

čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Filozofický ústav SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Dátum založenia:

1.7.1990

IČO: **00166995**

DIČ: **2020794149**

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 30.6.2018.

2. Informácie o činnosti organizácie

Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Filozofický Ústav sa zameriava na riešenie projektov základného výskumu v oblasti systematickej filozofie (sociálnej a politickej filozofie, filozofie vedy), v oblasti logiky a metodológie vedy, dejín filozofie, ako aj dejín filozofického a politického myslenia na Slovensku. Výsledky sa uplatňujú v rozličných vedných odboroch, ako aj v širšom kontexte slovenskej kultúry.

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **prof. PhDr. Tibor Pichler, CSc.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **PhDr. Karol Kollár, CSc.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **22,5**

fyzický: **30**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **9**

čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Organizácia sa v súlade s § 21a zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov transformuje k 1.7.2018 na verejnú výskumnú inštitúciu podľa zákona č. 243/2017 Z.z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

(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 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, prevzaté do dňa zostavenia účt. závierky, evidujeme v knihe došlých faktúr bežného obdobia.

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.) 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 do odpisových skupín podľa doby odpisovania.

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

Účtovná jednotka eviduje v operatívnej evidencii:

Dlhodobý drobný hmotný majetok od 35 € do 1700 € sa účtuje priamo do nákladov /účet 501 – Spotreba materiálu/

Dlhodobý drobný nehmotný majetok od 35 € do 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov /518- Ostatné služby/

Budovu národnú kultúrnu pamiatku

(7) 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.

(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

čl. III a čl. IV
Tabuľka č. 1
Prehľad DNM a DHM

Prírastky:	€	0,00
Úbytky:		
vyraďenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou		0,00
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .		0,00
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 z toho		5 546,08
031 pozemok pod budovou	4 929,30	
032 umelecké diela -	616,78	
		5 546,08
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

335- pohľadávky voči zamestnancom	113,4	stravné lístky
315-ostné pohľadávky	2 985,79	pohľadávka voči bývalému zamestnancovi, neoprávnene vyplatená mzda - projekt SASPRO

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.6. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 831,20	1 336,94	1 683,65	1 484,49
z toho predplatné	894,50	0,00	857,75	36,75
poistné	158,84	0,00	79,42	79,42
ostatné (licencie, prístup do databázy)	777,86	1 336,94	746,48	1 368,32
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	1 831,20	1 336,94	1 683,65	1 484,49

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		4 428,52
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-8 877,62
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	289 426,72	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	288 530,82	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		895,90
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
Spolu (123 riadok súvahy)		-3 553,20

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	711,82	neuhradené faktúry
333-záväzky voči zamestnancom	318,66	cestovné príkazy, drobný nákup
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	1 944,30	projekt SASPRO
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	2 974,78	

359-Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2018-Pasíva	0,00	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018
	47 926,00	Príjem transferu na rok 2018
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-10 451,75	Zúčtovanie transferu do výnosov
Konečný stav 30.6.2018-Pasíva	37 474,25	
účet 359- pohľadávka Aktíva	13 242,00	Prevod prostriedkov spoluriešiteľovi
	24 232,25	Presun nedočerpaných prostriedkov do verejnej výskumnej inštitúcie

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídely)	Čerpanie SF	Výška k 30.6. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	904,45	1 638,60	0,00	2 543,05

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

Zostatok finančných prostriedkov sa prevodovým mostíkom v ŠP previedol na nástupnícku verejnú výskumnú inštitúciu.

Tabuľka č. 9

Bankové úvery

Účtovná jednotka nevykazuje bankový úver.

Tabuľka č. 10

Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevykazuje informácie o iných aktívach a pasívach.

Tabuľka č. 11

Nehnutelné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka má v správe časť budovy Klemensova 19, Bratislava

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

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/ v hodnote 52 806,59 €

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 30.6. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	367,89	0,00	367,89	0,00	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	4 169,08	0,00	4 169,08	konferenčné poplatky
Spolu	367,89	4 169,08	367,89	4 169,08	

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy	vo výške	1 095,78 €
z toho :		
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	1 086,00 €	za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy	9,78 €	refundácia nákladov minulých rokov

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

Príjmy na samostatných bežných účtoch	spolu	66 373,14 €
Počiatočný stav		0,00 €
Príjmy v kategórii 300 granty a transfery	vo výške	66 373,14 €
z toho :		
zahraničné granty zdroj 35	14 278,06 €	projekt SASPRO
tuzemské granty zdroj 72c	4 169,08 €	konferenčné poplatky
tuzemské transfery zdroj 14	47 926,00 €	projekt APVV

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111-štátny rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške 264 659,31 €

Zostatok nedočerpaných prostriedkov vo výške 330 309,66 Eur bol rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupníčku verejnovýskumnú inštitúciu.

Výdavky na samostatných účtoch	spolu	36 027,51 €
z toho		
zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00 €	
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	12 333,76 €	
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	23 693,75 €	

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch 30 345,63 €

Zostatok finančných prostriedkov na samostatných bežných účtoch sa prevodovým mostíkom v ŠP previedol na nástupníčku verejnú výskumnú inštitúciu.

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 30.6. bežného účtovného obdobia:	163 721,54
účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	105 374,09
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 /	5 540,86
4 - ODNM od 35 € do 170 €, 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	52 806,59

Čl. VI Ďalšie informácie

Po 30. júni 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v mimoriadnej účtovnej závierke za rok 2018.