

P O Z N Á M K Y
k mimoriadnej účtovnej závierke k 30.04.2018

Čl. I.
Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)
Názov a sídlo účtovnej jednotky: VEDA, vydavateľstvo SAV
Dúbravská cesta 9, 845 35 Bratislava
Dátum a spôsob zriadenia: 2000, Rozhodnutie Predsedníctva SAV
Názov a sídlo zriaďovateľa: Predsedníctvo SAV
Štefánikova 49, 814 38 Bratislava
IČO: 00166758

b)
právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: mimoriadna podľa §16 Zákona č.
431/2002 Z.z. o účtovníctve.

(2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Opis činnosti účtovnej jednotky: Vydavateľská a polygrafická činnosť
Dôvody zriadenia účtovnej jednotky: Zabezpečenie vydavateľskej
a polygrafickej činnosti pre potreby
ústavov SAV

(3) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: JUDr. Milan B r ň á k, riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov: 21

Počet riadiacich zamestnancov: 5

Organizačné členenie účtovnej jednotky:

VEDA V SAV má dvojstupňovú organizačnú štruktúru:

1. Riaditeľ, ktorému priamo podliehajú útvary:

-útvár redakčný	-oddelenie redakčné	
	-oddelenie administratívy	
-útvár polygrafie	-oddelenie prípravy výroby	-štúdio
		-technická redakcia
		-montáž
	-oddelenie výroby	-kopírňa
		-tlač
		-kniháreň
-útvár ekonomicko-prevádzkový	-ekonomické oddelenie	
	-oddelenie správy budov	
	-oddelenie odbytu	-sklad
		-predajne

2. Vedúci útvarov:

- šéfredaktor
- vedúci útvaru polygrafie
- vedúci ekonomicko-prevádzkového útvaru

(4) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Netýka sa účtovnej jednotky

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Mimoriadna účtovná závierka je zostavená s predpokladom ďalšieho pokračovania činnosti v nástupníckej účtovnej jednotke.

(2) V účtovných zásadách a účtovných metódach nenastali v priebehu účtovného obdobia 01-04/2018 zmeny.

(3) Spôsob oceňovania

Účtovná jednotka neobstarala v januári až apríli roku 2018 dlhodobý hmotný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou.

Pri zásobách materiálu vedených na sklade sa uplatňuje FIFO metóda, t.j. prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

(5) Postup odpisovania

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa určujú podľa Zákona o dani z príjmu č.595/2003 Z. z..

(8) Prepočet údajov v cudzích menách na EUR

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Centrálnou európskou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v slovenskej mene a z účtu zriadeného v slovenskej mene na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok :

V roku 2018 v mesiacoch január až apríl nebol obstaraný.

Vyradený:

V roku 2018 v mesiacoch január až apríl nebol vyradený

Dlhodobý hmotný majetok

V roku 2018 v mesiacoch január až apríl nebol obstaraný.

Vyradený:

V roku 2018 v mesiacoch január až apríl nebol vyradený

(2) Dlhodobý finančný majetok

Netýka sa účtovnej jednotky

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Netýka sa účtovnej jednotky

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Netýka sa účtovnej jednotky

B Obežný majetok

(1) Zásoby

Účet: 121 - Nedokončená výroba - rozpracované knižné tituly
123 - Výrobky na sklade – knižné tituly prijaté na sklad
132 – Tovar v predajni vydavateľstva
Vratné obaly

V roku 2018 v mesiacoch január až apríl neboli na zásoby tvorené opravné položky.

(2) Pohľadávky

Ťažisko pohľadávok účtovnej jednotky vyplýva z predaja knižnej produkcie, poskytovania tlačiarenských výrobných služieb a spravovania nebytových priestorov.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú urgované telefonicky a zasielaním upomienok, staršie ako rok, sú vymáhané prostredníctvom právneho zástupcu.

V roku 2018 v mesiacoch január až apríl nebola tvorená opravná položka na pohľadávky.

(3) Finančný majetok

Zostatky na jednotlivých účtoch v ŠP sú nula.

Bankový účet - Bežný
Bankový účet - Účet cudzích prostriedkov
Bankový účet - Podnikateľská činnosť
Bankový účet - Sociálny fond
Bankový účet – Beliana
Bankový účet - JÚLŠ

Zostatok na hotovostnom účte vo VÚB je nula.

Pokladničná hotovosť

Peniaze na ceste – prevody z BÚ VEDA na BÚ nástupníckej organizácie Centrum spoločných činností SAV

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Netýka sa účtovnej jednotky

(5) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie – účtovná skupina 38 – odhadné účty aktív a pasív:

381	náklady budúcich období	Poistné a služby na rok 2018
		- poistenie osobných motorových vozidiel
		- poistenie právnej ochrany
		- poistenie strojov
		- úroky
		- služby

Významné položky záväzkov, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:
V roku 2018 v mesiacoch január až apríl žiadne.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Na účet Nevysporiadaný VH – náklady a výnosy minulých rokov boli zúčtované :

- DzPPO za r. 2017
- HV za r. 2017
- vyúčtovanie nákladov za správu budov za rok 2017
- dohotovená výroba 2017 (rozpracovaná výroba, ÚCP)

B Záväzky

(1) Rezervy

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky v lehote splatnosti do 1 roka predstavujú záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, DÚ BA

Záväzky budú uhradené v mesiacoch 1,2 / 2018

Záväzky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov predstavujú záväzky voči majiteľom cudzích prostriedkov sústredovaných na pripravované tituly, čerpané a zúčtované budú priebežne.

Záväzky v lehote splatnosti nad 5 rokov je leasing od spoločnosti SG Equipment Finance

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Netýka sa účtovnej jednotky

(4) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie – účtovná skupina 38 – odhadné účty aktív a pasív:

384 výnosy budúcich období - pripravované knižné tituly

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

významné položky predstavujú tržby za výrobky, výrobné služby a tovar, nedokončená výroba, zmeny stavov hotových výrobkov, príspevok zriaďovateľa – bežný transfer

(2) Náklady

významné položky predstavujú náklady za spotrebu papiera, ostatného výrobného materiálu, energií, nakupovaných kníh a tovarov, náklady na výrobné služby dodávateľským spôsobom, na opravy strojov, cestovné, náklady na mzdy zamestnancov, honoráre, zdravotné a sociálne poistenie, daň z nehnuteľností, odpisy, náklady na poistenie majetku,

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

V zmysle zákona č. 523/2004, § 21, odst. 2, musí menej ako 50% výrobných nákladov príspevkovej organizácie, ktorá je na štátny rozpočet zapojená príspevkom, byť pokrytých tržbami.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

(1) Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
Netýka sa účtovnej jednotky

(2) Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
Transfer poskytnutý zriaďovateľom zúčtovaný do výnosov

(3) Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
Netýka sa účtovnej jednotky

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Deriváty

Netýka sa účtovnej jednotky

(2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa účtovnej jednotky

(3) Ďalšie informácie

Na podsúvahovom účte 751 je evidovaný majetok prijatý do úschovy - cudzie výrobky a tovary.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

Netýka sa účtovnej jednotky

(2) Ostatné finančné povinnosti

Netýka sa účtovnej jednotky

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a) Netýka sa účtovnej jednotky

b) Netýka sa účtovnej jednotky

c) Netýka sa účtovnej jednotky

Čl. X

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Netýka sa účtovnej jednotky

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu sú uvedené vo Finančnom výkaze o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy.

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Netýka sa účtovnej jednotky

v Bratislave 31.05.2018

Vypracovala: Oľga Ž o n c o v á