,66

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 546 790,96

z toho výpočtová technika	0
budova odpisovaná- Dúbravská cesta 3 budovy	434 062,53
dopravné prostriedky	10 489,58
pozemky pod budovami	102 171,20
umelecké diela	67,65

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 nádrži služobného automobilu vo výške 34,54€

Tabuľka č.3

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 4

Pohľadávky - doba splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky.

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	177 977,12	188 136,56	177 977,12	188 136,56
z toho predplatné	58 686,24	14 659,58	58 686,24	14 659,58
poistné	392,09	710,98	392,09	710,98
ostatné (licencie, prístup do databázy)	118 898,79	172 766,00	118 898,79	172 766,00
385 - Príjmy budúcich období	120,54	0,00	120,54	0,00
Časové rozlíšenie spolu	178 097,66	188 136,56	178 097,66	188 136,56

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-154 293,38
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-23 070,72
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	686 127,19	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	694 295,45	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		-8 168,26
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
spätné prepočítanie odpisov budov od r.2005	. +/- 335 051,51	
Spolu (123 riadok súvahy)		-185 532,36

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- Dodávateľia	24,38	neuhradená časť faktúry z r. 2016
326- nevymenované dodávky	0,00	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	24,38	

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídely)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	559,57	2 353,19	2 201,19	711,57

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 časť budovy Klemensova 19, Bratislava

661 m² získala bezodplatným prevodom od organizácie Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV v roku 2015.

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/ v hodnote 89 848,11 €

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)	1 918,12	3 778,36	1 918,12	3 778,36	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	1 918,12	3 778,36	1 918,12	3 778,36	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy	vo výške	7 704,00
z toho :		
223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	6 082,14	za poskytovanie knižničných služieb
222-za porušenie prepisov	1 038,45	sankčné poplatky za prekročenie výpožičnej lehoty
292- iné nedaňové príjmy	583,41	za refundáciu nákladov r. 2015

Vo výške 8500€ bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet výdavkov v kategórii 600 -

V kategórií 300 granty a transfery	vo výške	1 350,00
z toho :		
tuzemské transfery	EK 312001	1 350,00 1 projekt APVV APVV-15-0554 spoluriešiteľ

tuzemské granty EK 311

Príjmy spolu 9 054,00

Tabuľka č. 13

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	673 597,33
zdroj 13S1	10 162,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	1 350,00

Výdavky spolu 685 109,33

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: 333 734,69

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	239 028,25
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 /	4 858,33
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	89 848,11

Ďalšie informácie

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