

čl. I Všeobecné údaje

1. 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 mimoriadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 30.4.2018.

2. 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.

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **PaedDr. Zuzana Vargová**

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

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **26,16**

fyzický: **29**

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 na základe Rozhodnutia Slovenskej akadémie vied o zrušení príspevkovej organizácie Encyklopedický ústav SAV a jeho zlúčenia s príspevkovými organizáciami Výpočtové stredisko SAV, VEDA SAV a rozpočtovými organizáciami Kongresové centrum Smolenice SAV, Ústredný archív SAV, Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV, Kongresové centrum Stará Lesná. Všetok majetok ako aj práva a povinnosti zaniknutej organizácií s účinnosťou od 1.5.2018 prechádzajú v celistvosti na nástupnícku príspevkovú organizáciu Výpočtové stredisko SAV pod novým názvom Centrum spoločných činností SAV IČO 00398144.

(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 neevидуje 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, 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:

Dobu odpisovania určuje účtovná jednotka pri jeho obstaraní podľa využitia majetku.

operatívna evidencia:

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/

(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

PS- technické zhodnotenie budovy z vlastných zdrojov	109 560,51
nákup-zaradenie majetku vlastných zdrojov v r. 2018	0,00
odpisy na majetok zakúpený z vlastných zdrojov	1 351,00
KS	108 209,51
Zostatková cena DHM a DNM vlastné zdroje	108 209,51
Zostatková cena DHM a DNM - účet 353	1 988 002,77
Zostatková cena DHM a DNM zakúpených zo zdroja 111 je znížená o výšku odpisov vo výške 11 458,84 €	

Zostatková cena DHM a DNM - účt. trieda 0	2 096 212,28
z toho 021 budova Bradáčová	914 634,19
022- server a počítačová sieť	9 926,54
031-pozemok pod budovou	1 165 106,55
032 umelecké diela-obrazy	6 545,00
	<u>2 096 212,28</u>

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.

Tabuľka č.3

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 4

Pohľadávky - doba splatnosti

	€
311 - odberatelia	1 981,99
	1826,92
	155,07
	Agentúra JURIS,neuhradené faktúry za nájom, po lehote splatnosti, neuhradená faktúra do lehoty splatnosti

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.4. bežného účtovného obdobia
381- Náklady budúcich období	1 181,62	0,00	548,53	633,09
z toho predplatné	139,91	0,00	27,67	112,24
poistné - zákonne a havarijne poistenie za automobil+poistenie majetku	1 041,71	0,00	520,86	520,85
ostatné (licencie, prístup do databázy)	0,00	0,00	0,00	0,00
385 - Príjmy budúcich období	70,22	0,00	70,22	0,00
Časové rozlíšenie spolu	1 251,84	0,00	618,75	633,09

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-161 378,46
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		0,00
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na účet (421) rezervný fond		-15 978,39
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	278 030,12	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	259 697,00	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		18 333,12
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		
Spolu (123 riadok súvahy)		-159 023,73

Tabuľka č. 6

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 7

Krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje krátkodobé rezervy.

Tabuľka č. 8

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 príděl)	Čerpanie SF	Výška k 30.4. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	909,01	1 852,00	1 715,58	1 045,43

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond vo výške 1,5% z vyplatených miezd.

Zostatok sa rovná stavu na bežnom účte 221- Sociálny fond, ktorý bude 2.5. 2018 prevedený v plnej výške na účet nástupníckej organizácie Centrum spoločných činností.

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 budovu - národnú kultúrnu pamiatku

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 30.4. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	1 244,48	0,00	1 244,48	0,00	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	1 244,48	0,00	1 244,48	0,00	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške	12 445,47
z toho :	
212 -príjmy z vlastníctva majetku	11 723,68 príjmy z prenájmu budovy
292- iné nedaňové príjmy	695,79 refundácia nákladov minulých rokov
223- predaj tovarov a služieb	26,00
V kategórii 300 granty a transfery vo výške	254 184,00
z toho :	
tuzemské transfery EK 312001	254 184,00 Dotácia poskytnutá od zriaďovateľa je o 18 450,16 € vyššia ako je rozpočet organizácie. Rozdiel eviduje organizácia na účte 353- Zúčtovanie transferov ŠR.
Príjmy spolu	266 629,47

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný vo výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	235 733,84
zdroj 46 vlastné zdroje	24 708,77

Výdavky spolu

260 442,61

Zostatok nedočerpaných rozpočtových prostriedkov vo výške 528 822,16 Eur bol dňa 30.4.2018 rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupnícku organizáciu Centrum spoločných činností SAV
Zostatok vlastných prostriedkov 49 215,31 Eur + dotácia od zriaďovateľa vo výške 18 450,16 Eur bude prevedený na účet nástupníckej organizácie Centrum spoločných činností SAV . Sumu 67 665,47 evidujeme na účte 261-peniaze na ceste.

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka neeviduje príjmové finančné operácie.
Mzdy za mesiac apríl sme vyplatili v apríli 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 k 30.4. bežného účtovného obdobia: 174 625,79

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	157 914,04
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 /	10 730,28
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 754100 - nákup kníh Beliana	5 981,47

čl. VI

Ďalšie informácie

Po 30. apríli 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v moriadnej účtovnej závierke za rok 2018.