

**čl. I**

## 1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

## Ústav etnológie a sociálnej antropológie 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                             |
|                  | 1.7.2018        | premenovaný na Ústav etnológie a sociálnej<br>antropológie SAV |
| IČO:             | <b>00166979</b> |                                                                |

IČO: 00166979

DIČ: **2021292911**

Názov zriaďovateľa: Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied

Adresa zriaďovateľa: Štefániková 49, Bratislava

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka organizácie je zostavená ako riadna 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 31.12.2018.

## 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 národnosti 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 decíznú sféru, ako aj pre rôzne formy osvetovej a kultúrnej činnosti.

### 3. Štatutárny orgán

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

Zástupca štatutárneho orgánu: **Mgr. Zuzana Panczová, PhD.**

**Počet zamestnancov:**

priemerný prepočítaný: **19,1**

fyzický: 25

z toho počet vedúcich zamestnancov: 7

**čl. II**

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### (1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovníctva.

## **(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

(účet 518-Ostatné služby).

Účtovná jednotka má v správe budovu národnú kultúrnu pamiatku, ktorú eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/

### **(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

|                                                                                               |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                               | €                |                  |
| <b>Prírastky:</b>                                                                             |                  | <b>0,00</b>      |
| <b>Úbytky:</b>                                                                                |                  | 0,00             |
| Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .                                        |                  | 0,00             |
| <b>Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0</b> |                  | <b>23 916,22</b> |
| 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

Účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky.

| Časové rozlíšenie aktívne                | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastok       | Úbytok          | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|
| <b>381- Náklady budúcich období</b>      | <b>1 314,92</b>                                                   | <b>2 524,82</b> | <b>2 544,46</b> | <b>1 295,28</b>                            |
| z toho predplatné                        | 0,00                                                              | 3,00            | 3,00            | 0,00                                       |
| poistné                                  | 151,07                                                            | 0,00            | 151,07          | 0,00                                       |
| ostatné ( licencie, prístup do databázy) | 1 163,85                                                          | 2 521,82        | 2 390,39        | 1 295,28                                   |
| <b>385 - Príjmy budúcich období</b>      | <b>74,16</b>                                                      | <b>0,00</b>     | <b>74,16</b>    | <b>0,00</b>                                |
| <b>Časové rozlíšenie spolu</b>           | <b>1 389,08</b>                                                   | <b>2 524,82</b> | <b>2 618,62</b> | <b>1 295,28</b>                            |

**Tabuľka č. 5**

Vlastné imanie

|                                                       |            |                  |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov   |            | -1 871,48        |
| Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-) |            | 627,41           |
| Náklady bežného účtovného obdobia (500)               | 700 237,59 |                  |
| Výnosy bežného účtovného obdobia (600)                | 700 026,95 |                  |
| HV + / - bežného účt. obdobia (431)                   |            | 210,64           |
| Opravy významných chýb minulých rokov (428)           |            | 0,00             |
| <b>Spolu (123 riadok súvahy)</b>                      |            | <b>-1 033,43</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- Dodávateľa                             | 0,00             |                                                             |
| 326- nevyfakturované dodávky                | 0,00             |                                                             |
| 379- Iné záväzky                            | 0,00             |                                                             |
| 371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami | 0,00             |                                                             |
| 372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS  | 22 536,09        | projekt Etnofolk -cezhraničná spolupráca, Projekt DRIM - EÚ |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>             | <b>22 536,09</b> |                                                             |

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

|                                 |             |                                                                   |
|---------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| Počiatočný stav 1.1.2018-Pasíva | 6 611,70    | Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018                           |
|                                 | 143 527,00  | Príjem transferu na rok 2018                                      |
|                                 | -305,49     | Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia |
|                                 | -148 478,46 | Zúčtovanie transferu do výnosov                                   |
| Konečný stav 31.12.2018-Pasíva  | 1 354,75    |                                                                   |
| účet 359- pohľadávka Aktíva     | 995,89      | Pohľadávka spoluriešiteľ                                          |
|                                 | 358,86      |                                                                   |

| Dlhodobé záväzky                  | Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba SF (povinný prídely) | Čerpanie SF | Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------------------------|
| 472 - Záväzky zo sociálneho fondu | 1 315,88                                                        | 4 105,48                    | 4 017,10    | 1 404,26                                 |

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

Zostatok sa rovná stavu na bežnom účte 221- Sociálny fond.

**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

386 m<sup>2</sup> 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 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období (účet 383) | 145,01                                                          | 261,85        | 145,01        | 261,85                                   | faktúry r. 2018, prijaté a hradené v r. 2019 |
| Výnosy budúcich období (účet 384)  | 0                                                               | 228,34        | 0             | 228,34                                   | MRZ - 72c                                    |
| <b>Spolu</b>                       | <b>145,01</b>                                                   | <b>490,19</b> | <b>145,01</b> | <b>490,19</b>                            |                                              |

## Informácie o rozpočte

### Tabuľka č. 12

#### Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

|                                                    |                 |                                                |
|----------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|
| <b>V kategórii 200 - nedaňové príjmy</b>           | <b>vo výške</b> | <b>4 322,54</b>                                |
| z toho :                                           |                 |                                                |
| 223 - príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb |                 | 3 249,26 za predaj časopisov a služieb         |
| 292- iné nedaňové príjmy                           |                 | 1 073,28 za refundáciu nákladov minulých rokov |

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

|                                                     |                                                                            |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Príjmy na samostatných bežných účtoch spolu:</b> | <b>241 241,99</b>                                                          |
| Počiatkový stav                                     | 39 203,64                                                                  |
| Príjmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške  | 202 038,35                                                                 |
| z toho :                                            |                                                                            |
| zahraničné granty zdroj 35                          | 16 041,30 DRIM EÚ - cezhraničná spolupráca                                 |
| zahraničné granty zdroj 37                          | 42 541,71 Etnofolk- cezhraničná spolupráca operačný program Stredná Európa |
| tuzemské granty zdroj 72c                           | 228,34                                                                     |
| tuzemské transfery zdroj 14                         | 143 227,00 projekty APVV                                                   |

#### Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111 bol vyčerpaný v plnej výške **529 543,44**

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
|                                              | €                 |
| <b>Výdavky na samostatných účtoch spolu:</b> | <b>218 118,70</b> |
| z toho                                       |                   |
| zdroj 37 - cezhraničná spolupráca            | 21 966,39         |
| zdroj 35 - iné zdroje zo zahraničia          | 46 672,47         |
| zdroj 14 - zdroje ostatných kapitol ŠR       | 149 479,84        |

**Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch: 23 123,29**

Mzdy za mesiac december sme vyplatili v decembri účtovného obdobia z výdavkového účtu.

## 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 31.12.bežného účtovného obdobia: 178 284,53**

|                                                                                                               |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /</b>    | <b>107 718,81</b> |
| 3 - ODHM od 35 € do 170 €, 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>15 964,73</b>  |
| 4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €                                                       |                   |
| <b>účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /</b>                                          | <b>54 600,99</b>  |

## čl. VI

### Ďalšie informácie

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.