

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: Slovenská akadémia 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 1.1.2019 do 31.12.2019.

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. Michal Sliacky

Zástupca štatutárneho orgánu:

PhDr. Natália Pastorková

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **26,8**

fyzický: **27**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **5**

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

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Závazky 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.

Výdavky budúcich období sú vykázané na účte 383-výdavky budúcich období, kde náklad bežného účtovného obdobia sa týka výdavkov v budúcich obdobiach. Výnosy budúcich období sú vykázané na účte 384-výnosy budúcich období, príjem bežného účt. obdobia vecne patrí do výnosov budúcich období.

Deriváty

Účtovná jednotka neuskutočňuje derivátové operácie

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 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:	€	0,00
		0,00
Úbytky:		0,00

Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov . 14 491,92

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 231 690,11

z toho:

021 budova odpisovaná- Dúbravská cesta 3 budovy	130 226,14
022 výpočtová technika	10 725,00
023 dopravné prostriedky	6 514,46
031 pozemky pod budovami	84156,86
032 umelecké diela	67,65
	<u>231 690,11</u>

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 55,83 €

Tabuľka č.3

Opravné položky k pohľadávkam

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	185 500,07	200 616,37	185 500,07	200 616,37
z toho predplatné	35 032,67	16 458,81	35 032,67	16 458,81
poistné (automobil a budova Klemensova 19)	0,00	563,20	0,00	563,20
ostatné (licencie, prístup do databázy)	150 467,40	183 594,36	150 467,40	183 594,36
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	185 500,07	200 616,37	185 500,07	200 616,37

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-184 871,37
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-1 796,31
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	924 283,81	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	940 373,93	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		-16 090,12
Spolu (123 riadok súvahy)		-202 757,80

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	0,00	
326- nevyfakturované dodávky	1 428,38	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	1 428,38	

359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2019-Pasíva	0,00	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2019
	2 500,00	Príjem transferu na rok 2019
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-2 498,12	Zúčtovanie transferu do výnosov
	1,88	vrátenie nedočerpaných prostriedkov Žilinská univerzita
Konečný stav 31.12.2019-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	924,84	3 835,74	3 729,38	1 031,20

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

Zostatok sa rovná stavu na bežnom účte 221- Sociálny fond.

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

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka má v správe časť budovy Klemensova 19, Bratislava

661 m² v získała 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)	1 027,84	0,00	1 027,84	0,00	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	1 027,84	0,00	1 027,84	0,00	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy	vo výške	7 963,61
z toho :		
222- za porušenie predpisov		905,76
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	6 158,10	za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy	21,40	za refundáciu nákladov minulých rokov
292- z náhrad poistného plnenia - 72e	878,35	

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

Príjmy na samostatných bežných účtoch spolu: **2 500,00**

Počiatkový stav	0,00
Príjmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške	
z toho :	
tuzemské transfery zdroj 14	2 500,00

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111 bol vyčerpaný vo výške **915 539,43**

€

Výdavky na samostatných účtoch spolu: **2 500,00**

z toho
zdroj 14 - zdroje ostatných kapitol ŠR **2 500,00**

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: **344 874,99**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	248 898,43
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 /	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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.