

čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Ústav dejín umenia SAV

Sídlo účtovnej jednotky: **Dúbravská cesta 9, Bratislava**

Dátum založenia: 1.4.1990

IČO: **00228061**

DIČ: **2021302701**

Názov zriaďovateľa: **Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied**

Adresa zriaďovateľa: **Štefánikova 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 1.1.2013 do 31.12.2013.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky **výskum a vývoj**

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Doc. PhDr. Ivan Gerát, PhD**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Mgr. Jozef Medvecký, CSc.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **14,3**

fyzický: **19**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **1**

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. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje cenné papiere a podiely.

Zásoby:

Účtovná jednotka nevedie skladové hospodárstvo. Nákup materiálu účtuje priamo do spotreby /účet 501/ .

Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k nedobytným pohládkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávky.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období sú vykázané na účte 381-náklady budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Neurčité výšky záväzkov /rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné, účtujeme na účte 323- Rezervy krátkodobé.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Závázky vecne súvisiace s účtovným obdobím prevzaté do dňa zostavenia závierky 17.1.2014 evidujeme v knihe došlých faktúr bežného obdobia a účtujeme na účte 321 Dodávateľa. Závázky - faktúry, na ktorých sú náklady súčasne za bežné účtovné obdobie aj nasledujúce obdobie, budú evidované v knihe došlých faktúr nasledujúceho obdobia a náklady bežného obdobia sú zaúčtované interným dokladom na účte 326-Nevyefaktúrované dodávky

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.

Deriváty

Účtovná jednotka neuskutočňuje derivátové operácie

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi.

Finančný prenájom

Účtovná jednotka nemá nadobudnutý majetok na základe nájomnej zmluvy

(4.) Obstarávacia cena majetku- odpisový plán

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa rovnajú daňovým odpisom v zmysle Zákona o dani z príjmu.

Dlhodobý hmotný majetok - hodnota nad 1700€

Dlhodobý nehmotný majetok - hodnota nad 2400€

Podľa číselníka Klasifikácia produkcie rozdeľujeme majetok do 4 odpisových skupín:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5

Dlhodobý drobný hmotný majetok od 35 € do 1 700 € 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/ a vedie sa v operatívnej evidencii.

(5) Zásady pre vykazovanie transferov

Účtovná jednotka prijíma transfery na bežný účet 221

359- Transfery v rámci verejnej správy / APVV/

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 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.

(6) 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: 042 prijatá neuhradená faktúra za prístroje -štrukturálne fondy		172 620,00
prírastky: 022 prístroje zakúpené z štrukturálnych fondov		621 210,00
prírastky: 013-softvér zakúpený z štrukturálnych fondov		532 200,00
úbytky:		
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .		102 291,50
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353)		1 060 081,73
Účtovná trieda 0		1 232 701,73 rozdiel neuhradená faktúra 172620€

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo, poistený je len majetok hrađený z šstrukturálnch fondov.

Tabuľka č. 2

Opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k zásobám.

Tabuľka č.3

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 4

Pohľadávky - doba splatnosti

Pohľadávky - podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	226,42
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	0,00	226,42
Pohľadávky so zostat. dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0,00	226,42

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis
315 - ostatné pohľadávky	0	
335 - pohľadávka voči zamestnancom	0	
378 - iné pohľadávky	0	
316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	0	
účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky		
Spolu	0	

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
381- Náklady budúcich období	8 021,35	39,06	8 021,35	39,06
z toho predplatné	2 406,40	0,00	2 406,40	0,00
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné (licencie)	5 614,95	39,06	5 614,95	39,06
385 - Príjmy budúcich období	0,00			0,00
Časové rozlíšenie spolu	8 021,35	39,06	8 021,35	39,06

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného	HV 2013 +/-	Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Zákonný rezervný fond				
Ostatné fondy				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428 =124 riadok súvahy)	6 591,62		-5 649,28	942,34
Opravy významných chýb minulých rokov	0,00	0,00		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431 = 125 riadok súvahy)	-5 649,28	-10 657,09	5 649,28	-10 657,09
Spolu (123 riadok súvahy)	942,34	-10 657,09	0,00	-9 714,75

Tabuľka č. 6

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 7

Krátkodobé rezervy

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 919,59
Odchodné	
Spolu	6 919,59

Tabuľka č. 8

Závazky - doba splatnosti

Závazky - podľa doby splatnosti	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
Závazky v lehote splatnosti z toho	173 854,44	85 585,02	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	173 360,44	196,98	
Závazky so zostat.dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	494,00	85 388,04	sociálny fond+depozitný účet zábezpeka ver. obst.
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
Závazky po lehote splatnosti	2 093,78	0,00	
Spolu	175 948,22	85 585,02	

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- dodávatelia	175 233,57	z toho 172620€ -kapitálové výdavky -Datalan, 2093,78-refundácia nákladov 11/12/2013 voči THS SAV-po lehote splatnosti
326- nevyfakturované dodávky	220,65	telefónne poplatky za 12/2013
379- iné záväzky	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS		
Spolu krátkodobé záväzky	175 454,22	

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídel)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Závazky zo sociálneho fondu	388,04	1 779,61	1 673,65	494,00
Ostatné záväzky				
379-ostatné záväzky-zábezpeka na verejné obstarávanie	85 000,00		85 000,00	0,00

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 nemá v správe budovu.

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	0			0	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0			0	
Spolu	0	0	0	0	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške 747,76

z toho :

223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb 0,00 za predaj časopisov

292- iné nedaňové príjmy 747,76 za refundáciu nákladov r. 2012-dobropis el. energie

Vo výške dosiahnutých príjmov bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet príjmov v kategórii 200 - nedaňové príjmy

V kategórii 300 granty a transfery vo výške 0,00

z toho :

tuzemské transfery 0,00

zahraničné granty 0,00

Príjmy spolu 747,76

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 0870501 Kognitívno-axiologický výskum v kontexte európskeho kultúrneho dedičstva

Program: 0870802 Európsky fond regionálneho rozvoja - projekt ŠF -Európske dimenzie umeleckej kultúry Slovenska (ITMS 26240120035)

hlavný riešiteľ: Ústav dejín umenia SAV, spoluriešitelia: Ústav svetovej literatúry SAV, Ústav slovenskej literatúry SAV, Ústav hudobnej vedy SAV, Ústav divadelnej a filmovej vedy SAV, Slavistický ústav J.Stanislava SAV

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške

zdroj 111- štátny rozpočet	€	241 473,55
zdroj 13S1 EFRR zdroje predchádzajúcich rokov EU		24 520,85
zdroj 13S2 EFRR zdroje predchádzajúcich rokov ŠR		4 327,30
zdroj 11S1 EFRR zdroje EU		1 264 425,85
zdroj 11S2 EFRR zdroje ŠR		223 134,32

Výdavky spolu 1 757 881,87

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka eviduje zostatok prostriedkov na účte sociálny fond 383,04 depozitný účet 85000-zábezpeka na verejné obstarávanie

čl. V
Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka eviduje ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vedený v operatívnej evidencii: **hodnota k 31.12.bežného účtovného obdobia: 69 154,23**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5,9/	65 814,95
3 - ODHM od 35€ do170€, 5 -ODHM od 170 € do 1 700 €, 9 -ODHM bez ohľadu na OC	
účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400 € / skupina 4, 6 /	3 339,28
4 - ODNM od 35€ do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	

Do roku 2012 bol tento majetok vedený len v operatívnej evidencii programu Softip v module DIM- drobný investičný majetok.

čl. VI
Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.