

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 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

Je vedecko-dokumentárnym pracoviskom SAV, ktoré preberá a spracúva archíválne 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: **6,8**

fyzický: **8**

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 rozpočtovej organizácie Ústredný archív SAV a jeho zlúčenia s príspevkovými organizáciami Výpočtové stredisko SAV, Encyklopedický ústav SAV, VEDA SAV a rozpočtovými organizáciami Kongresové centrum Smolenice 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 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 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.

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:

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

prírastky:	€ 0,00
Úbytky: vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou	0,00
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	1 239,12
	15 164,87

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	66 924,41
Zostatková cena na účte: 021- budova Dúbravská cesta 9	55 209,22
022- výpočtová technika	3 613,36
031- pozemok pod budovou	8 042,92
032- umelecké diela	58,91
	<u>66 924,41</u>

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

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.4. bežného účtovného obdobia
381- Náklady budúcich období	0,00	263,85	0,00	263,85
z toho predplatné	0,00	3,80	0,00	3,80
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	0,00	260,05	0,00	260,05
385 - Prijmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	0,00	0,00	0,00	263,85

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		0,50
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		4,62
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	35 317,09	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	35 586,06	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		-268,97
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		
Spolu (123 riadok súvahy)		-263,85

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- Dodávateľia	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	
Spolu krátkodobé záväzky	0,00	

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídel)	Čerpanie SF	prevod zostatku nástupníckej organizácií	Výška k 30.4. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	204,56	234,22	377,65	61,13	0,00

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond vo výške 1,05% z vyplatených miezd.

Zostatok 61,13 EUR bol prevedený na nástupnícku organizáciu Centrum spoločných činností SAV

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. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 30.4. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	5,12	0,00	5,12	0,00	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	5,12	0,00	5,12	0,00	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy vo výške	0,00
z toho :	
223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	0,00
222-za porušenie prepisov	0,00
292- iné nedaňové príjmy	0,00

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

tuzemské granty EK 311

Príjmy spolu 0,00

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	34 346,94
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 34 346,94

Zostatok nedočerpaných prostriedkov vo výške 82 944,06 Eur bol dňa 30.4.2018 rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupnícku organizáciu Centrum spoločných činností SAV

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka neeviduje príjmové finančné operácie.

Mzdy za mesiac apríl sme vyplatili v mesiaci apríl 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 30.4. bežného účtovného obdobia: 65 615,86

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 / 64 279,88

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 / 1 335,98

4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €

čl. VI

Ďalšie informácie

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