

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 divadenej a filmovej vedy SAV

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 1.1.2014 do 31.12.2014.

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:

priemerný prepočítaný:

10,4

fyzický:

15

z toho počet vedúcich zamestnancov:

1

čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Východiska 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 USV 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 pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 - odchodné, účtujeme na účte 323-Rezervy krátkodobé.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky vecne súvisiace s účtovným obdobím vystavené v nasledujúcom účt. období, prevzaté do dňa zostavenia účt. závierky, evidujeme v knihe došlých faktúr bežného obdobia a účtujeme na účte 321 Dodávateľa.

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 -faktúry, ktoré vecne súvisia s účtovným obdobím ale boli vystavené v roku 2015, budú evidované v knihe došlých faktúr nasledujúceho obdobia a náklady bežného obdobia sú zaúčtované interným dokladom na účte 383 výdavky budúcich období.

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

(4.5.6.) Obstarávacia cena majetku- odpisový plán

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

Dlhodobý hmotný majetok - hodnota nad 1 700€

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 1700 € 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.

(7) 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.

(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

Tabuľka č. 1
Prehľad DNM a DHM

prírastky: novozakúpený majetok z ŠF	€ 99 798,00
úbytky: vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou	10 562,05
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	17 262,23
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 na účte 022- sa odpisuje výpočtová technika zakúpená z prostriedkov z štrukturálnych fondov, ktorý je aj poistený.	89 055,05
Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.	

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
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z toho		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	0,00	0,00
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	0,00

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 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
381- Náklady budúcich období	479,45	383,67	445,91	417,21
z toho predplatné	226,00	226,00	226,00	226,00
poistné		9,71	0,00	9,71
ostatné (licencie,prístup do databázy)	253,45	147,96	219,91	181,50
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00		0,00
Časové rozlíšenie spolu	479,45	383,67	445,91	417,21

Tabuľka č. 5
Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	HV +/- bežného účt. obdobia	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)	-4 313,60		-249,86	-4 563,46
Opravy významných chýb minulých rokov	0,00	0,00		0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431 = 125 riadok súvahy)	-249,86	-1 183,92	249,86	-1 183,92
Spolu (123 riadok súvahy)	-4 563,46	-1 183,92	0,00	-5 747,38

Tabuľka č. 6

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Krátkodobé rezervy

Rezervy za nevyčerpané dovolenky z predchádzajúceho účt. obdobia sme v plnej výške zaúčtovali do výnosov -účet 653
 V bežnom účtovnom období sme tvorili rezervy na odchodné pre všetkých zamestnancov, ktorí majú nárok na odchod do dôchodku.

Krátkodobé rezervy - iné / ostatné /

5 183,70

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	1 208,91	101 098,36
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	944,69	99 977,91
Závazky so zostat.dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	264,22	1 120,45
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	1 208,91	101 098,36

sociálny fond

Významné pohľadávky podľa položiek súvahy	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- dodávateľia	944,69	neuhradené faktúry z r. 2014
336-závazky voči org. soc. a zdr. Poistenia		
379- iné záväzky	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS		
Spolu krátkodobé záväzky	944,69	

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 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 120,45	1 442,97	2 299,20	264,22

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	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	0	36,2		36,2	faktúry súvisiace s rokom 2014, doručené a hradené v r. 2015
Výnosy budúcich období (účet 384)				0	darovacia zmluva
Spolu	0	0	0	36,2	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy vo výške	471,63
z toho :	
223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	0,00
292- iné nedaňové príjmy	471,63 ročné zúčtovanie zdr. Poistenia

Vo výške dosiahnutých príjmov bol účtovnej jednotke navýšený rozpočet výdavkov v kategórii 600 - vo výške 80%

V kategórií 300 granty a transfery vo výške	88 449,98
z toho :	
tuzemské transfery EK 312001	88 449,98 2 projekty APVV hlavný riešiteľ APVV-6919-10 36 667,39 APVV-0979-12 51 782,59
tuzemské granty EK 311	0,00
zahraničné granty EK 331001	0,00

Príjmy spolu 88 921,61

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program

0870402 Výskum v humanistike

0870802 Európsky fond regionálneho rozvoja Európske dimenzie umeleckej kultúry Slovenska“ (ITMS 26240120035)

hlavný partner: Ústav dejín umenia SAV, partneri: 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	215 476,74
zdroj 13S1 EFRR zdroje z predchádzajúceho roka EU	2 308,49
zdroj 13S1 EFRR zdroje z predchádzajúceho roka ŠR	407,38
zdroj 11S1 EFRR zdroje EU	85 115,17
zdroj 11S1 EFRR zdroje ŠR	15 020,32
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	88 449,98

Výdavky spolu 406 778,08

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka eviduje zostatok prostriedkov na účte sociálny fond.

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 k 31.12.bežného účtovného obdobia:	79 331,56
účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/v obstarávacej cene od 35€ do 1 700€ /skupina 3,5,9/		5 972,95
3 - ODHM od 35€ do 170€, 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 /		73 358,61
4 - ODNM od 35€ do 170€ , 6 - ODNM od 170€ do 2400€		

čl. VI
Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2014 nastali také udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014:

Prehodnotili sme výšku účtovných odpisov a na ešte neodpísaný majetok zakúpený z prostriedkov štrukturálnych fondov a zmenili sme dobu odpisovania zo 4 na 5 rokov.

Odpisy na ešte neodpísaný majetok prepočítame späť podľa metodického pokynu v programe SOFTIP a zúčtujeme na príslušný účet oprávok.