

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Ústav dejín umenia SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Dúbravská cesta 9, Bratislava

Dátum založenia:

1.4.1990

IČO: **00228061**

DIČ: **2021302701**

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

Predmetom činnosti ústavu je základný výskum dejín výtvarného umenia a architektúry na Slovensku a ich medzinárodný kontext. Zahŕňa štúdium maliarstva, sochárstva, umeleckých remesiel a architektúry od stredoveku do konca 20. storočia. Analyzuje dejinný vývoj, medzinárodné vzťahy, ikonografické námety, sociologické väzby i teoretické rozmary dejín výtvarného umenia na Slovensku. Výsledkom vedeckovýskumnej činnosti sú syntetické, monografické, lexikografické a encyklopedické spracovania spravidla knižne a časopisecky publikované

Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **prof. PhDr. Ivan Gerát, PhD**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Mgr.,Mgr.Art. Barbara Balážová,PhD.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **13,6**

fyzický: **19**

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 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€

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
5	50	2	budova

výpočtová technika zakúpená z prostriedkov z štrukturálnych fondov

Od 1.1. 2016 sme zmenili dobu odpisovania budov, ktoré nie sú národnou kultúrnou pamiatkou z 20 na 50 rokov. Odpisy sa prepočítavali spätne od r. 2005. V odpisovom pláne je doplnená nová odpisová skupina č. 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.

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.

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: **49 141,01**
 spätné prepočítanie odpisov budovy od r. 2005 - zmena doby odpisovania z 20 na 50 rokov
 Po prepočte sme znížili výšku oprávok na troch budovách, spolu vo výške 49141,01 € a tým sa zvýšila zostatková cena majetku.

Úbytky:
 Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov . 261 154,08

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 **408 696,65**
 z toho výpočtová technika- zakúpená z ŠF 200 510,56
 softvér zakúpený z ŠF 95 187,50
 budova - Dúbravská cesta 9 94 763,59
 pozemok pod budovou 18 235,00

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo. Poistený je len majetok zakúpený z štrukturálnych fondov.

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	92,00	1 463,96	92,00	1 463,96
z toho predplatné	6,40	0,00	6,40	0,00
poistné	0,00	0,00	0,00	0,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	85,60	1 463,96	85,60	1 463,96
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	92,00	1 463,96	92,00	1 463,96

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-877,92
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		897,23
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	511 168,47	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	512 413,15	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		-1 244,68
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
spätné prepočítanie odpisov budov od r.2005	+/- 49 141,01	
Spolu (123 riadok súvahy)		-1 225,37

Tabuľka č. 6
 Záonné rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje záonné 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- Dodávatelia	26,42	neuhradená č&šť faktúry Slovart G.T.G.
336-závazky 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	26,42	

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	744,77	1 494,87	1 649,00	590,64

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)	111,31	212,17	111,31	212,17	faktúry súvisiace s rokom 2016, doručené a hradené v r. 2017
Výnosy budúcich období (účet 384)	0	0	0	0	
Spolu	111,31	212,17	111,31	212,17	

Informácie o rozpočte**Tabuľka č. 12**

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy	vo výške	214,73
z toho :		
223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb		145,59 za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy		69,14 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	24 220,00
z toho :		
tuzemské granty	EK 311	0,00
tuzemské transfery	EK 312001	24 220,00 APVV-15-0526 hlavný riešiteľ

Príjmy spolu 24 434,73**Tabuľka č. 13**

Výdavky rozpočtu

Program**0870501 Kognitívno-axiologický výskum v kontexte európskeho kultúrneho dedičstva**

Rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	€
zdroj 111- štátny rozpočet	233 513,34
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	24 220,00

Výdavky spolu 257 733,34**Tabuľka č. 14**

Finančné operácie

Účtovná jednotka neeviduje finančné operácie.

Mzdy za mesiac december sme vyplátili 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: 67 207,32

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	62 325,14
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 /	4 882,18
4 - ODNM od 35 € do 170 €, 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	

Ďalšie informácie

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

Výskumná agentúra (VA, Hanulova 5/B, 841 01 Bratislava) listami z 21.07. a 25.07.2016 v rámci záverov vládneho auditu projektu ŠF EÚ Európske dimenzie umeleckej kultúry Slovenska, ITMS 2624120035 doručila Ústavu dejín umenia SAV ako hlavnému partnerovi uvedeného projektu (ktorý v období od 1.12.2010 do 31.3.2015 riešil s ďalšími 5 partnermi zo spoločenskovedných ústavov SAV) Správu o zistenej nezrovnalosti a Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov úhrne vo výške 103 050,- eur ako plošnú korekciu vo výške 5% z overovaného verejného obstarávania infraštruktúry pre projekt ŠF EÚ. VA sme zaslali naše stanovisko a neuznanie záväzku. VA však neuznáva naše argumenty a na vrátení prostriedkov trvá, a z tohto dôvodu vykazuje Ministerstvo financií SR pohľadávku vo výške 87 592,50 eur (85%) a MŠVVŠ SR pohľadávku vo výške 15 457,50 eur (15%). Pre ÚDU SAV ako malú rozpočtovú organizáciu neprichádza do úvahy ani dohoda o splátkach (max. na 3 roky), ani dohoda o odklade plnenia. Už teraz máme zvýšené výdavky v rámci udržateľnosti projektu na poistenie majetku, ako i na elektrickú energiu a údržbu servera, nadobudnutého v rámci projektu ŠF EÚ. Dňa 16.01.2017 sme dostali od VA informáciu, že predmetný problém bude riešiť osobitná komisia, zriadená na tento účel pri príslušnom ministerstve.