

čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Ústredná knižnica SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Dátum založenia:

1.4.1990

IČO: **00587001**

DIČ: **2021354973**

Názov zriaďovateľa: **Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied**

Adresa zriaďovateľa: **Štefániková 49, Bratislava**

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka organizácie je zostavená ako riadna 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 31.12.2018.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Ústredná knižnica je hlavnou knižnicou SAV a ústrednou knižnicou knižnično-informačnej siete SAV. Plní funkciu špecializovanej informačnej inštitúcie v oblasti základného výskumu. Zabezpečuje slobodný prístup informácií šíreným na všetkých druhoch nosičov. Poskytuje celú škálu knižnično-informačných služieb širokej používateľskej verejnosti. Pre vedeckých pracovníkov SAV a pracovníkov knižnično-informačnej siete SAV poskytuje tiež niektoré špecifické (vnútroštátna a medzinárodná výpožičná služba) výpožičné, rešeršné a metodické služby.

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Mgr. Andrea Doktorová**

Zástupca štatutárneho orgánu: **PhDr. Alena Jakubičková**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **25**

fyzický: **25,3**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **4**

čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovníctva.

(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 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.

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.) 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 do odpisových skupín podľa doby odpisovania.

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

Účtovná jednotka eviduje v operatívnej evidencii:

Dlhodobý drobný hmotný majetok od 35 € do 1700 € sa účtuje priamo do nákladov (účet 501 – Spotreba materiálu)

Dlhodobý drobný nehmotný majetok od 35 € do 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov (518- Ostatné služby)

Účtovná jednotka má v správe budovu národnú kultúrnu pamiatku, evidovanú v podsúvahovej evidencii /účet 753/

(7) Zásady pre vykazovanie transferov

Účtovná jednotka prijíma transfery na bežný účet 221

359- Transfery v rámci verejnej správy / APVV/

371- Transfery s Európskymi spoločnosťami

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
och

Tabuľka č. 1
Prehľad DNM a DHM

	€	
Prírastky:		9 714,23
bezodplatný prevod plne odpísaného majetku (knižné regály - OC 9 714,23)		9 714,23
Úbytky:		67 886,94
vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou		16 447,37
bezodplatný prevod budovy a pozemku - Dúbravská cesta na úrad SAV		51 439,57
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .		17 564,16
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0		246 182,03
z toho 022 -výpočtová technika	15 015,00	
021 budova odpisovaná- Dúbravská cesta 3 budovy	139 103,02	
023 dopravné prostriedky	7 839,50	
031 pozemky pod budovami	84156,86	
032 umelecké diela	67,65	
	246 182,03	

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo a nie je poistený.

Tabuľka č. 2
Opravné položky k zásobám

Na účte 112-materiál na sklade evidujeme zostatok PHM v nádrži služobného automobilu vo výške 1,73 €

Tabuľka č.3
Opravné položky k pohľadávkam

	€	
316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	119,20	neuhradené faktúry v lehote splatnosti

Tabuľka č. 4
Pohľadávky - doba splatnosti

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
381- Náklady budúcich období	185 207,57	281 403,86	281 111,36	185 500,07
z toho predplatné	9 685,22	39 357,29	14 009,84	35 032,67
poistné (automobil a budova Klemensova 19)	542,72	1 032,96	1 575,68	0,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	174 979,63	241 013,61	265 525,84	150 467,40
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	185 207,57	281 403,86	281 111,36	185 500,07

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-185 532,36
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		660,99
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	773 954,79	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	775 751,10	
HV +/- - bežného účt. obdobia (431)		-1 796,31
Spolu (123 riadok súvahy)		-186 667,68

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	
326- nevyfakturované dodávky	0,00	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	0,00	

359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2018-Pasíva	0,00	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018
	2 500,00	Príjem transferu na rok 2018
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-2 498,12	Zúčtovanie transferu do výnosov
	1,88	vrátenie nedočerpaných prostriedkov Žilinská univerzita
Konečný stav 31.12.2018-Pasíva	0,00	

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídel)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	787,29	2 914,01	2 776,46	924,84

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

Zostatok sa nerovná stavu na bežnom účte 221- Sociálny fond (1 150,56), neprevedený príspevok za 10-12/18.

Tabuľka č. 9,

Bankové úvery

Účtovná jednotka nevykazuje bankový úver.

Tabuľka č. 10

Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevykazuje informácie o iných aktívach a pasívach.

Tabuľka č. 11

Nehnutelné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka má v správe časť budovy Klemensova 19, Bratislava

661 m² v získala bezodplatným prevodom od organizácie Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV v roku 2015.

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/ v hodnote 89 848,11 €

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	1 599,43	1 027,84	1 599,43	1 027,84	faktúry súvisiace s rokom 2018, doručené a hradené v r. 2019
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	1 599,43	1 027,84	1 599,43	1 027,84	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Prijmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške	4 723,97
z toho :	
222- za porušenie predpisov	633,68
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	3 849,96 za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy	240,33 za refundáciu nákladov minulých rokov

Vo výške dosiahnutých príjmov bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet výdavkov v kategórii 600 - vo výške 100%

Prijmy na samostatných bežných účtoch spolu:	3 684,26
Počiatkový stav	0,00
Prijmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške	
z toho :	
zahraničné granty zdroj 35	0,00
zahraničné granty : zdroj 37	0,00
tuzemské granty zdroj 72c	1 184,26
tuzemské transfery zdroj 14	2 500,00

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111 bol vyčerpaný v plnej výške **749 088,76**
Program: 0870401 Výskum v sociálnych vedách

Výdavky na samostatných účtoch spolu:	3 684,26
z toho	
zdroj 37 - cezhraničná spolupráca	0,00
zdroj 35 - iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14 - zdroje ostatných kapitol ŠR	2 500,00
zdroj 72c	1 184,26

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch: 0,00

Mzdy za mesiac december sme vyplatili v decembri účtovného obdobia 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 31.12.bežného účtovného obdobia: 340 127,32

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	244 150,76
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 /	6 128,45
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	89 848,11

čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.