

čl. I Všeobecné údaje

1. 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 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

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

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Ing. Gabriela Mokráňová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Ing. Miloslava Hamáková**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **25,5**

fyzický: **27**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **3**

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 Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV a jeho zlúčenia s príspevkovými organizáciami Výpočtové stredisko SAV, Encyklopedický ústav SAV, VEDA SAV a rozpočtovými organizáciami Kongresové centrum Smolenice SAV, Ústredný archív 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 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, 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.) 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/

Budovu - národnú kultúrnu pamiatku

(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:	0,00

Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov . 6 663,55

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 533 173,58

z toho výpočtová technika	0
budova odpisovaná- Dúbravská cesta 4 budovy	285 953,90
dopravné prostriedky	8 735,39
pozemky pod budovami	236 598,54
umelecké diela	1 885,75
	<u>533 173,58</u>

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo a 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 178,32€

Tabuľka č.3

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 4

315 - ostatné pohľadávky	8 838,35	vystavené faktúry v r. 2018 za refundáciu nákladov
--------------------------	----------	--

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.4. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 450,29	501,20	1 450,29	501,20
z toho predplatné	330,19	82,19	330,19	82,19
poistné / služobné automobily a budova Klemensova 19/	641,06	190,97	641,06	190,97
ostatné (licencie, prístup do databázy)	479,04	228,04	479,04	228,04
385 - Príjmy budúcich období	3 902,46	12,38	3 902,46	12,38
Časové rozlíšenie spolu	5 352,75	513,58	5 352,75	513,58

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		6 376,30
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-8 486,18
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	196 386,15	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	194 569,11	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		1 817,04
Spolu (123 riadok súvahy)		-292,84

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- Dodávateľa	2 536,77	neuhradené faktúry za apríl 2018
326- nevyfakturované dodávky	0,00	
379- Iné záväzky	316,83	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	2 853,60	

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	1 025,42	745,60	1 495,35	275,67

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

Zostatok sa rovná stavu na bežnom účte 221- Sociálny fond, ktorý sa prevedie 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 budovy v ktorých sídlia organizácie SAV:

časť budovy/ 542 m²/ Klemensova 19, Bratislava, ktorú eviduje na účte 021 v hodnote 69 468,72 €

Budovu Konventná 13 Bratislava, ktorú eviduje v hodnote 184 318,54 € na účte 021

Budovy sa neodpisujú.

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)	534,42	6 383,81	534,42	6 383,81	faktúry súvisiace s účt. obdobím 4/2018, doručené a hradené 5/2018
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	darovacia zmluva
Spolu	534,42	6 383,81	534,42	6 383,81	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy	vo výške	9 412,64
z toho :		
210 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb		3 468,40 nájomné priestorov
230-kapitálové príjmy		0,00
292- iné nedaňové príjmy		5 944,24 refundácia nákladov minulých rokov

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

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

tuzemské granty EK 311

Príjmy spolu 9 412,64

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 087060J Koordinácia výskumu a vývoja, rozvoj služieb

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	182 450,79
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 182 450,79

Zostatok nedočerpaných prostriedkov vo výške 265 553,45 Eur bol dňa 30.4.2018 rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupníčku organizáciu Centrum spoločných činností SAV.

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 v € k 30.4. bežného účtovného obdobia: 343 099,28

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	87 207,79
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 /	2 104,23
4 - ODNM od 35 € do 170 €, 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	253787,26

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.