

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023**Článok I
Všeobecné informácie****(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

Názov účtovnej jednotky: **Parazitologický ústav Slovenskej akadémie vied, v. v. i.**
Sídlo účtovnej jednotky: Hlinkova 3, 040 01 Košice
IČO: 00586951
Dátum zriadenia: 1.1.1953
Spôsob založenia: Podľa zákona o SAV, zakladateľom zakladacou listinou.
Názov zakladateľa: Slovenská akadémia vied
Sídlo zakladateľa: Štefánikova 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 1. januára do 31. decembra 2023 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- Informácie o členoch štatutárnych orgánov: riaditeľka - RNDr. Ivica Hromadová, DrSc.
zástupkyne riaditeľky - MVDr. Martina Miterpáková, DrSc.
MVDr. Daniela Antolová, DrSc.
- Informácie o členoch dozornej rady: predseda - prof. MVDr. Juraj Koppel, DrSc.
členovia - prof. RNDr. Milada Holecová, CSc.
Ing. Ľubica Konečná
- Informácie o členoch správnej rady: predsedníčka - RNDr. Ivica Hromadová, DrSc.
podpredsedníčka - MVDr. Daniela Antolová, DrSc.
členovia - MVDr. Jindřich Šoltys, CSc.
prof. MVDr. Marián Várady, DrSc.
RNDr. Bronislava Víchová, PhD.

(3) Opis činnosti účtovnej jednotky: vedecko – výskumná činnosť

- Ústav je zameraný na základný výskum parazitov a nimi vyvolávaných ochorení ľudí, zvierat a rastlín. Zaoberá sa klasifikáciou, životnými cyklami a životnými prejavmi parazitov.
- Skúma epidemiológiu a epizootológiu parazitárnych ochorení. Ústav sa zaoberá štúdiom terapeutického a profylaktického ovplyvňovania životných prejavov a cyklov parazitov za účelom ochrany zdravia ľudí a zvierat a zníženia negatívnych vplyvov parazitických organizmov na hostiteľov a životné prostredie.
- Ústav sa orientuje na vypracúvanie nových, komplexných systémov ochrany ľudí, zvierat a rastlín pred škodlivým pôsobením parazitov.
- Rozvíja aplikačnú činnosť smerujúcu k rýchlemu zavádzaniu nových poznatkov do praxe.
- Rozvíja spoluprácu s pracoviskami príbuzných vedných odborov, predovšetkým s ústavmi SAV, s vysokými školami a univerzitami doma aj v zahraničí, ako aj so štátnymi a súkromnými inštitúciami.
- Ústav uskutočňuje vedeckú výchovu v zmysle všeobecne platných právnych predpisov.
- Ústav zabezpečuje publikovanie výsledkov vedecko-výchovnej činnosti prostredníctvom periodickej i neperiodickej tlače. Vydávanie periodickej a neperiodickej tlače sa riadi uzneseniami P SAV.

(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“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46,03	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	x	x
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	x	x

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

- **Vedenie ústavu:** Riaditeľka
Zástupkyne riaditeľky

- **1. Vedeckovýskumný úsek:**
 - 1.1 Laboratórium humánnej parazitológie
 - 1.2 Laboratórium veterinárnej parazitológie
 - 1.3 Laboratórium ichtyoparazitológie
 - 1.4 Laboratórium rastlinnej nematológie
 - 1.5 Laboratórium environmentálnej parazitológie
 - 1.6 Laboratórium imunológie
 - 1.7 Laboratórium populačnej genetiky
 - 1.8 Laboratórium experimentálnej farmakológie
 - 1.9 Laboratórium terapie parazitárnych nákaz
 - 1.10 Laboratórium molekulárnej ekológie vektorov
 - 1.11 Laboratórium ekotoxikológie

- **2. Prevádzkový úsek:**
 - 2.1 Sekretariát riaditeľa
 - 2.2 Prevádzkový úsek
 - 2.3 Knižnica
 - 2.4 Redakcia časopisu Helminthologia

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky nie sú žiadne iné organizácie.

Článok II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód, ktoré mali vplyv na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia, oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

1. 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, poisťné a pod.).
2. 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.
3. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poisťné a pod.).
4. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
5. Finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
6. Príjmy budúcich období a náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
7. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
8. 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.
9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Opravné položky k pohládkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, vyjadrujú prechodné zníženie ich hodnoty.
11. 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.
12. 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, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Odpisy dlhodobého majetku boli stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve. Pri stanovení doby odpisovania sa vychádzalo 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.

Predpokladaná doba používania dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok	4	25	rovnomerná
Dlhodobý hmotný majetok:	50 (alebo stanovením doby)	2	rovnomerná
• Budovy, inžinierske stavby			
• Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	25 až 6,66	rovnomerná
• Dopravné prostriedky	4 až 6	25 až 16,66	rovnomerná

Drobný nehmotný majetok do 2.400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa účtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

Účtovná jednotka účtovala opravy významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období, ktoré nemajú vplyv na výsledok hospodárenia minulých rokov, následovne:

- Odúčtovanie predpisu Zmluvy č. 886/2022 – Zmluva o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti, vo výške 141.840,00 EUR.
- Odúčtovanie predpisu Zmluvy č. 887/2022 – Zmluva o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti, vo výške 84.960,00 EUR.
- Odúčtovanie predpisu Zmluvy č. 888/2022 – Zmluva o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti, vo výške 134.640,00 EUR.
- Odúčtovanie predpisu Zmluvy č. 889/2022 – Zmluva o poskytnutí prostriedkov z mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti, vo výške 118.800,00 EUR.

Článok III
Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka nemala žiadne prírastky a úbytky dlhodobého nehmotného majetku.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku, vo výške 92.929,30 EUR predstavujú:

- | | |
|--|---------------|
| • Nákup majetku: Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | 3.442,80 EUR |
| Dopravné prostriedky | 79.646,50 EUR |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 9.840,00 EUR |

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá obstaraný žiadny dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a nemá ani žiadny dlhodobý majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

(3) 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
Krátkodobé pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR: <ul style="list-style-type: none">• Predpisy zmlúv projektov APVV	218.120,00	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku: <ul style="list-style-type: none">• Nesplatená pohľadávka voči nájomcovi za prenajaté priestory, ktorej vymáhanie je v súčasnosti v súdnom spore	28.108,52	0

(4) 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 – vid'. Pohľadávky v tab. (3)	1.010.533,00	218.120,00
- po uplynutí lehoty splatnosti	28.108,52	28.108,52
Spolu	1.038.641,52	246.228,52

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období predstavujú:

- Predplatné časopisu TATRY 14,40 EUR
- Licencie ESET, grafického softvéru 2.468,80 EUR
- Poistenie majetku 2.101,71 EUR

Účtovná jednotka neúčtovala o príjmoch budúcich období.

(6) 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
Vlastné imanie					
Základné imanie	24.140,78	0	0	0	24.140,78
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
- vklady zakladateľov	0	0	0	0	0
- prioritný majetok	19.894,78	0	0	0	19.894,78
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	198.623,96	0	0	-13.002,63	185.621,33
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-13.002,63	0	-22.418,71	+13.002,63	-22.418,71
Spolu	209.762,11	0	-22.418,71	0	187.343,40

(7) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	0
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	0
Prídel do fondu reprodukcie	0
Prídel do rezervného fondu	0
Prídel do fondov tvorených zo zisku	0
Prídel do ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do sociálneho fondu	0
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	0
Iné	0
Účtovná strata	-13.002,63
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	0
Z rezervného fondu	0
Z fondov tvorených zo zisku	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod z nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-13.002,63
Iné	0

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

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Krátkodobé ostatné záväzky: <ul style="list-style-type: none"> Neuhradený záväzok voči Daňovému úradu za pokutu za nepodanie daňového priznania, ktorý bude uhradený v nasledujúcom účtovnom období 	30,00	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	5.435,14	0
Dlhodobé záväzky zo Sociálneho fondu	1.157,42	0

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

Závazky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti – vid'. Závazky v tab. (8)	32.819,62	6.622,56
- po uplynutí lehoty splatnosti	0	0
Spolu	32.819,62	6.622,56

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

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	3.196,69
Tvorba na ťarchu nákladov	+8.665,20
Tvorba zo zisku	0
Čerpanie	-10.704,47
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	1.157,42

(11) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch budúcich období.

(12) 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	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov	141.415,02	138.529,83
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0	0
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského	0	0
nepoužitého sponzorského	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu a od subjektov verejnej správy	183.120,00	115.153,50
Spolu	324.535,02	253.683,33

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	825.982,85	154.282,89
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0
zostatku podielu zaplatenej dane	0	0
nepoužitého sponzorského	0	0
dotácie od subjektov verejnej správy a od subjektov mimo verejnej správy	13.910,66	24.051,23
Spolu	839.893,51	178.334,12

Článok 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 z predaja služieb – služby za diagnostiku a za publikovanie článkov v časopise Helminthologia	13.797,07	0,00

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Prijaté príspevky od iných organizácií – výnosy z bežných a kapitálových transferov od subjektov mimo verejnej správy, predstavujú prijaté prostriedky domácich a zahraničných projektov	0,00	6.493,93
Iné ostatné výnosy – dotácia za COVID výdavky	322,00	0,00
Iné ostatné výnosy - dobropisy za vyúčtovanie zemného plynu, vrátené stravné lístky a finančné zadost'učinenie súdneho sporu	12,02	6.520,84
Prijaté dary – zásoby PHM pri nákupe motorového vozidla	0,00	8,10

Kurzové zisky	1,99	0,00
---------------	------	------

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, 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 – výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu – predstavujú poskytnuté prostriedky IFP, prijaté prostriedky projektov APVV, projektov z Plánu obnovy, dotácie na elektrickú energiu	1.565.315,48	1.877.118,09
Dotácie – výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	116.612,39	93.666,49
Dotácie – výnosy z kapitálových transferov od subjektov verejnej správy	360,00	0,00

- (4) 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	95.673,52	134.937,84
Spotreba energie	58.155,22	65.871,30
Opravy a udržiavanie	19.498,17	38.321,56
Cestovné	34.416,30	40.995,07
Náklady na reprezentáciu	443,95	333,01
Ostatné služby	59.626,27	93.189,67
Mzdové náklady	873.835,89	1.026.397,50
Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	307.673,89	361.905,10
Zákonné sociálne náklady	34.961,59	42.841,39
Ostatné sociálne náklady	10,20	0,00
Ostatné dane a poplatky	1.907,25	4.797,84
Ostatné pokuty a penále	0,00	5.128,60
Kurzové straty	34,66	93,16
Iné ostatné náklady	105.537,21	111.350,70
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	116.972,39	93.860,49

Článok V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa vedie evidencia majetku:

- Drobný hmotný majetok - hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 20,00 EUR a nižšia ako 1.700,00 EUR, vo výške 650.833,04 EUR.
- Drobný nehmotný majetok – nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 330,00 EUR a nižšia ako 2.400,00 EUR, vo výške 25.773,75 EUR.
- Nehnuteľná kultúrna pamiatka – Dom bytový, Puškinova ul. 6 v Košiciach, vo výške 110.971,11 EUR.

Článok VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov

1. Hodnota iných aktív predstavuje práva z poisťných zmlúv majetku:

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vozidla 40.838.192,00 EUR
- Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorového vozidla 72.591,00 EUR

2. Účtovná jednotka vedie vo svojej evidencii nesplatenú pohľadávku po lehote splatnosti, voči nájomcovi za prenajaté priestory, ktorej vymáhanie je v súčasnosti v súdnom spore, vo výške 28.108,52 EUR.

(2) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky, a to názov, adresa a číslo kultúrnej pamiatky v Ústrednom zozname pamiatkového fondu

Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú vo vlastníctve účtovnej jednotky:

- Unif. Názov NKP: Dom bytový
Adresa: Puškinova ul. 6, Košice I
Číslo ÚZPF: 3675/1

(3) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti v účtovnej jednotke.