

čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Ústav etnológie SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Dátum založenia:

v r. 1953 Národopisný kabinet
7. 3. 1955 premenovaný na Národopisný ústav SAV
1. 1. 1994 premenovaný na Ústav etnológie SAV

IČO: **00166979**

DIČ: **2021292911**

Názov zriaďovateľa: **Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied**

Adresa zriaďovateľa: **Štefánikova 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 so zameraním na etnologické a kultúrno-antropologické štúdium kultúry a spôsobu života Slovákov v SR aj v zahraničí, ako aj národností a etnických skupín žijúcich na území Slovenska. Výskum sa zameriava na porovnávacie medzikultúrne štúdium etnických skupín a národov Európy. Zabezpečuje zhromažďovanie, spracovávanie, ochranu a praktické využívanie archívnych fondov. Aplikuje výsledky formou expertíznej a poradenskej činnosti, určenej pre decíznu sféru, ako aj pre rôzne formy osvetovej a kultúrnej činnosti.

3 Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **Mgr. Tatiana Zachar Podolinská, PhD.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **PhDr. Katarína Popelková, CSc.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **19,63**

fyzický: **25**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **1**

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 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:	0,00

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0	23 916,22
z toho	
031 pozemok pod budovou	23 717,05
032 umelecké diela	199,17
	<u>23 916,22</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

316 - pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	164,34	neuhradená faktúra za predaj kníh
---	--------	-----------------------------------

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 30.4. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 314,92	2 524,82	941,57	2 898,17
z toho predplatné	0,00	102,38	0,00	102,38
poistné	151,07	0,00	99,07	52,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	1 163,85	2 422,44	842,50	2 743,79
385 - Príjmy budúcich období	74,16	0,00	74,16	0,00
vystavené faktúry za predaj kníh				
Časové rozlíšenie spolu	1 389,08	2 524,82	1 015,73	2 898,17

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevypriadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-1 871,48
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		627,41
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	296 083,89	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	296 725,40	
HV +/- bežného účt. obdobia (431)		-641,51
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		
Spolu (123 riadok súvahy)		-1 885,58

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	470,02	neuhradené faktúry
333-záväzky voči zamestnancom	542,57	cestovné príkazy, drobný nákup
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	57 507,17	projekt Etnofolk -cezhraničná spolupráca-refundácia cezhraničná spolupráca DRIM- zdroj 31AM
Spolu krátkodobé záväzky	58 519,76	

359-Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2018-Pasíva	6 611,70	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018
	121 436,00	Príjem transferu na rok 2018
	-305,49	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-101 918,16	Zúčtovanie transferu do výnosov
Konečný stav 30.6.2018-Pasíva	25 824,05	
účet 359- pohľadávka Aktíva	36 062,00	Prevod prostriedkov spoluriešiteľovi
	61 886,05	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	1 315,88	1 922,91	2 161,81	1 076,98

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond vo výške 1,3% z vyplatených miezd.

Zostatok finančných prostriedkov sa prevodovým mostíkom v ŠP previedol na nástupníku 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. 111

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka má v správe časť budovy Klemensova 19, Bratislava

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

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/ v hodnote 54 600,99 €

Časové rozlíšenie pasívne	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Výška k 30.6. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	145,01	0	145,01	0	
Výnosy budúcich období (účet 384)	0	0	0	0	konferenčné poplatky
Spolu	145,01	0	145,01	0	

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy	vo výške	278,73 €
z toho :		
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb		243,02 € za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy		35,71 € 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 203 181,35 €

Počiatočný stav 39 203,64 €

Príjmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške **163 977,71 €**

z toho :

zahraničné granty	zdroj 35	42 541,71 €
tuzemské granty	zdroj 72c	0,00 €
zahraničné granty	zdroj 37	0,00 €
tuzemské transfery	zdroj 14	121 436,00 € projekty APVV

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111-štátny rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške 248 966,07 €

Zostatok nedočerpaných prostriedkov vo výške 266 563,66 Eur bol rozpočtovým opatrením v Štátnej pokladnici presunutý na nástupníčku verejno výskumnú inštitúciu.

Výdavky na samostatných účtoch spolu **83 788,13 €**
z toho

zdroj 37 cezhraničná spolupráca 2007-2013	17 626,48 €
zdroj 35 iné zdroje zo zahraničia	0,00 €
zdroj 14-zdroje ostatných kapitol ŠR	66 161,65 €

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch EK 819005 119 393,22 €

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: **166 952,63**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	96 560,62
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 /	15 791,02
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	54 600,99

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.