

## čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

**Centrum vied o umení SAV**

Sídlo účtovnej jednotky:

**Dúbravská cesta 9, Bratislava**

IČO: **00586986**

DIČ: **2021315021**

Názov zriaďovateľa: **Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied**

Adresa zriaďovateľa: **Štefániková 49, Bratislava**

Centrum vied o umení SAV vzniklo 1. apríla 2018 zlúčením dvoch ústavov: Ústavu divadelnej a filmovej vedy SAV a Ústavu dejín umenia SAV. Predsedníctvo SAV schválilo uznesením zánik rozpočtovej organizácie Ústavu dejín umenia SAV bez likvidácie a jeho zlúčenie s rozpočtovou organizáciou Ústavu divadelnej a filmovej vedy SAV pod novým názvom nástupníckej organizácie Centrum vied o umení SAV. Pôvodné ústavy sa stali rovnocennými organizačnými zložkami Centra pri zachovaní vysokej miery samostatnosti v oblasti vedeckej, odbornej a personálnej. Na základe uznesenia Snemu SAV má každá organizačná zložka naďalej svojho zástupcu v Sneme SAV. Ústavy si tiež zachovali svoje názvy a logá, ako aj právo používať ich v styku s verejnosťou. Pri vytváraní orgánov Centra (vedecká rada, komisie a p.) sa spravidla dodržiava princíp rovnakého zastúpenia oboch organizačných zložiek.

### **Názvy a adresy organizačných zložiek:**

Ústav divadelnej a filmovej vedy SAV, Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava

Ústav dejín umenia SAV, Dúbravská cesta 9, 841 04 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

Poslaním a hlavnými úlohami Centra vied o umení SAV je uskutočňovať výskum, získať, spracovávať a rozširovať vedecké informácie:

- 1) Centrum vied o umení SAV vykonáva základný a aplikovaný výskum v oblasti dejín a teórie rôznych druhov umenia (divadlo, film, výtvarné umenie a pod.) a umeleckej kultúry.
- 2) Program Centra vied o umení SAV zodpovedá súčasným potrebám rozvoja slovenskej vedy v znalostnej spoločnosti v zmysle efektívneho prepojenia špičkového základného a aplikovaného výskumu, integrovaného do medzinárodnej komunikácie, s reflexiou dejinného vývoja a aktuálnych potrieb slovenskej umeleckej kultúry a kultúrneho dedičstva.
- 3) Centrum vied o umení SAV ako externá vzdelávacia inštitúcia spolupracuje s vysokými školami v oblasti poskytovania vzdelávania v doktorandských študijných programoch v dennej a externej forme.
- 4) Výsledky výskumu sa publikujú prostredníctvom periodickej a neperiodickej tlače a iných médií.
- 5) Aplikácia výsledkov prebieha predovšetkým formou expertíznej, poradenskej a hodnotiteľskej činnosti jednotlivých zamestnancov v umeleckej praxi slovenských divadiel, múzeí, galérií, filmu, televízie a iných médií, v oblasti zbierkotvornej činnosti a pamiatkovej starostlivosti, účasťou v komisiách a poradenských orgánoch rezortu kultúry, školstva a vedy, ako aj v oblasti pedagogickej praxe na vysokých školách.

### 3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **PhDr. Elena Knopová, PhD.**  
od 1.7.2018 **prof. PhDr. Miloš Mistrík, Dr.Sc.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **prof. PhDr. Ivan Gerát, PhD.** - do 30. 6. 2018  
**doc. mgr. Jana Dudková, PhD.** - do 30. 6. 2018

**Počet zamestnancov:**  
priemerný prepočítaný: 22,5  
fyzický: 32,8  
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 neviduje 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.

Záväzky, 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/

## (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.

### 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: zlúčenej organizácie - Ustav dejin umenia / zostatková cena účtov 021,031,022,013 / 109 708,33

Úbytky: vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou 6 246,37  
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov . 35 062,63

**Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 102 920,36**

z toho 022 -majetok zakúpený z ŠF	37 862,12
013 - majetok zakúpený z ŠF	0
021 budova - Dúbravská cesta 9	46 823,24
031 pozemok pod budovou	18 235,00
	102 920,36

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 neeviduje pohľadávky

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.6. bežného účtovného obdobia
<b>381- Náklady budúcich období</b>	<b>632,15</b>	<b>3 353,88</b>	<b>316,08</b>	<b>3 669,95</b>
z toho predplatné	230,00	0,00	115,00	115,00
poistné	195,82	764,78	97,91	862,69
ostatné ( licencie, prístup do databázy)	206,33	2 589,10	103,17	2 692,26
<b>385 - Príjmy budúcich období</b>	<b>150,88</b>	0,00	150,88	<b>0,00</b>
vystavená faktúra za predaj kníh				
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>783,03</b>	<b>3 353,88</b>	<b>466,96</b>	<b>3 669,95</b>

#### Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-263,52
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		-412,61
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	208 774,29	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	202 145,90	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		6 628,39
<b>zlúčená organizácia - Ústav dejin umenia SAV</b>		
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - iná zmena		-2 481,02
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-) - iná zmena		-1 613,54
<b>Spolu (123 riadok súvahy)</b>		<b>1 857,70</b>

**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- Dodávatelia	3 638,47	neuhradené faktúry
333-Záväzky voči zamestnancom	1 158,18	neuhradené cestovné príkazy, drobný nákup
379- Iné záväzky	575,00	neuhradené platby za služby
343 - Daňová povinnosť	156,00	DPH k zahraničnej platbe za službu
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>5 527,65</b>	

**359-Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy**

Počiatkový stav 1.1.2018-Pasíva	0,00	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018
	117 134,00	Príjem transferu na rok 2018
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-12 435,66	Zúčtovanie transferu do výnosov
Konečný stav 30.6.2018-Pasíva	104 698,34	
účet 359- pohľadávka Aktíva	13 062,00	Prevod prostriedkov spoluriešiteľovi
	<b>91 636,34</b>	Presun nedočerpaných prostriedkov do verejnej výskumnej inštitúcie

**Dlhodobé záväzky**

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídel)	Čerpanie SF	Výška k 30.6. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 393,16	1 557,15	822,05	2 128,26

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.

z toho: UDU 670,86

UDFV 1457,40

**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**

Účtovná jednotka nemá v správe budovu-národnú kultúrnu pamiatku.

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)	61,9	0	61,9	0	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0	0	0	0	darovacia zmluva
<b>Spolu</b>	<b>61,9</b>	<b>0</b>	<b>61,9</b>	<b>0</b>	

**Príjmy rozpočtu**

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

<b>V kategórií 200 - nedaňové príjmy</b> vo výške	<b>159,03 €</b>
z toho :	
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	150,88 € za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy	8,15 € 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 117 134,00 €

Počiatočný stav 0,00 €

Príjmy v kategórií 300 granty a transfery vo výške **117 134,00 €**

z toho :	
zahraničné granty zdroj 35	0,00 €
tuzemské granty zdroj 72c	0,00 €
zahraničné granty zdroj 37	0,00 €
tuzemské transfery zdroj 14	117 134,00 € projekty APVV

**Výdavky rozpočtu**

Rozpočet na zdroji 111-štátny rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške 154 647,61 €

Zostatok nedočerpaných prostriedkov vo výške 264 592,29 Eur bol rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupnícku verejnú výskumnú inštitúciu.

**Výdavky na samostatných účtoch** spolu **25 497,66 €**

z toho

zdroj 72c-mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	0,00 €
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00 €
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	25 497,66 €

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch EK 819005 91 636,34 €

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: 146 314,82**

<b>účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /</b>	<b>134 054,87</b>
3 - ODHM od 35 € do170 €, 5 -ODHM od 170 € do 1 700 €	
<b>účet 751100 - dlhodobý nehmotný majetok /ODNM/ v obstarávacej cene od 35 € do 2 400 € / skupina 4, 6 /</b>	<b>12 259,95</b>
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	

**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.