

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
1.7.1990 Názov Historický ústav SAV

IČO: **00166944**

DIČ: **2021344710**

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 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: **69,9**

fyzický: **83,1**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **12**

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 zahŕňa 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 pohládkam, 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

Prírastky:	€
Bezodplatné nadobudnutie majetku -zo zlúčenej organizácie ÚSTARCH	8 917,39
Úbytky:	10 448,90
Vyradenie plne odpísaného majetku fyzickou likvidáciou	

Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov . 950,04

Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 16 836,97

z toho	
029 technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky	3 641,62
031 pozemok pod budovou	11 302,53
032 umelecké diela	1 892,82
	<u>16 836,97</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 neeviduje pohľadávky

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Časové rozlíšenie aktívne				
381- Náklady budúcich období	1 290,93	5 226,74	1 626,16	4 891,51
z toho predplatné	10,80	15,00	10,80	15,00
poistné	107,51	330,06	107,51	330,06
ostatné (licencie, prístup do databázy)	1 172,62	4 881,68	1 507,85	4 546,45
385 - Prijmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	1 290,93	5 226,74	1 626,16	4 891,51

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)	2 111 851,43	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	2 115 142,53	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		-3 291,10
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
Spolu (123 riadok súvahy)		-4 223,17

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	37,88	zdroj 72c
Spolu krátkodobé záväzky	37,88	

359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2018-Pasíva	8 516,30	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2018
	243 585,80	Príjem transferu na rok 2018
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-239 040,83	Zúčtovanie transferu do výnosov
Konečný stav 31.12.2018-Pasíva	13 061,27	

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba SF (povinný prídel)	Čerpanie SF	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 965,05	10 545,92	10 298,60	2 212,37

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond vo výške 1,05% 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

Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Účtovná jednotka má v správe časť budovy Klemensova 19, Bratislava

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

čo predstavuje spoluvlastnícky podiel vo výške 940/3977.

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 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	304,93	668,34	304,93	668,34	faktúry súvisiace s rokom 2018, doručené a hradené v r. 2019
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	8 564,98	2 416,08	6 148,90	zostatok - prostriedky z delimitácie projektov ÚSTARCH
Spolu	304,93	9 233,32	2 721,01	6 817,24	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórií 200 - nedaňové príjmy vo výške

566,35

z toho :

223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb

0,00 za predaj časopisov a služieb

292- iné nedaňové príjmy

566,35 za vratky a refundáciu 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: **291 294,68**

Počiatočný stav: 8 516,30

V kategórií 300 granty a transfery vo výške

282 778,38

z toho :

Tuzemské transfery zdroj 14

243 585,80 projekty APVV

Tuzemské granty zdroj 72c

12 753,72

Zahraničné granty zdroj 35

26 438,86 projekt SASPRO

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111-štátny rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške

2 024 024,15

Výdavky na samostatných účtoch spolu:

272 046,63

z toho:

zdroj 72 c - mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu

6 566,94

zdroj 14 - zdroje ostatných kapitol ŠR

239 040,83

zdroj 35 - iné zdroje zo zahraničia

26 438,86

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch

19 248,05

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:

357 056,73

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /

225 712,58

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 /

10 863,02

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