

čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Sociologický ústav SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Dátum založenia:

1.7.1990

IČO: **00679135**

DIČ: **2021355391**

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 sociológie. Vedeckovýskumnú činnosť zameriava na základné smery rozvoja našej spoločnosti a na sociologické reflektovanie premien, ktoré ju charakterizujú. Rieši vedecké úlohy týkajúce sa celospoločenských procesov a z nich vyplývajúcich makro spoločenských zmien najmä vo vzťahu k sociálnej štruktúre, formovaniu občianskej spoločnosti, sídelným spoločnostiam, územným spoločenstvám, rodine. Ústav spracováva aj históriu sociologického myslenia na Slovensku. Získane poznatky prezentuje v podobe záverečných správ, štúdií, zborníkov a monografií, ktoré sú prístupné odbornej, laickej verejnosti a decíznym orgánom rôznych stupňov.

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **prof. PhDr. Silvia Miháliková, PhD.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Mgr. Robert Klobucký, PhD.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **19,4**

fyzický: **23**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **2**

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.

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:	0,00

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 **5 480,32**

z toho:	
031 pozemok pod budovou	5 327,62
032 umelecké diela	152,70
	<u>5 480,32</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	2 392,56	15,50	1 413,37	994,69
381- Náklady budúcich období				
z toho predplatné	394,54	15,50	197,27	212,77
poistné	157,54	0,00	78,77	78,77
ostatné (licencie, prístup do databázy)	1 840,48	0,00	1 137,33	703,15
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	2 392,56	15,50	1 413,37	994,69

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-650,98
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-505,99
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	311 339,07	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	310 159,33	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		1 179,74
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		
Spolu (123 riadok súvahy)		22,77

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	1 017,46	faktúra - Akadémia, výroba knižnej publikácie
333-záväzky voči zamestnancom	0,00	cestovné príkazy, drobný nákup
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	1 637,42	projekt SASPRO
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	72 838,17	OESB Maria curie Horizont HELPS
Spolu krátkodobé záväzky	75 493,05	

359-Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2018-Pasíva	13 192,12	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018
	174 406,00	Príjem transferu na rok 2018
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-55 431,48	Zúčtovanie transferu do výnosov
Konečný stav 30.6.2018-Pasíva	132 166,64	
účet 359- pohľadávka Aktíva	9 414,00	Prevod prostriedkov spoluriešiteľovi
	122 752,64	Presun nedočerpaných prostriedkov do verejnej výskumnej inštitúcie

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídelt)	Čerpanie SF	Výška k 30.6. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 199,93	1 924,38	0,00	3 124,31

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.

Účtovná jednotka má v správe časť budovy Klemensova 19, Bratislava

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

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/v hodnote 56 908,07 €

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)	126,39	0	126,39	0	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0	0	0	0	darovacia zmluva
Spolu	126,39	0	126,39	0	

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 €

Príjmy na samostatných bežných účtoch spolu **287 171,27 €**

Počiatočný stav 81 991,89 €

Príjmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške **205 179,38 €**

z toho :	
zahraničné granty zdroj 35	30 773,38 €
tuzemské granty zdroj 72c	0,00 €
zahraničné granty zdroj 37	0,00 €
tuzemské transfery zdroj 14	174 406,00 € projekty APVV

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111-štátny rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške 229 630,29 €

Zostatok nedočerpaných prostriedkov vo výške 271 166,63 Eur bol rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupnícku verejnú výskumnú inštitúciu.

Výdavky na samostatných účtoch spolu **89 943,04 €**

z toho	
zdroj 37 cezhraničná spolupráca 2007-2013	140,27 €
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	24 957,29 €
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	64 845,48 €

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch EK 819005 **197 228,23 €**

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: **198 074,87**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	102 027,49
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 /	39 139,31
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	56 908,07

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.