

čl. I

Všeobecné údaje

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

1ČO:

00166979

DIČ:

2021292911

antropologie SAV

Názov zriaďovateľa: Slovenská akadémia 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 1.1.2019 do 31.12.2019.

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:

20,4

fyzický:

24

z toho počet vedúcich zamestnancov:

13

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.

Výdavky budúcich období sú vykázané na účte 383-výdavky budúcich období, kde náklad bežného účtovného obdobia sa týka výdavkov v budúcich obdobiach. Výnosy budúcich období sú vykázané na účte 384-výnosy budúcich období, príjem bežného účt. obdobia vecne patrí do výnosov 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)

Účtovná jednotka má v správe budovu národnú kultúrnu pamiatku, evidovanú 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:	8 328,00
3D scanner z MRZ prostriedkov	
Úbytky:	0,00
 Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .	 2 082,00
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353)	23 916,22
z toho	
031 pozemok pod budovou	23 717,05
032 umelecké diela	199,17
	23 916,22
zostatková cena DHM z mimorozpočtových zdrojov (účet 384)	5 899,00
Majetok z MRZ obstaraný v 11/2018, zaradený do používania v roku 2019.	
Odpisy 11,12/18 zúčtované v r. 2019 na účet 428 vo výške	347,00

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
381- Náklady budúcich období	1 295,28	304,21	974,48	625,01
z toho predplatné	0,00	3,00	3,00	0,00
poistné	0,00	151,21	0,00	151,21
ostatné (licencie, prístup do databázy)	1 295,28	150,00	971,48	473,80
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	1 295,28	304,21	974,48	625,01

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-1 244,07
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		210,64
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	804 708,30	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	803 900,43	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		807,87
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		0,00
Spolu (123 riadok súvahy)		-225,56

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	faktúry prijaté v r. 2020 súvisiace s nákladmi r. 2019
326- nevyfakturované dodávky	399,45	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transfery a ostatné zúčtovania mimo VS	30 327,82	9 870,62 - projekt Etnofolk, 20 457,20 - Projekt DRIM - EÚ
Spolu krátkodobé záväzky	30 727,27	

359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2019-Pasíva	358,86	Možnosť čerpať prostriedky do 31.3.2019
	194 687,00	Príjem transferu na rok 2019
	-2 045,98	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-93 403,14	Zúčtovanie transferu do výnosov
	-101 011,00	Prevod spoluriešiteľovi
Konečný stav 31.12.2019-Pasíva	2 668,92	
účet 359- pohľadávka Aktíva	2 396,06	Pohľadávka spoluriešiteľ
	272,86	

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	1 404,26	4 631,95	4 636,75	1 399,46

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

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 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
Výdavky budúcich období (účet 383)	261,85	0	261,85	0	faktúry r. 2018 hradené 1/2019
Výnosy budúcich období (účet 384)	0,00	8 568,00	2 669,00	5 899,00	Zostatková hodnota majetku MRZ
Spolu	261,85	8 568,00	2 930,85	5 899,00	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Prijmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy:

V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške 4 461,54

z toho :

223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb

2 852,56 za predaj časopisov a služieb

292- iné nedaňové príjmy

252,84 za refundáciu nákladov minulých rokov

292-z náhrad z poistného plnenia - 72e

1 356,14

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

Prijmy na samostatných bežných účtoch spolu: 279 312,29

Počiatočný stav 23 123,29

Prijmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške 278 004,81

z toho :

zahraničné granty zdroj 3AM1

27 252,81 DRIM - cezhraničná spolupráca

tuzemské granty zdroj 72c

240,00

tuzemské transfery zdroj 14

250 512,00 projekty APVV

tuzemské transfery zdroj 14

1 307,48 vratky

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111 bol vyčerpaný v plnej výške

684 959,46

Program: 0870501 Kognitívno-axiologický výskum v kontexte európskeho kultúrneho dedičstva

€

Výdavky na samostatných účtoch spolu:

271 834,90

z toho

zdroj 37 - cezhraničná spolupráca

754,93

zdroj 35 - iné zdroje zo zahraničia

18 706,15

zdroj 14 - zdroje ostatných kapitol ŠR

251 905,48

zdroj 72c - iné tuzemské zdroje

468,34

Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch:

30 600,68

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: 202 944,02

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

132 378,30

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 /

15 964,73

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 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.