

čl. I
Všeobecné údaje

1. 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 mimoriadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31. 3.2018.

2. 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 rozmery dejín výtvarného umenia na Slovensku. Výsledkom vedeckovýskumnej činnosti sú syntetické, monografické, lexikografické a encyklopedické spracovania spravidla knižne a časopisecky publikované.

3 Štatutárny orgán

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

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

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **12,72**

fyzický: **19**

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 na základe Rozhodnutia Slovenskej akadémie vied o zrušení rozpočtovej organizácie Ústav dejin umenia SAV a jeho zlúčenía s rozpočtovou organizáciou Ústav divadelnej a filmovej vedy SAV .

Všetok majetok ako aj práva a povinnosti zaniknutých organizácii s účinnosťou od 1.4.2018 prechádzajú v celistvosti na nástupnícku rozpočtovú organizáciu Centrum vied o umení SAV IČO 00586986.

(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 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 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.

Finančný prenájom

Účtovná jednotka nemá nadobudnutý majetok na základe nájomnej zmluvy

(4.5.6.) 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 rozdeľujeme podľa doby odpisovania do odpisových skupín:

Dobu odpisovania určuje účtovná jednotka pri jeho obstaraní podľa využitia majetku.

operatívna evidencia:

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/

(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	
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	31 522,59

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	109 708,33
z toho 022 -majetok zakúpený z ŠF	44 188,00
013 - majetok zakúpený z ŠF	0,00
021 budova - Dúbravská cesta 9	47 285,33
031 pozemok pod budovou	18 235,00
	<u>109 708,33</u>

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 nevykazuje 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	3 074,19	0,00	781,63	2 292,56
z toho predplatné	0,00	0,00	0,00	0,00
poistné / majetok zakúpený z ŠF/	1 019,71	0,00	254,93	764,78
ostatné (licencie, prístup do databázy)	2 054,48	0,00	526,70	1 527,78
385 - Prijmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	3 074,19	0,00	781,63	2 292,56

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-1 255,37
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-1 225,65
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	106 469,78	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	108 083,32	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		-1 613,54
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		
spätne prepočítanie odpisov budov		
Spolu (123 riadok súvahy)	zisk	-4 094,56

Tabuľka č. 6
Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobé rezervy.

Tabuľka č. 7
Krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka nevykazuje krátkodobé rezervy.

Tabuľka č. 8

Významné záväzky podľa položiek súvahy

	Hodnota v EUR	Opis významných položiek záväzkov
321- Dodávateľa	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	Presun na nástupnícku organizáciu	Výška k 31.3. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	375,82	416,92	189,00	603,74	0,00

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

Zostatok 603,74 Eur bol prevodovým mostíkom v Štátnej pokladnici preveďený na nástupnícku organizáciu Centrum vied o umení.

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)	593,17	0	593,17	0	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0	0	0	0	
Spolu	593,17	0	593,17	0	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 13

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške 0,00

z toho :

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

292- iné nedaňové príjmy 0,00

V kategórii 300 granty a transfery vo výške 0,00

z toho :

tuzemské granty EK 311 0,00

tuzemské transfery EK 312001 0,00 APVV-15-0526 hlavný riešiteľ

Príjmy spolu 0,00

Tabuľka č. 14.

Výdavky rozpočtu

Program

0870501 Kognitívno-axiologický výskum v kontexte európskeho kultúrneho dedičstva

Rozpočet bol vyčerpaný vo výške

€

zdroj 111- štátny rozpočet 76 560,73

zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu 0,00

zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia 0,00

zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR 0,00

Výdavky spolu 76 560,73

Zostatok 183 945,27 nedorozpočtaných prostriedkov bol dňa 31.3.2018 rozpočtovým opatrením v ŠP presunutý na nástupnícku organizáciu Centrum vied o umení SAV

Tabuľka č. 15

Príjmové finančné operácie

Účtovná jednotka neeviduje príjmové finančné operácie.

Mzdy za mesiac marec sme vyplátili v marci 2018 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: 61 080,52

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 / 56 396,98

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 / 4 683,54

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

čl. VI

Ďalšie informácie

V účtovnej závierke nie je evidovaná pohľadávka voči Ministerstvu financií a Ministerstvu školstva:

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.

Vedenie ÚDU SAV sa nestotožnilo so zistenými nezrovnalosťami. Navyše rozpočet ústavu, ako malej rozpočtovej organizácie, zďaleka nepostačoval na pokrytie tejto korekcie ani dohodou o splátkach (max. na 3 roky), ani dohodou o odklade plnenia. Finančnú situáciu zhoršujú aj zvýšené výdavky na poistenie majetku, elektrickú energiu a údržbu servera, nadobudnutého v rámci projektu ŠF EÚ.

VA sme zaslali naše stanovisko a neuznanie záväzku. VA však neuznala naše argumenty a na vrátení prostriedkov trvala naďalej. Z tohto dôvodu vykazovalo Ministerstvo financií SR pohľadávku vo výške 87 592,50 eur (85%) a MŠVVŠ SR pohľadávku vo výške 15 457,50 eur (15%).

Dňa 16.01.2017 sme dostali od VA informáciu, že predmetný problém bude riešiť osobitná komisia, zriadená na tento účel pri príslušnom ministerstve. O ďalšom procese sme však už informovaní neboli, vrátane aktuálneho zníženia nášho záväzku na 43 796,24 eur (Ministerstvo financií SR) a 7 728,74 eur (MŠVVŠ SR). O tejto skutočnosti sme sa dozvedeli až sprostredkované cez elektronickú správu ETO SAV dňa 9. februára 2018.