

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 0 0 6 8 1 0 6 7

## Čl. I

### Všeobecné informácie

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: **Ústav orientalistiky SAV, v. v. i.**

Sídlo účtovnej jednotky: **Klemensova 2522/19, 811 09 Bratislava**

IČO: **00681067**

Dátum zriadenia: 1.7.1990

Spôsob zriadenia:

- na základe uznesenia P SAV č. 65 zo dňa 10. 05. 1990 s účinnosťou od 01. 07. 1990
- na základe § 21aa ods. 1 zákona o akadémii a na základe zakladacej listiny sa právna forma Ústavu orientalistiky Slovenskej akadémie vied transformovala zo štátnej rozpočtovej organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu

Názov zakladateľa: **Slovenská akadémia vied**

Sídlo zakladateľa: **Štefániková 49, 814 38 Bratislava**

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly Slovenská akadémia vied.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

(2) Štatutárnym orgánom Ústavu orientalistiky SAV, v. v. i. je riaditeľ.

**Riaditeľ:** Mgr. Emanuel Beška, PhD.

**Zástupkyňa riaditeľa:** Mgr. Martina Bucková, PhD.; **Zástupca riaditeľa:** PhDr. Gabriel Pirický, PhD.

**Predseda vedeckej rady:** Mgr. Martina Bucková, PhD.

**Správna rada:**

**Predseda:** Mgr. Emanuel Beška, PhD.

**Členovia:** Mgr. Lucia Kubrická

Mgr. Silvester Trnovec, PhD.

Dr. Phil. Veronika Verešová

Mgr. Daniela Zhang-Cziráková, PhD.

**Dozorná rada:**

**Predseda:** Mgr. Michal Kšiňan, PhD.

**Členovia:** Mgr. Miroslava Belešová

Mgr. Barbora Rajčková

(3) Prevažujúca hlavná činnosť organizácie je uskutočňovanie výskumu v podskupine odborov vedy a techniky (ďalej tiež „odbory“): Cudzie jazyky a kultúry (060201), Jazykoveda konkrétnych jazykových skupín (060202), Orientálne jazyky a literatúra (060205), História (060101), Archeológia (060102), Všeobecné dejiny (060109) a Ostatné odbory humanitných vied (060500).

Ďalšími hlavnými činnosťami organizácie sú:

a) zabezpečovanie a správa infraštruktúry výskumu a vývoja, ku ktorej má organizácia vlastnícke právo alebo iné právo; rozsah infraštruktúry výskumu a vývoja, práva ku ktorej ho organizácia nadobudla zmenou právnej formy organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu dňa 1. 1. 2022 a vyplýva z protokolu medzi Slovenskou akadémiou vied a organizáciou podľa § 21aa ods. 11 zákona o akadémii,

b) získavanie, spracúvanie a šírenie informácií z oblasti vedy a techniky a poznatkov z vlastného výskumu a vývoja, a to v odboroch uvedených v odseku 1; vydávanie vedeckého časopisu *Asian and African Studies* (ISSN 1335-1257) a vedeckej edície *Studia Orientalia Monographica*,

c) podieľanie sa v spolupráci s vysokou školou na uskutočňovaní študijných programov tretieho stupňa vysokoškolského štúdia, a to v študijnom programe 2.1.8 všeobecné dejiny v študijnom odbore historické vedy (15),

d) spolupráca v oblasti vedy a techniky s vysokými školami, ostatnými právnickými osobami uskutočňujúcimi výskum a vývoj a s podnikateľmi , a to v odboroch uvedených v odseku 1.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“).

|  | Bežné účtovné obdobie | Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti |
|--|-----------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 13,6                  | X   |
| z toho počet vedúcich zamestnancov       | 6                     | X   |

(5) Organizačnú štruktúru účtovnej jednotky vymedzuje organizačný poriadok sa delia na 4 oddelenia – vedecko-technická, historická, filologická a multidisciplinárna sekcia.

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

(2) Zmeny účtovných metód a zásad účtovnej jednotky nastali z dôvodu zmeny právnej subjektivity z rozpočtovej organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu. Účtovná jednotka používa od 01.01.2022 novú rámcovú účtovnú osnovu a počiatočné stavy v roku 2022 boli otvorené v súlade s postupmi účtovania pre účtovné jednotky nezriadené alebo nezaložené na účel podnikania v zmysle konsolidovaného znenia právneho predpisu: „Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007 – 74“. Hodnota neodpisovaného majetku má krytie na účte 411 – základné imanie vo výške: 1 742,68 EUR. Iné zmeny účtovných metód a zásad ani v priebehu roka 2023 v účtovnej jednotke nenastali.

Podľa „Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. novembra 2021 č.MF/011079/2021 – 74“ sa v poznámkach účtovnej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období používala inú

rámcovú účtovnú osnovu, neuvádzajú údaje o stave na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia podľa čl. III ods. 9, čl. IV ods. 2, 4 až 6.

### (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a vedľajšie náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, novozistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou cenou. Reálnou hodnotou sa rozumie cena, ktorá sa stanoví kvalifikovaným odhadom, ktorý vychádza spravidla zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov z majetku a budúcich peňažných výdavkov na majetok; diskontná sadzba sa určí ako vnútorná miera návratnosti požadovaná investormi pre daný druh majetku ku dňu jeho ocenenia, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné a pod.)

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Príjmy budúcich období a náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na základe opatrnosti a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku v sume dostatočnej na jeho splnenie.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Opravné položky k pohládkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, vyjadrujú prechodné zníženie ich hodnoty.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

### Prepočet údajov v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným EURÓPSKOU centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu EURO sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene EURO nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v EURÁCH alebo sa na ocenenie prírastku cudzej meny v EURÁCH použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

### (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve. Pri stanovení doby odpisovania sa vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Účtovné odpisy sa účtujú v zmysle § 69 ods. 2 postupov účtovania na účte 551- Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku. O účtovných odpisoch účtovná jednotka účtuje mesačne.

Zostatková hodnota dlhodobý hmotného majetku (ďalej len „DHM“) k 31.12.2023 je 0.

Drobný nehmotný majetok do 2 400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa účtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Drobný hmotný majetok do 1 700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby/ účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a zároveň sa vedie v operatívnej evidencii majetku a na podsúvahových účtoch.

| Druh dlhodobého majetku        | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Odpisová metóda |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok      | 4                             | 25                        | rovnomerná      |
| Dlhodobý hmotný majetok:       |                               |                           |                 |
| Budovy, inžinierske stavby     | 50                            | 2                         | rovnomerná      |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6                             | 16,67                     | rovnomerná      |
| Dopravné prostriedky           | 4                             | 25                        | rovnomerná      |
| Počítače a ostatné prístroje   | 6                             | 16,67                     | rovnomerná      |
| Kancelársky nábytok, inventár  | 6                             | 16,67                     | rovnomerná      |

(5) Účtovná jednotka tvorí opravné položky na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 netvorila ani opravné položky a ani rezervy.

(6) Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Účtovná jednotka nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a ani dlhodobý majetok, pri ktorom by mala účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(2) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

| Druh a opis významných položiek pohľadávok   | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--|----------------------------|-------------------|
| Ostatné pohľadávky-nárok na dotáciu v zmysle uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov (346) | 75 894,00                  | -                 |
| Spolu  | 75 894,00                  | -                 |

Ide o pohľadávky tvorené na základe zmlúv APVV

- projekt APVV-20-0116 na roky 2023-2025

(3) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

| Pohľadávky                       | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 197 932,45   | 75 894,00                               |
| - po uplynutí lehoty splatnosti  |  |   |
| <b>Spolu</b>                     | <b>197 932,45</b>  | <b>75 894,00</b>                        |

(4) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

#### Časové rozlíšenie aktív

| Názov                         | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|-------------------------------|---|--|
| Náklady budúcich období (381) | 630,55                                  | 727,47   |
| Príjmy budúcich období        |   |  |
|                               |   |  |

Na účte náklady budúceho obdobia je zaúčtované predplatné v sume 82,76€, ostatné v sume 547,79€

(5) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

|   | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---------------|------------|----------------|---|
| <b>Vlastné imanie</b>                                 |  |               |            |                |   |
| Základné imanie                                       | 1 742,68                                   |               |            |                | 1 742,68                                |
| z toho:   |  |               |            |                |   |
| - nadačné imanie v nadácii                            |  |               |            |                |   |
| - vklady zakladateľov                                 |  |               |            |                |   |
| - prioritný majetok                                   | 1 742,68                                   |               |            |                | 1 742,68                                |
| Fondy tvorené podľa osobitných predpisov              |  |               |            |                |   |
| Fond reprodukcie                                      |  |               |            |                |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín |  |               |            |                |   |
| <b>Fondy tvorené zo zisku</b>                         |  |               |            |                |   |
| Rezervný fond   |  |               |            |                |   |
| Fondy tvorené zo zisku                                |  |               |            |                |   |
| Ostatné fondy   |  |               |            |                |   |

| Výsledok hospodárenia                               |                 |               |                  |                 |                 |
|---|-----------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 602,96        |               | -4 750,62        | 4 597,27        | 1 449,61        |
| Výsledok hospodárenia účtovného obdobia             | -1 750,62       | 900,69        |                  | 1 750,62        | 900,69          |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 595,02</b> | <b>900,69</b> | <b>-4 750,62</b> | <b>6 347,89</b> | <b>4 092,98</b> |

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je vykázaný vo výške 1 449,61€. V porovnaní so stavom k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia sa výsledok hospodárenia minulých rokov znížil celkovo o 153,35€ čo vyplynulo z preúčtovania záporného výsledku hospodárenia za rok 2022 vo výške 1 750,52€ a opravy minulých rokov vo výške 3 000€. Výsledok hospodárenia za rok 2023 je zisk vo výške 900,69€.

(6) Informácia o rozdelení účtovného zisku/straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>   |  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |  |
| Prídel do základného imania                                     |  |
| Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov           |  |
| Prídel do fondu reprodukcie                                     |  |
| Prídel do rezervného fondu                                      |  |
| Prídel do fondov tvorených zo zisku                             |  |
| Prídel do ostatných fondov                                      |  |
| Úhrada straty minulých období                                   |  |
| Prevod do sociálneho fondu                                      |  |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov |  |
| Iné   |  |
| <b>Účtovná strata</b>   | <b>1 750,62</b>                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |  |
| Zo základného imania  |  |
| Z rezervného fondu  |  |
| Z fondov tvorených zo zisku                                     |  |
| Z ostatných fondov  |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            |  |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 1 750,62                                     |
| Iné   |  |

(7) Účtovná jednotka netvorila v roku 2023 rezervy.

(8) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Ostatné záväzky

| Druh a opis významných položiek záväzkov | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--|----------------------------|-------------------|
| Záväzky zo sociálneho fondu (472)        | 673,64                     |                   |
| Záväzky z obchodného styku (321.326)     | 81,81                      |                   |
| Ostatné záväzky (479)                    | 0,00                       |                   |
| <b>Spolu</b>                             | <b>755,45</b>              |                   |

Záväzky z obchodného styku dodávateľ-krátko.-tuzemsko v sume 89,48€

(9) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

| Záväzky                          | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti |  | 755,45                                  |
| - po uplynutí lehoty splatnosti  |  | 0,00                                    |
| <b>Spolu</b>                     |  | <b>755,45</b>                           |

(10) Prehľad o začiatocnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

| Sociálny fond  | Suma          |
|--|---------------|
| <b>Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia</b>     | <b>877,85</b> |
| Tvorba na ťarchu nákladov                              | 2 447,39      |
| Tvorba zo zisku  | 0,00          |
| Čerpanie   | 2 651,50      |
| <b>Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia</b> | <b>673,64</b> |

Prostriedky zo sociálneho fondu v sume 2 651,50 € boli použité na regeneráciu zamestnancov.

(11) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

| Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu      | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku             |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov       |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru         |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane |  |   |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského |           |           |
| nepoužitého sponzorského                       |           |           |
| APVV   | 72 894,00 | 30 213,00 |

Suma 30 213,00 EUR je dlhodobé záväzky APVV.

| Položky výnosov budúcich období krátkodobé z dôvodu              | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 |  |   |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 1 235,43   | 9 466,66                                |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku |  |   |
| zostatku grantu - tuzemské                                       | 1 448,02   | 1 103,57                                |
| zostatku grantu - zahraničných                                   | 480,36   | 480,36                                  |
| zostatku podielu zaplatenej dane                                 |  |   |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         |  |   |
| nepoužitého sponzorského   |  |   |
| APVV   | 47 729,99  | 46 806,19                               |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského                   |  |   |
| <b>Spolu</b>   | <b>50 893,80</b>   | <b>57 856,78</b>                        |

Suma 46 806,19 € je krátkodobý záväzok APVV.

#### Finančné účty (221)

| účet              | Počiatočný stav a zostatky na účtoch | Konečný stav k 31.12.2023 |
|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| Dotačný           | 597,44                               | 8 917,92                  |
| Tuzemské granty   | 1 969,99                             | 1 125,19                  |
| Zahraničné granty | 0                                    | 0                         |
| Iné zdroje        | 2 668,87                             | 3 934,23                  |
| Sociálny fond     | 758,88                               | 673,64                    |
| <b>Spolu</b>      | <b>5 995,18</b>                      | <b>14 650,98</b>          |

## Čl. IV

### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

| Druh a opis tržieb             | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky (601) | 998,95                     |                   |
| Tržby z predaja služieb (602)  | 0,00                       |                   |
| Iné ostatné výnosy (649)       | 0,00                       |                   |

(2) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov EU, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

| Druh a opis významných súm dotácií a grantov                      | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---|
| Dotácie z toho: (691)   |  |   |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu od zakladateľa                       | 391 199,15   | 432 666,77                              |
| Dotácie z APVV projektov  | 66 492,01  | 44 634,81                               |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu od zakladateľa na kapitálové výdavky |  |   |
| <b>Spolu:</b>   | <b>457 691,16</b>  | <b>477 301,58</b>                       |

Rozpočet 691 APVV- čerpania 45 760,00€ mínus 1 125,19€ je rozdiel 44 634,81€.

Rozpočet 442 215,24€ mínus 9 548,47€ sa rovná čerpanie 432 666,77€.

Účet 691 nepozostáva zo sumy rozpočtu ani zostatku čerpania. V roku 2022 tam boli urobené zápisy 384/691 k zostatkom 2022, k účtom 381, 321, 326, ktoré boli účtované ako náklady 2023 teda aj k výnosom 691/2023.

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

| Druh a opis významných položiek nákladov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|---|
| Spotreba materiálu                       | 10 741,18  | 18 708,34                               |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Cestovné   | 18 333,18  | 28 313,33  |
| Ostatné služby                                   | 31 447,07  | 28 401,80  |
| Mzdové náklady                                   | 277 952,00 | 273 955,43 |
| Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenia | 99 013,00  | 96 972,46  |
| Zákonné sociálne náklady                         | 10 834,54  | 7 422,22   |
| Iné ostatné náklady                              | 13 615,10  | 23 279,73  |

Medzi najvýznamnejšie položky patria náklady na mzdy v sume 273 655,43 EUR a dohody v sume 300 EUR a k nim prislúchajúce sociálne poistenie v sume 68 452,88EUR a zdravotné poistenie 28 519,58EUR.

Zákonné sociálne náklady boli použité hlavne na vytvorenie Sociálneho fondu v sume 2 328,37 EUR, na stravovanie zamestnancov v sume 1 688,81 EUR, na odchodné v sume 1 702,52 EUR a na odstupné zamestnancom v sume 1 702,52 EUR.

Ostatné náklady/iné služby tvoria iné služby, v sume 25 504,29€, poradenstvo HW, SW v sume 1 591,19 €, právne ekon. poradenstvo v sume 15,71 €, propagácia, reklama, inzer. v sume 91,46 €, školenia, kurzy, semin. v sume 99,88 €, telekomunikačné služby v sume 471,73€, ostatné poštové služby v sume 499,34€, štúdie, expertízy a posudky v sume 125 €, licencie a licenčné poplatky v sume 3,20€.

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedie účtovná jednotka majetok, ktorý nespĺňa kritéria dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nasledovne:

- hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 35,00 EUR a nižšia ako 1 700 EUR je vedený v podsúvahe a jeho hodnota je k 31.12.2023 celkom 71 622,39 EUR.
- nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 35,00 EUR a nižšia ako 2 400 EUR. Je vedený v podsúvahe a jeho hodnota je k 31.12.2023 celkom 7 309,34 EUR.
- Podiel 144/3977 na budove Klemensova 19 vedený na podsúvahovom účte je 18 456,67 EUR.

## Čl. VI

### Ďalšie informácie

(1) Účtovná jednotka má v správe 144/3977 podiel na administratívnej budove na Klemensovej 19, ktorá je vedená v registri nehnuteľných národných kultúrnych pamiatok pod číslom 10474.

(2) Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali významné skutočnosti.