

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 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 1.1.2015 do 31.12.2015.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Ústav je vedeckou organizáciou základného výskumu v oblasti divadelného, filmového, rozhlasového a televízneho umenia. Výskumné úlohy sú orientované na dejiny slovenského divadla, filmu, teóriu dramatických umení a vzťahy slovenských dramatických umení s inonárodnými. Výsledky sa aplikujú v oblasti umenoviei, v rámci širšie ponímaných dejín Slovenska, v medzinárodnej kooperácii, v umeleckej praxi slovenských divadiel, filmu a iných médií, ako aj v oblasti pedagogickej praxe na vysokých školách.

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **PhDr. Elena Knopová, PhD..**

Zástupca štatutárneho orgánu: **doc. Mgr. Jana Dudková, PhD.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: 9,5

fyzický: 15

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.

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 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 a účtujeme na účte 321 Dodávateľia.

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.) 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 podľa doby odpisovania do odpisových skupín:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5
5	50	2
10	10	10
55	5	20

Pri majetku zakúpenom z štrukturálnych fondov sme zmenili dobu odpisovania zo 4 na 5 rokov. Zmenili sme odpisovú skupinu 4 na 55 a spätne prepočítali odpisy.

(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

Tabuľka č. 1

Prehľad DNM a DHM

	€	
prírastky:		0,00
úbytky: vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou		0,00
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .		22 126,08
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. Po prepočte sme znížili výšku oprávok vo výške 4318,91 € a tým sa zvýšila zostatková cena majetku.		-4 318,91
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.		71 247,88

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

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	417,21	399,04	364,15	452,10
z toho predplatné	226,00	226,00	226,00	226,00
poistné	9,71	0,00	9,71	0,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	181,50	173,04	128,44	226,10
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	417,21	399,04	364,15	452,10

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		4 563,46
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		1 183,92
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	278 537,97	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	279 282,62	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		-744,65
Opravy významných chýb minulých rokov (428) (rezervy vytvorené na odchodné 323)		-5 183,70
prehodnotenie odpisov 082 / 353	+ / - 4 318,91	0,00
Spolu (123 riadok súvahy)		-180,97

Tabuľka č. 6

Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 7

Krátkodobé rezervy

V predch. účtovnom období sme tvorili rezervy na odchodné pre všetkých zamestnancov, ktorí majú nárok na odchod do dôchodku. Usmernenie z MF SR, že rezervy na odchodné sa tvoria nemajú, sme dostali až po odovzdaní účt. závierky, preto sme rezervy za odchodné z predchádzajúceho. účt. obdobia v plnej výške zaúčtovali na účet 428 ako oprava významných chýb minulých rokov.

V bežnom účtovnom období sme rezervy netvorili

Tabuľka č. 8

Významné záväzky podľa položiek súvahy

	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- Dodávateľa	0,00	odvody za 12/2015 zamestnanca z ČR - prevod na depozitný účet
336-záväzky voči org. soc. a zdr. poistenia	493,00	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	493,00	

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	264,22	1 126,37	930,80	459,79

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

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-národnú kultúrnu pamiatku.

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)	36,2	31,93	36,2	31,93	faktúry súvisiace s rokom 2015, doručené a hradené v r. 2016
Výnosy budúcich období (účet 384)	0	0	0	0	darovacia zmluva
Spolu	36,2	31,93	36,2	31,93	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy vo výške **702,25**

z toho :

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

292- iné nedaňové príjmy 702,25 refundácia nákladov r. 2014

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

V kategórií 300 granty a transfery vo výške **56 017,00**

z toho :

tuzemské transfery EK 312001 56 017,00 2 projekty APVV hlavný riešiteľ
APVV-0979-12 51 782,59

tuzemské granty EK 311 0,00

zahraničné granty EK 331001 0,00

Príjmy spolu 56 719,25

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

Projekt bol v roku 2015 ukončený.

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	219 845,65
zdroj 13S1 EFRR zdroje z predchádzajúceho roka EU	1 228,71
zdroj 13S2 EFRR zdroje z predchádzajúceho roka ŠR	537,23
zdroj 11S1 EFRR zdroje EU	1 815,60
zdroj 11S2 EFRR zdroje ŠR	0,00
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	56 017,00

Výdavky spolu 279 444,19

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 v € k 31.12.bežného účtovného obdobia: 80 823,87

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 / 75 962,30

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 / 4 861,57

4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €

čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015