

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Správa účelových zariadení SAV

Sídlo účtovnej jednotky: Bratislava, Dúbravská cesta 3484/9

IČO: 51707594

Založenie organizácie: Zákomom č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied.

Účtovná jednotka je dcérskou ÚJ Slovenskej akadémie vied a je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Hlavná činnosť účtovnej jednotky:

1. Hospodársko-správna činnosť pri plnení
 - Správy majetku štátu v mene SAV,
 - Správy majetku SAV, zvereného zo správy SÚZ SAV
2. Poskytovanie servisných a obslužných služieb pre organizácie SAV, umiestnené v areáli v Bratislave na Dúbravskej ceste 9 a to:
 - Dodávku a distribúciu palív, energie a vody,
 - Vykurovanie objektov, dodávka teplej úžitkovej vody a služby s tým spojené,
 - Údržbu a opravy rozvodov účelových komunikácií, oplotenia, vody a kanalizácie a elektrickej energie,
 - Stavebnú údržbu objektov, sanitárnych a energetických rozvodov,
 - Ekonomický a hospodársky servis,
 - Prevádzku centrálnej pošty,
 - Vonkajšiu ochranu a ostrahu objektov vrátane kamerového systému,
 - Vonkajšiu protipožiarnu ochranu objektov,
 - Koordinačnú činnosť civilnej ochrany pre Dúbravskú cestu 9, areál SAV
 - Ubytovacie služby v objektoch Dúbravská cesta 9, areál SAV
 - Prevádzku závodnej kuchyne, jedálne a bufetov (prostredníctvom tretích osôb),
 - Zimnú a letnú údržbu ciest a chodníkov,
 - Údržbu trávnikov a ostatnej zelene, terénne a sadové úpravy,
 - Údržbu a prevádzku trafostaníc, elektrických vedení a ostatných rozvodných zariadení pre dodávku elektrickej energie v rámci areálu SAV, Dúbravská cesta 9,
 - Prevádzku hlavnej kotolne, malých lokálnych kotolní a sústavy výmenníkových staníc,
 - Rozpočítavanie energií, palív, vody a ostatných nákladov prevádzky areálu SAV Dúbravská cesta 9.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Mimoriadna účtovná závierka

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Predseda SAV	Prof. RNDr. Pavol Šajgalík, DrSc.
Riaditeľ Správy účelových zariadení SAV	Igor Trajčík
Priemerný počet zamestnancov	34
Počet zamestnancov k 31.05.2018	34
Z toho počet vedúcich	1

Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky: účtovná jednotka neeviduje.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Účtovná jednotka uplatňovala princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších právnych predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 8.8.2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a štátne fondy v znení neskorších predpisov. Účtovná evidencia sa viedla na základe časovej a vecnej súvislosti v peňažných jednotkách EURO, pomocou aplikačného programového vybavenia Softip PROFIT. Zaúčtované a vykázane boli všetky účtovné operácie, ktoré súviseli s účtovným obdobím, za ktoré sa účtovná závierka spracovala.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a-e) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok (DNM a DHM) sa oceňuje obstarávacou cenou (ďalej len cena OC), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou OC DN a DHM nie sú úroky z úverov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou a majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) neevidujeme. DNM a DHM sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania je rovnomerná podľa § 27 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších právnych predpisov. Využívajú sa odpisové sadzby uvedené v tabuľke čl. II bod 5.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňoval obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním – dopravné, montáž a iné.

- f) Dlhodobý finančný majetok: účtovná jednotka neeviduje.

g-i) Zásoby: Zásoby účtovná jednotka neeviduje.

j) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňovali ich menovitou hodnotou. Opravné položky k pohľadávkam sa nevytvárali.

k) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou.

l) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období : tvoria náklady budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka neeviduje náklady budúcich období.

m) Záväzky sa oceňovali menovitou hodnotou.

n) Výdavky budúcich období : tvoria výdavky budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka neeviduje výdavky budúcich období).

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu: účtovná jednotka neeviduje.

Cudzia mena

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania sadzby odpisov

A odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
8	8	1/8
10	10	1/10
40	40	1/40
50	50	1/50

Drobný nehmotný majetok do 2 400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Či. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Účet 013 softvér – účtovná jednotka neeviduje

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Účet 021 stavby – prírastok 6 362 146,63 eur

Účet 031- pozemky – prírastok 9 241 210,04 eur

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

4. Účet 042 – účtovná jednotka neeviduje

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok: účtovná jednotka neeviduje.

5. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/:

Účtovná jednotka spravuje majetok vo svojom vlastníctve .

Majetok v správe účtovnej jednotky v ZC je vo výške : 13 794 437,05 € (budovy a pozemky k budovám).

5. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku: účtovná jednotka nevytvárala opravné položky.

B. Obežný majetok

I. Zásoby

Zásoby účtovnej jednotky : účtovná jednotka neeviduje.

Opravné položky k zásobám sa nevytvárali.

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/ účet 311, na ktorom účtujeme pohľadávky z vystavených faktúr za ubytovanie a nájomné za nebytové priestory, paušál, areálové služby, energie a povolenie vstupu za areál Dúbravská č.9 . Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohládkám.

Odberatelia	31.5.2018
Účet 311	12 901,36 eur

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: účtovná jednotka neeviduje.

Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohládkov, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať : účtovná jednotka neeviduje.

III. Finančný majetok:

Účtovná jednotka eviduje na bankových účtoch 221 k 31.05.2018 sumu 6,64 €.

Ceniny účtovná jednotka eviduje v hodnote 44,20 eur (17ks á 2,60€) €.

Pokladničnú hotovosť k 31.5.2018 účtovná jednotka eviduje v hodnote 3 350,68 €.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/: účtovná jednotka neeviduje.

- IV. Časové rozlíšenie na strane aktív : tvoria náklady a príjmy budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Na účte 381- Náklady budúcich období: účtovná jednotka neeviduje.

Na účte 385- Príjmy budúcich období: účtovná jednotka neeviduje.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

- I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Výsledok hospodárenia 2018	1.5.-31.5.2018
Účet 431	-14 293,88 eur

B. Záväzky

- I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy / účet 323 /v EUR/:

Účtovná jednotka rezervy nevytvárala.

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/: k 31.5.2018

Účet 331 zamestnanci	15 760,42 eur
Účet 336 zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	9 722,00 eur
Účet 341 Daň z príjmov	1 630,42 eur
Účet 342 Ostatné priame dane	2 666,52 eur
Účet 379 Iné záväzky-krátkodobé	531,50 eur

2. Na účte 326 – Nevyfakturované dodávky: účtovná jednotka neeviduje.

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Závazky sociálneho fondu -tvorba	K 31.5.2018
Účet 472	279,23 eur

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/: účtovná jednotka neeviduje.

c). Časové rozlíšenie na strane pasív tvoria výdavky a výnosy budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Na účte 383 výdavky budúcich období k 31.05.2018 účtovná jednotka neeviduje.

Na účte 384 výnosy budúcich období ide o krytie zostatkovej ceny majetku nadobudnutého do vlastníctva SÚZ.

Účet 384 V budúcom období majetok SÚZ	2 840,19 eur
---------------------------------------	--------------

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Účet	Výnosy	Hlavná činnosť 2018
602	Tržby z predaja služieb	3 017,51
648	Výnosy z ubytovania, prenájmu...	13 740,18
681	Výnos z bežných transférov	3 085,24
682	Výnosy z kap. transférov	7 657,84

2. Náklady

Účet	Náklady	Hlavná činnosť 2018
501	Spotreba materiálu	267,00
518	Ostatné služby	232,01
521	Mzdové náklady	21 543,23
524	Zákonné sociálne poistenie	7 137,21
527	Zákonné sociálne náklady	1 364,83
538	Ostatné dane a poplatky	1 955,44
551	Odpisy dlhodobého NhM a HM HČ	7 664,51
591	Splatná daň z príjmu HČ	1 630,42

Čl. VI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

1. Príjmy

a) rozpočtové

Zdroj Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.05.2018
111	Transféry zo štátneho rozpočtu	3 085,24	3 085,24	3 085,24
312 001	Príjmy spolu	3 085,24	3 085,24	3 085,24

b) mimorozpočtové – vlastné zdroje

Zdroj/Položka	Názov	Skutočnosť k 31.05.2018
46/223001	Príjmy za služby	3 849,68
46/292 027	Iné ref. EE	6,65
46	Príjmy zdroj 46	3 856,33
46+111	Príjmy spolu celkom	6 941,57

2. Výdavky

Rozpočtové + vlastné zdroje

Zdroj	Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách	po	Skutočnosť k 31.05.2018
111	637014	Stravovanie	1 129,80	1 129,80		1 129,80
111	637035	Dane	1 955,44	1 955,44		1 955,44
46	633006	Všeobecný materiál	271,47	271,47		271,47
46	637004	Všeobecné služby	227,54	227,54		224,54
		Zdroj 111 celkom	3 085,24	3 085,24		3 085,24
		Zdroj 46 celkom	499,01	499,01		499,01
		Výdavky zdroj 111 + 46	3 584,25	3 584,25		3 584,25

Čl. VII.

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

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a na údaje v účtovnej závierke.