

Všeobecné údaje

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 1.1.2016 do 31.12.2016.

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 umenoved, 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.

Štatutárny orgán

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

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

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: 9,79

fyzický: 16

z toho počet vedúcich zamestnancov: 1

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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.

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.

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 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.

účet 381 -Náklady budúcich období

Výdavok je uskutočnený v bežnom účt. období - náklad súvisí s budúcim účtovným obdobím.

účet 385-prijmy 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 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

Obstarávacía 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, ktorý sa ešte odpisuje, sa rozdeľuje podľa doby odpisovania do odpisových skupín:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
55	5	20

výpočtová technika zakúpená z prostriedkov z štrukturálnych fondov,

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.

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.

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.

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	344,42
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	21 993,08

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.

49 254,80

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	452,10	400,83	437,91	415,02
z toho predplatné	226,00	226,00	226,00	226,00
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	226,10	174,83	211,91	189,02
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	452,10	400,83	437,91	415,02

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		563,68
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-744,65
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	296 216,41	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	296 298,96	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		-82,55
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
Spolu (123 riadok súvahy)		-263,52

Tabuľka č. 6

Zákonné rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje zákonné rezervy.

Tabuľka č. 7

Ostatné rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje ostatné rezervy.

Tabuľka č. 8

Závazky - doba splatnosti

Významné záväzky podľa položiek súvahy

	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- Dodávateľia	0,00	
336-záväzky voči org. soc. a zdr. poistenia	0,00	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	0,00	

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídely)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	459,79	1 269,95	716,68	1 013,06

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 iné aktíva a pasíva.

Tabuľka č. 11

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka nemá v správe budovu-národnú kultúrnu pamiatku.

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)	31,93	151,5	31,93	151,5	faktúry súvisiace s rokom 2016, doručené a hradené v r. 2017
Výnosy budúcich období (účet 384)	0	0	0	0	darovacia zmluva
Spolu	31,93	151,5	31,93	151,5	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy	vo výške	1 367,54
z toho :		
223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb		0,00
292- iné nedaňové príjmy		1 367,54 refundácia nákladov r. 2015

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

V kategórií 300 granty a transfery	vo výške	71 337,00
z toho :		
tuzemské transfery	EK 312001	71 337,00 2 projekty APVV
		APVV-0979-12 hlavný riešiteľ
		APVV-15-0764 hlavný riešiteľ
tuzemské granty	EK 311	0,00
zahraničné granty	EK 331001	0,00
Príjmy spolu		72 704,54

Tabuľka č. 13

Výdavky rozpočtu

Program

0870402 Výskum v humanistike

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	221 957,09
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	71 337,00

Výdavky spolu **293 294,09**

Tabuľka č. 14

Finančné operácie

Účtovná jednotka neeviduje finančné operácie.

Mzdy za mesiac december sme vyplatili v decembri účtovného obdobia z výdavkového účtu.

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: **83 299,84**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	75 881,35
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 /	7 418,49
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	

Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.