

Poznámky Úč ROPO SFVO 1-01

**Poznámky**

Účtovná zvierka

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta \*)

riadna

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac  
0 1Rok  
2 0 1 3do Mesiac  
1 2Rok  
2 0 1 3

IČO

0 0 5 8 6 9 8 6

Názov subjektu verejnej správy

Ú s t a v a d i v a d e l n e j a f i l m o v e j v e d y  
S A V

Právna forma subjektu verejnej správy

r o z p o č t o v á o r g a n i z á c i a

Sídlo subjektu verejnej správy

Ulica a číslo

D ú b r a v s k á c e s t a 9

PSČ

8 4 1 0 4

Názov obce

B r a t i s l a v a

Smerové číslo telefónu

Číslo telefónu

Číslo faxu

e-mailová adresa

<b>Zostavená dňa:</b>  <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	<b>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:</b>	<b>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</b>	<b>Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:</b>
---	---	---	--

**čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje organizácie:**

Názov účtovnej jednotky:

**Ústav divadelnej a filmovej vedy SAV**

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

Dátum založenia: 1.4.1990 Kabinet divadla a filmu SAV  
Od 7.7.2010 premenovaný na Ústav divadelnej a filmovej vedy

IČO: **00586986**

DIČ: **2021315021**

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 1.1.2012 do 31.12.2012.

**2. Informácie o činnosti organizácie**

Hlavná činnosť účtovnej jednotky **výskum a vývoj**

**3 Štatutárny orgán**

Štatutárny orgán: **PhDr. Anna Hlaváčová, CSc.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **PhDr. Elena Knopová, PhD.**

Počet zamestnancov: **14**  
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 zahrňuje 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 pohľadávkam, 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.

### Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Závazky 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. Závazky - 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-Nevyfaktúrované 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.) Obstarávacía 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 -štruktúralne fondy	99 798,00
úbytky:	
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	2 708,04
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353)	6 519,28
Účtovná trieda 0	106 317,28 rozdiel neuhradená faktúra 99790€
Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo, poistený je len majetok hradený z štruktúralnch fondov.	99 798,00

**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 obdobia
a	1	2
<b>Pohľadávky v lehote splatnosti</b>	0,00	183,24
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	0,00	183,24
Pohľadávky so zostat. dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0,00	183,24

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

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
<b>381- Náklady budúcich období</b>	<b>380,12</b>	<b>479,45</b>	<b>380,12</b>	<b>479,45</b>
z toho predplatné	294,00	226,00	294,00	226,00
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné ( licencie)	86,12	253,45	86,12	253,45
<b>385 - Prijmy budúcich období</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>380,12</b>	<b>479,45</b>	<b>380,12</b>	<b>479,45</b>

**Tabuľka č. 5**

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	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)	-3 771,55		-542,05	-4 313,60
Opravy významných chýb minulých rokov	0,00	0,00		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie ( účet 431 = 125 riadok súvahy)	-542,05	-249,86	542,05	-249,86
<b>Spolu (123 riadok súvahy)</b>	<b>-4 313,60</b>	<b>-249,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 563,46</b>

**Tabuľka č. 6**

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

**Tabuľka č. 7**

Krátkodobé rezervy

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 863,00
Odchodné	
Spolu	4 863,00

**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	
<b>Závazky v lehote splatnosti</b>	101 098,36	1 037,77	
<b>z toho</b>			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	99 977,91	14,65	
Závazky so zostat.dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	1 120,45	1 023,12	sociálny fond
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
<b>Závazky po lehote splatnosti</b>	0,00	0,00	
Spolu	101 098,36	1 037,77	

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- dodávateľia	99 950,19	z toho 99798 -kapitálové výdavky -Datafan
326- nevyfakturované dodávky	27,72	telefónne poplatky za 12/2013
379- iné záväzky	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>99 977,91</b>	

**Dlhodobé záväzky**

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný príděl)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 023,12	1 431,73	1 334,40	1 120,45

**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	vyska k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o 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 487,41

z toho :

223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb 35,00 za predaj časopisov

292- iné nedaňové príjmy 452,41 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 64 205,42

z toho :

tuzemské transfery EK 312001 52 284,01 projekt APVV -6919-10

11 921,41 projekt APVV -0979-12

**Rozpis transferu 359 APVV-0979-12:** Ústav divadelnej a filmovej vedy SAV je hlavný riešiteľ, ktorý posielal transfer spoluriešiteľovi.

Nedočerpané prostriedky vo výške 5 477,72€ vedieme o na účte 359z-závazok voči Agentúre APVV.

Nedočerpané prostriedky/2930,59-UDFV+2547,72-VŠMU/ prenášame do r. 2014, nakoľko transfer prišiel až v októbri 2013.

Súčasne na účte 359p-pohľadávka sumu 2 547,13€ voči spoluriešiteľskej organizácii VŠMU.

**Príjmy spolu**

**64 692,83**

### Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program: 0870402 Výskum v humanistike

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	€	204 340,47
zdroj 13S1 EFRR zdroje predchádzajúcich rokov EU		4 907,07
zdroj 13S2 EFRR zdroje predchádzajúcich rokov ŠR		865,95
zdroj 11S1 EFRR zdroje EU		1 798,70
zdroj 11S2 EFRR zdroje ŠR		317,42
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR		64 205,42

**Výdavky spolu**

**276 435,03**

### Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka eviduje zostatok prostriedkov na účte sociálny fond.

**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: 65 935,10**

<b>účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5,9/</b>	61 597,52
3 - ODHM od 35 € do 170 €, 5 -ODHM od 170€ do 1 700 €, 9 -ODHM bez ohľadu na OC	
<b>účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400€ / skupina 4, 6 /</b>	4 337,58
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 odovzdaní účtovnej závierky a nahratí výkazov do Štátnej pokladnice účtovná jednotka požiadala Agentúru APVV o opravu ročnej správy a opravu finančného zostatku projektu APVV-0979-12.

Spolu riešiteľská organizácia VŠMU poskytla účtovnej jednotke nesprávne údaje. Čerpanie projektu bolo vo výške 4 529,78€ namiesto 4 448,87€. Rozdiel bol v položke 620- odvody.

*V súvahe zostáva suma na r. 47 -zúčtovanie voči subjektom VS v sume 2547,13*

*a na r. 139 -zúčtovanie voči subjektom VS v sume 5 477,72*

O rozdiel 80,91€ upravujeme konsolidačný balík -hárok 9 -transfery.

účet 359 záväzky voči Agentúre APVV uvádzame sumu 5 396,81€ namiesto pôvodných 5477,72€

a účet 359 pohľadávky voči VŠMU uvádzame sumu 2 466,22€ namiesto pôvodných 2 547,13€