

čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Historický ústav SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Rozpočtová organizácia

18.6.1953 ako Ústav Slovenskej akadémie vied a umení

1.6.1982 premenovaný na Ústav historických vied

IČO: **00166944**

1.7.1990 Názov Historický ústav SAV

DIČ: **2021344710**

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

Ústav je vedeckou organizáciou základného výskumu v oblasti histórie. Vedeckovýskumnú činnosť zameriava na zásadné otázky dejín Slovenska od najstarších čias do súčasnosti v súvislosti s historickým vývinom Európy. Pri plnení úloh spolupracuje s ďalšími vedeckovýskumnými pracoviskami v oblasti histórie a spoločenských vied, katedrami histórie na vysokých školách, archívnymi a muzeálnymi ustanovizňami doma i v zahraničí.

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **PhDr. Slavomír Michálek DrSc.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Adam Hudek, PhD.**

Doc. Peter Šoltés, PhD.

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **67,3**

fyzický: **80,9**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **12**

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.) Obstarávacia 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

Tabuľka č. 1

Prehľad DNM a DHM

Prírastky:	€	0,00
Úbytky:		
vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou		0,00

Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov . 472,05

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 17 311,99

z toho	
022 stroje a zariadenia	4 116,64
031 pozemok pod budovou	11 302,53
032 umelecké diela	1 892,82
	<u>17 311,99</u>

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

účtovná jednotka neviduje pohľadávky

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.6. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 290,93	405,85	658,15	1 038,63
z toho predplatné	10,80	0,00	5,40	5,40
poistné	107,51	0,00	53,75	53,76
ostatné (licencie, prístup do databázy)	1 172,62	405,85	599,00	979,47
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	1 290,93	405,85	658,15	1 038,63

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		638,18
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-1 570,25
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	859 501,47	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	858 067,00	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		1 434,47
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		
Spolu (123 riadok súvahy)		502,40

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	1 329,00	neuhradé faktúry
333-Záväzky voči zamestnancom	211,53	neuhradené cestovné príkazy
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	697,00	projekt SASPRO
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	2 237,53	

359-Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2018-Pasíva	8 516,30	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018
	173 404,00	Príjem transferu na rok 2018
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-21 676,28	Zúčtovanie transferu do výnosov
Konečný stav 30.6.2018-Pasíva	160 244,02	
účet 359- pohľadávka Aktíva	10 984,64	nedočerpaný transfer poslaný neziskovej organizácii / zostatok účet 353- Pasíva/
	149 259,38	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	1 965,05	4 541,08	386,61	6 119,52

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

Zostatok finančných prostriedkov sa prevodom 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

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

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/v hodnote 120 481,13 €

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)	304,93	0,00	304,93	0,00	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	0,00	0,00	0,00	darovacia zmluva
Spolu	304,93	0,00	304,93	0,00	

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy	vo výške	13,21 €
z toho :		
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb		0,00 € za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy		13,21 € 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 **195 559,35 €**

Počiatkový stav 8 516,30 €

Príjmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške 187 043,05 €

z toho :

zahraničné granty	zdroj 35	13 639,05 €	projekt SASPRO
tuzemské granty	zdroj 72c	0,00 €	
tuzemské transfery	zdroj 14	173 404,00 €	projekty APVV

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111-štátny rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške 882 973,65 €

Zostatok nedočerpaných prostriedkov vo výške 1 051 165,53 Eur bol rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupnícku verejnovýskumnú inštitúciu.

Výdavky na samostatných účtoch spolu **34 618,33 €**

z toho

zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00 €
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	12 942,05 €
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	21 676,28 €

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch EK 819005 160 941,02 €

Zostatok finančných prostriedkov na samostatných bežných účtoch sa prevodovým mostíkom v ŠP previedol na nástupnícku 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: **361 596,58**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	235 434,47
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 /	5 680,98
4 - ODNM od 35 € do 170 €, 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	120 481,13

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.