

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Ústav orientalistiky SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Dátum založenia:

1.7.1990 Kabinet orientalistiky SAV

1.1.2005 Ústav orientalistiky SAV

IČO: **00681067**

DIČ: **2021299489**

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 kultúry (literatúry, umenia, náboženstva atď.), histórie, myslenia a jazykov krajín Ázie, Afriky a Oceánie s dôrazom na interkultúrnú problematiku. Z geografického hľadiska sa výskum orientuje na oblasti Ďalekého východu, juhovýchodnej Ázie, Indie, Blízkeho východu a Afriky.

Výsledky sa aplikujú v iných spoločenských disciplínach ako napr. vo filozofii, histórii, jazykovede, literárnej vede a religionistike, ako aj v pedagogickom procese na vysokých školách.

Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Mgr. Dušan Magdolen, PhD.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **PhDr. Anna Rácová, CSc.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **14,1**

fyzický: **26**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **1**

Informácie o účtovných zásadach a účtovných metodach

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 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.

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.

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 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€

Odpisový plán:

Účtovná jednotka má v evidencii majetok, ktorý je plne odpísaný.

Účtovná jednotka má v správe budovu národnú kultúrnu pamiatku, ktorú podľa odporúčania audítorov previedla z účtu 021 do podsúvahovej evidencie /účet 753/

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 spoločenstvami

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:	18 456,67	
vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou	0,00	
vyradenie budovy, národnej kultúrnej pamiatky, Klemensova 19 - presun do podsúvahovej evidencie	18 456,67	
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	107,75	
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	1 742,68	
z toho		
pozemok pod budovou	1 742,68	

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo a nie je poistený.

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

	€	
316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	202,00	2 vystavené faktúry za predaj publikácií na príjmový účet ŠR

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	920,92	1 165,76	920,92	1 165,76
z toho predplatné	109,56	115,21	109,56	115,21
poistné	0,00	0,00		0,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	811,36	1 050,55	811,36	1 050,55
385 - Príjmy budúcich období	10,55	0,00	10,55	0,00
Časové rozlíšenie spolu	931,47	1 165,76	931,47	1 165,76

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		1 116,46
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-1 699,61
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	326 288,75	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	326 692,70	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		-403,95
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
Spolu (123 riadok súvahy)		-987,10

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	821,55	odvody 12/2016 za zamestnanca z ČR - prevod na depozitný účet
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	137,60	2% z dani
Spolu krátkodobé záväzky	959,15	

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	390,38	1 793,78	1 663,00	521,16

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 má v správe časť budovy Klemensova 19, Bratislava

144 m² získala bezodplatným prevodom od organizácie Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV v roku 2015.

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/ v hodnote 18 456,67 €

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)	348,35	178,69	348,35	178,69	faktúry súvisiace s rokom 2016, doručené a hradené v r. 2017
Výnosy budúcich období (účet 384)	1530	0	0	1530	darovacia zmluva (ProOrienta)
Spolu	1878,35	178,69	348,35	1708,69	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy	vo výške	1 076,39
z toho :		
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	1 054,59	za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy	21,80	za refundáciu nákladov r. 2015

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

V kategórii 300 granty a transfery	vo výške	73 961,00
z toho :		
tuzemské transfery	EK 312001	73 685,00 3 projekty APVV
		APVV-0579-12 hlavný riešiteľ
		APVV-0689-12 spoluriešiteľ
		APVV-15-0030 hlavný riešiteľ
tuzemské granty	EK 311	276,00 2% z daní
Príjmy spolu		75 037,39

Tabuľka č. 13

Výdavky rozpočtu

Program: 0870402 Výskum v humanistike

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	254 995,26
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	276,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	73 685,00
Výdavky spolu	328 956,26

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 k 31.12.bežného účtovného obdobia:

71 692,69

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	49 556,49
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 /	3 679,53
4 - ODNM od 35 € do 170 €, 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	18 456,67

Ďalšie informácie

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