

čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje organizácie:

Názov účtovnej jednotky:

Filozofický ústav SAV

Sídlo účtovnej jednotky:

Klemensova 19, Bratislava

Dátum založenia:

01.07.1990

IČO: **00166995**

DIČ: **2020794149**

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

Filozofický ústav sa zameriava na riešenie projektov základného výskumu v oblasti systematickej filozofie (sociálnej a politickej filozofie, filozofie vedy), v oblasti logiky a metodológie vedy, dejín filozofie, ako aj dejín filozofického a politického myslenia na Slovensku. Výsledky sa uplatňujú v rozličných vedných odboroch, ako aj v širšom kontexte slovenskej kultúry.

3. Štatutárny orgán

Štatutárny orgán: **doc.Mgr. Richard Šťahel, PhD.**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Mgr. Martin Vacek, PhD.**

Počet zamestnancov:

priemerný prepočítaný: **26,2**

fyzický: **34**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **3**

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.) 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

(účet 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:	€	0,00
Ubytky:		0,00
Zostatková cena DHM a DNM je znížená o výšku odpisov .		0,00
Zostatková cena DHM a DNM z rozpočtových zdrojov (účet 353) sa rovná účtovnej triede 0 z toho		5 546,08
031 pozemok pod budovou	4 929,30	
032 umelecké diela -	616,78	
		5 546,08

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

391 - opravná položka k pohľadávkam		Tvorba OP	Zníženie OP	OP k 31.12. bežného účtovného obdobia
		2 985,79	0,00	2 985,79

Tabuľka č. 4

Pohľadávky - doba splatnosti

315 - Ostatné pohľadávky	2 985,79		neoprávnene vyplatená mzda projekt SASPRO	
316 - pohľadávky z nedaň. rozp. príjmov	22,99			

Časové rozlíšenie aktívne	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
381- Náklady budúcich období	261,41	172,86	261,41	172,86
z toho predplatné	0,00	0,00	0,00	0,00
poistné	146,14	0,00	146,14	0,00
ostatné (licencie, prístup do databázy)	115,27	172,86	115,27	172,86
385 - Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie spolu	261,41	172,86	261,41	172,86

Tabuľka č. 5

Vlastné imanie

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		-4 449,10
Presun HV (431)- predchádzajúceho roka na (428) (+/-)		1 491,82
Náklady bežného účtovného obdobia (500)	707 181,77	
Výnosy bežného účtovného obdobia (600)	703 826,32	
HV + / - bežného účt. obdobia (431)		3 355,45
Opravy významných chýb minulých rokov (428)		
Spolu (123 riadok súvahy)		398,17

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	Faktúry prijaté 1/20, náklad súvisiaci s r. 2019
326 - Nevyfakturované dodávky	571,03	
379- Iné záväzky	0,00	
371- Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	0,00	
372-Transféry a ostatné zúčtovania mimo VS	0,00	
Spolu krátkodobé záväzky	571,03	

359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy

Počiatočný stav 1.1.2019-Pasíva	0,00	
	53 578,14	Príjem transferu na rok 2019
	0,00	Vrátenie nedočerpaných prostriedkov predchádzajúceho účt. obdobia
	-35 637,00	Zúčtovanie transferu do výnosov
	-11 492,00	Prevod prostriedkov spoluriešiteľovi
	0,00	
Konečný stav 31.12.2019-Pasíva	6 449,14	

Dlhodobé záväzky

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	969,97	4 016,68	3 607,57	1 379,08

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

412 m² v získala bezodplatným prevodom od organizácie Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV v roku 2015,
čo predstavuje spoluvlastnícky podiel vo výške 412/3977.

Budovu eviduje v podsúvahovej evidencii /účet 753/ v hodnote 52 806,59 €

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)	284,18	0,00	284,18	0,00	faktúry súvisiace s r. 2018, doručené a hradené v r. 2019
Výnosy budúcich období (účet 384)	458,39	0,00	58,69	399,70	konferenčné poplatky
Spolu	742,57	0,00	342,87	399,70	

Informácie o rozpočte

Tabuľka č. 12

Príjmy rozpočtu

Účtovná jednotka dosiahla príjmy	
V kategórii 200 - nedaňové príjmy vo výške	587,87
z toho :	
223 -príjmy z náhodného predaja tovarov a služieb	575,30 za predaj časopisov a služieb
292- iné nedaňové príjmy	12,57 za vratky a refundáciu nákladov minulých období

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

Príjmy na samostatných bežných účtoch spolu:	54 036,53
Počiatočný stav	458,39
Príjmy v kategórii 300 granty a transfery vo výške	53 578,14
z toho :	
tuzemské transfery zdroj 14	47 129,00 projekty APVV
zahraničné granty zdroj 11O3	6 449,14 projekt SASPRO

Výdavky rozpočtu

Rozpočet na zdroji 111 - štátny rozpočet bol vyčerpaný v plnej výške	669 438,34
Výdavky na samostatných účtoch spolu:	47 187,69
z toho	
zdroj 72c - mimorozpočtové prostriedky poskytnuté formou grantu	58,69
zdroj 35 - iné zdroje zo zahraničia	0,00
zdroj 14 - zdroje ostatných kapitol ŠR	47 129,00
Zostatok prostriedkov na samostatných účtoch	6 848,84

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: **155 336,67**

účet 752100 - dlhodobý hmotný majetok / ODHM/ v obstarávacej cene od 35 € do 1 700 € /skupina 3,5 /	98 438,98
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 /	4 091,10
4 - ODNM od 35 € do 170 € , 6 - ODNM od 170 € do 2400 €	
účet 753100 - budova- národná kultúrna pamiatka / skupina 9 /	52 806,59

Čl. VI

Ďalšie informácie

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