

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

štát - zo zákona

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 1.1.2009

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

| Meno a priezvisko členov | Názov orgánu | Poznámka |
|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| Mgr. art. Štefan Dlugolinský | Predseda rady fondu | 12.8.2024 – 12.8.2030 |
| Mgr. Richard Kováčik, PhD. | Člen rady | 1.3.2023 – 1.3.2029 |
| JUDr. Radoslav Remšík | člen rady | 3.5.2021 – 3.5.2027 |
| prof. PhDr. Jelena Pašteková CSc. | člen rady | 21.9.2020 – 21.9.2026 |
| Mgr. Slavomíra Salajová | člen rady | 3.5.2021 – 3.5.2027 |
| Mgr. Vincent Štofanič | člen rady | 3.5.2021 3.5.2027 |
| Mgr. Marta Švecová | člen rady | 2.12.2022 – 2.12.2028 |
| prof. Zuzana Gindl-Tatárová, ArtD. | člen rady | 3.5.2021 – 3.5.2027 |
| Jozef Chudík, MgA. | Člen rady | 1.11.2024 – 1.11.2030 |
| JUDr. Ivana Maláková | Podpredsedníčka rady | 1.8.2023 – 1.8.2029 |
| Štefan Nižňanský | Člen rady | 5.9.2024 – 5.9.2030 |
| Jana Prágerová | Člen rady | 5.9.2024 – 5.9.2030 |
| Ingrid Štepanovičová | Člen rady | 5.9.2024 – 5.9.2030 |
| JUDr. Juraj Gajdošík | predseda dozornej komisie | 23.4.2024 – 23.4.2028 |
| Ing. Martin Michlo | člen dozornej komisie | 25.10.2024 – 25.10.2028 |
| Mgr. Paulína Szentesi | Zástupkyňa predsedu dozornej komisie | 18.1.2022 – 18.1.2026 |
| JUDr. Viktória Knappová | Člen dozornej rady | 1.3.2024 – 1.3.2028 |

Výkonný orgán: riaditeľ: od 16.10.2023 Mgr. Vladimír Burianek ArtD.

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

- vykonáva správu príspevkov podľa § 24 až 29 a uskutočňuje kontrolu príspevkov vybraných podľa § 24 až 28 zákona č. 516/2008 o Audiovizuálnom fonde,
- udeľuje koprodukčné štatúty podľa medzinárodných zmlúv a dohôd, ktorými je Slovenská republika viazaná,
- poskytuje finančné prostriedky autorom slovenských audiovizuálnych diel a výrobcom slovenských audiovizuálnych diel,
- utvára materiálne podmienky na rozvoj audiovizuálnej kultúry a priemyslu v Slovenskej republike poskytovaním finančných prostriedkov osobám na obnovu a rozvoj technologickej základne určenej na výrobu a šírenie audiovizuálnych diel a na uskutočnenie verejných kultúrnych podujatí v oblasti audiovizuálnej kultúry,
- poskytuje osobám finančné prostriedky na šírenie a prezentáciu audiovizuálnych diel,
- poskytuje štipendia pre fyzické osoby, ktoré sa tvorivo alebo výskumne podieľajú na rozvoji audiovizuálnej kultúry a priemyslu v Slovenskej republike,
- poskytuje osobám finančné prostriedky na šírenie a prezentáciu audiovizuálneho priemyslu v Slovenskej republike
- uskutočňuje výskumnú činnosť najmä so zameraním na podporné systémy v oblasti audiovizie, utvára a využíva informačné databázy o tvorbe, výrobe a šírení audiovizuálnych diel na zabezpečenie svojich činností,
- vedie evidenciu slovenských audiovizuálnych diel a osôb, ktorým poskytol finančné prostriedky,
- poskytuje Slovenskému filmovému ústavu informácie o udelení finančných prostriedkov z prostriedkov fondu na účely uskutočňovania akvizičnej činnosti a informácie o udelení koprodukčného štatútu na účely uskutočňovania deponitnej povinnosti a na účely výkonu dohľadu nad touto povinnosťou,
- spolupracuje s orgánmi štátnej správy, orgánmi územnej samosprávy, verejnoprávnymi inštitúciami a osobami v záujme rozvoja audiovizuálnej kultúry a priemyslu v Slovenskej republike,
- zúčastňuje sa na činnosti medzinárodných organizácií pôsobiach v oblasti podpory tvorby, výroby a šírenia audiovizuálnych diel,
- spolupracuje s medzinárodnými organizáciami a zahraničnými inštitúciami pôsobiacimi v oblasti podpory tvorby, výroby a šírenia audiovizuálnych diel,
- kontroluje a vymáha dodržiavanie zmluvných záväzkov zo zmlúv uzatvorených s prijímateľmi finančných prostriedkov,
- vedie zoznam nezávislých producentov v audiovizii podľa osobitného predpisu

- p) podieľa sa na propagácii audiovizie v Slovenskej republike a v zahraničí, poskytuje informácie z oblasti slovenskej audiovizie a poskytuje služby súvisiace s prezentáciou a propagáciou audiovizuálnej kultúry a priemyslu; za týmto účelom získava, spracováva, poskytuje, sprístupňuje a vyhodnocuje údaje z oblasti audiovizie,
- q) poskytuje ďalšie služby osobám pôsobiacim v audiovizii prostredníctvom uskutočňovania vzdelávacích aktivít, metodicko-poradenskej činnosti a sprostredkovateľskej činnosti

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva:
nevykonáva

4. Počet zamestnancov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: | 14,1 | 11 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0 | 0 |

5. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti iné organizácie

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--------------------------------|-------------|---|
| | | |
| | | |
| | | |

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacia cena
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - neúčtuje
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - neúčtuje
d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacia cena
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - neúčtuje
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - neúčtuje
g) dlhodobý finančný majetok - neúčtuje
h) zásoby obstarané kúpou - obstarávacia cena
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - neúčtuje
j) zásoby obstarané iným spôsobom - neúčtuje
k) pohľadávky - menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok - menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív - vykazujú sa vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti
n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - v menovitej hodnote
o) časové rozlíšenie na strane pasív - vykazujú sa vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti
p) deriváty - reálnou hodnotou
r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - reálnou hodnotou

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

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---|------------------|----------------|------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok - softvér | 0 | 0 | Odpísané v plnej výške |
| Dlhodobý nehmotný majetok - ocenieľné práva | 0 | 0 | Odpísané v plnej výške |
| Notebook | 48 mesiacov | 1/48 | Odpísané v plnej výške |
| Pracovné stanice 6 ks | 48 mesiacov | 1/48 | Odpísané v plnej výške |
| Notebook Dell Latitude | 48 mesiacov | 1/48 | Odpísané v plnej výške |
| Úložisko | 48 mesiacov | 1/48 | rovnomerná |
| Počítač Dell Optiplex | 48 mesiacov | 1/48 | rovnomerná |
| Macbook Air 13 | 48 mesiacov | 1/48 | rovnomerná |
| Volkswagen Tiguan | 48 mesiacov | 1/48 | rovnomerná |

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota majetku sa neznižuje

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

| | Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti | Softvér | Ocenieľné práva | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|--|---|----------|-----------------|-----------------------------------|--|---|-----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | 4 944,45 | 10 055,50 | | | | 14 999,95 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | 4 944,45 | 10 055,50 | | | | 14 999,95 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | 4 944,45 | 10 055,50 | | | | 14 999,95 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | 4 944,45 | 10 055,50 | | | | 14 999,95 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|---|--|--|--|--|--|--|---|
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | 0 | 0 | | | | | | | 0 |

Tabuľka č. 2

| | Pozemky | Umel. diela a zbierky | Stavby | Samost. hnutel. veci a súbory hnutel. veci | Dopr. prostr. | Pestovat. celky trvalých porastov | Zákl. stádo a ťažné zvieratá | Drobný a ostat. DHM | Obstar. DHM | Poskyt. predd. na DHM | Spolu |
|--|---------|-----------------------|--------|--|---------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 28 989,60 | | | | | | | 28 989,60 |
| Prírastky | | | | | 38 283,00 | | | | | | 38 283,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 28 989,60 | 38 283,00 | | | | | | 67 272,60 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 19 544,72 | | | | | | | 19 544,72 |
| Prírastky | | | | 3 714,96 | 2 381,02 | | | | | | 6 095,98 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 23 259,68 | 2 381,02 | | | | | | 25 640,70 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | | | | 9 444,88 | 0,00 | | | | | | 9 444,99 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | | | | 5 729,92 | 35 901,98 | | | | | | 41 631,90 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----------|--|--|-----------|
| úctovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku bežného úctovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci bežného úctovného obdobia | | | | | 42 708,00 | | | 42 708,00 |

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na začiatku bežného úctovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného úctovného obdobia |
|--|--|-----------|--------|---|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | nevlastní | | | |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | nevlastní | | | |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | nevlastní | | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | nevlastní | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | nevlastní | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|--|----------------------------------|---|----------------------------------|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | | | |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | |

7. Prehľad opravných položiek k zásobám – opravné položky neboli tvorené

| Druh zásob | Stav na začiatku bežného účt. obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účt. obdobia |
|---|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|
| Poskytnutý preddavok na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | | | | | |

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

Účtovná jednotka vykonáva len hlavnú, nezdaňovanú činnosť, pre ktorú bola štátom založená

9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam – vytvorené v roku 2023

| Druh pohľadávok | Stav na začiatku bežného účt. obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účt. obdobia |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Ostatné pohľadávky | 692 500,00 | | | | 692 500,00 |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | | | | |
| Iné pohľadávky | 90 000,00 | | | | 90 000,00 |
| Pohľadávky spolu | 782 500,00 | | | | 782 500,00 |

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2024 na účte 315 – "Ostatné pohľadávky" o. i. pohľadávku v sume 670 000 eur, ktorú tvoria vyplatené splátky dotácii prijímateľovi JMB Film & Production Bratislava, s.r.o. a pohľadávku v sume 22 500 eur, ktorú tvorí vyplatená splátka dotácie prijímateľovi Fullframe, s.r.o.. Predmetné dotácie prijímatelia nevyúčtovali vôbec alebo neboli vyúčtované v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

Zároveň účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2024 na účte 378 – Iné pohľadávky sumu 90 000 eur z titulu mylnej platby, voči spoločnosti PAZERA, s.r.o..

Vyššie uvedené pohľadávky sú vymáhané súdnou cestou. Nakoľko ide o vysoko rizikové pohľadávky, vytvorila k nim účtovná jednotka v roku 2023 opravné položky.

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| | Stav na konci | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 228,37 | 85 927,74 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 792 335,79 | 762 363,54 |
| Pohľadávky spolu | 792 574,16 | 848 291,28 |

a) Účtovná jednotka v roku 2024 neposkytla žiadnu finančnú pôžičku

b) Fond eviduje krátkodobú pohľadávku po lehote splatnosti v sume 90.000 Eur voči spoločnosti PAZERA s.r.o. z dôvodu zaslania mylnej platby na účet uvedenej spoločnosti. Fond si uplatnil vymoženie pohľadávky súdnou cestou. Súd právoplatným platobným rozkazom rozhodol, že pohľadávku je dlžník povinný vrátiť a zaplatiť na účet AVF, čo sa do konca roka 2024 nestalo. Ďalej sa rieši exekučne.

11. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| licencia, záruka | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 683 815,53 | 18 140 341,99 |
| Zmluvy s dobou splatnosti viac ako rok | 6 679 807,00 | 18 137 477,50 |
| domény, licencie, predplatné | 3 953,96 | 2 809,89 |
| poistenie činnosti | 54,57 | 54,60 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Dotácia z EU na projekt Green Screen | | |
| | | |

Ku koncu účtovného obdobia účtovná jednotka účtuje na účet 381 – „Náklady budúcich období“ zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov uzatvorené v danom roku, ktoré neboli do konca účtovného obdobia vôbec alebo čiastočne vyplatené. V nasledujúcich obdobiach, kedy sa finančné prostriedky poskytujú, účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 562 – Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám a v prospech účtu 381. Súčasne sa účtuje zníženie záväzku na ľarchu účtu 325 a v prospech účtu 221.

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Presuny (+, -) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | | | | | |
| z toho: nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| vkłady zakladateľov | | | | | |
| prioritný majetok | | | | | |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín | | | | | |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 4 387 713,63 | 7 389 152,36 | | | 11 776 865,99 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 7 389 152,36 | | 2 374 835,53 | 7 389 152,36 | -2 374 835,53 |
| Spolu | 11 776 865,99 | 7 389 152,36 | 2 374 835,53 | 7 389 152,36 | 9 402 030,46 |

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|--|
| Účtovný zisk | 7 389 152,36 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |

| | |
|---|--------------|
| Prídel do základného imania | |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu | |
| Prídel do fondu reprodukcie | |
| Prídel do rezervného fondu | |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku | |
| Prídel do ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do sociálneho fondu | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 7 389 152,36 |
| Iné | |
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| Zo základného imania | |
| Z rezervného fondu | |
| Z fondu tvoreného zo zisku | |
| Z ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | |
| Iné | |

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

| Druh rezervy | Stav na začiatku bežného účt. obdobia | Tvorba rezerv | Použitie rezerv | Zrušenie alebo zníženie rezerv | Stav na konci bežného účt. obdobia |
|--|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv | 24 898,01 | 230 174,12 | 24 898,01 | | 230 174,12 |
| Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv | | | | | |
| Zákonné rezervy spolu | 24 898,01 | 230 174,12 | 24 898,01 | | 230 174,12 |
| Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 23 898,01 | 230 174,12 | 24 898,01 | | 230 174,12 |

V rámci krátkodobých rezerv bola vytvorená rezerva z dôvodu pasívneho súdneho sporu s p. Petrom Badačom, ktorý žaluje účtovnú jednotku o náhradu mzdy z dôvodu neplatnosti ukončenia pracovného pomeru. Rezerva bola vytvorená vo výške 36-násobku mesačnej mzdy a k tomu prislúchajúce odvody, t. j. brutto mzda v sume 136 800 eur na ľarchu účtu 521 a v prospech účtu 323, odvody v sume 47 928 eur na ľarchu účtu 524 a v prospech účtu 323.

b) položky na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 - Iné záväzky

| | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky (+) | Úbytky (-) | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------|--|---------------|---------------|---|
| Účet 325 - Ostatné záväzky | 18 551 172,37 | 26 698 627,95 | 38 224 842,32 | 7 024 958,00 |

| | | | | |
|------------------------|------|--------|--------|------|
| Účet 379 - Iné záväzky | 0,00 | 320,21 | 320,21 | 0,00 |
|------------------------|------|--------|--------|------|

Na účte 325 účtovná jednotka účtuje záväzky zo zmlúv na poskytnutie finančných prostriedkov, ktoré uzatvára s jednotlivými príjemcami dotácii/štipendií, t. j. celkové sumy poskytnutých dotácií pred vyplatením, resp. zostatky po vyplácaní jednotlivých splátok. Štipendia vypláca účtovná jednotka v jednej splátke, dotácie sú spravidla vyplácané v dvoch a viacerých splátkach. Záväzky na účte 325 sa postupne znižujú o výšku vyplácaných splátok. Zo sumy 7 024 958,00 eur tvorí 6 689 098 eur transfer pre právnické osoby zapísané v OR SR, keďže ide o najčastejší typ prijímateľa dotácii z fondu.

c) a d) záväzky

| Druh záväzkov | Stav na konci | |
|--|---------------------------|--|
| | bežného účtovného obdobia | bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| Záväzky po lehote splatnosti | 22 654,00 | 0,00 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 7 002 304,00 | 18 614 874,98 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 7 024 958,00 | 18 614 874,98 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 29 224,69 | 5 357,30 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 29 224,69 | 5 357,30 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 7 054 182,69 | 5 890 249,49 |

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Sociálny fond | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Stav k prvému dňu účtovného obdobia | 5 357,30 | 4 422,67 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 3 983,09 | 3 416,23 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | 2 667,60 | 2 481,60 |
| Stav k poslednému dňu účtovného obdobia | 6 672,79 | 5 357,30 |

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver | | | | | | |
| Pôžička | | | | | | |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |

| | | |
|---|--|--|
| | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |

15. Významné položky výnosov budúcich období

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu | Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | 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 | 12 863 396,50 | | 12 863 396,50 | 0,00 |
| Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | | | |
| Grantu | | | | |
| Podielu zaplatenej dane | | | | |
| Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | | | |

16. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Závazok | Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia | Istina | Finančný náklad | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---|--------|-----------------|---|
| Celková suma dohodnutých platieb | | | | |
| do jedného roka vrátane | | | | |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane | | | | |
| viac ako päť rokov | | | | |

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

| Typ výrobkov, tovarov, služieb | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| administratívne poplatky | 137 004,83 | 140 255,43 |
| príspevky podľa § 24 až 28 zákona o AVF | 3 911 384 | 3 487 216,00 |
| Dobrovoľné príspevky | | |
| vratky dotácií, úroky z omeškania | 246 914,18 | 900 883,24 |

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| | | |

| | | |
|--------------------|--|--|
| Prijaté dary | | |
| Osobitné výnosy | | |
| Zákonné poplatky | | |
| Iné ostatné výnosy | | |
| | | |
| | | |

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

| Prehľad dotácií a grantov | Suma |
|---------------------------|------|
| | |
| | |
| | |

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

| Výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 6,65 | |
| Kurzové zisky, z toho: | 6,65 | |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| | | |
| | | |

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

| Náklady | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Náklady na ostatné služby | 226 469,20 | 253 912,38 |
| Osobitné náklady | 0,00 | 0,00 |
| Iné ostatné náklady | 38 197 928,70 | 22 379 694 |
| | | |
| | | |

6. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

| Účel použitia podielu zaplatenej dane | Použitá suma z bezprostredne predch. účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|--|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia | | |

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účtovné obdobie |
|---|-----------------------|---------------------------------------|
| Finančné náklady, z toho: | 866,50 | 819,22 |
| Kurzové straty, z toho: | 866,50 | 819,22 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| | | |

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za: | Suma |
|---|----------|
| overenie účtovnej závierky | 5 280,00 |
| uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky | |
| súvisiace audítorské služby | |
| daňové poradenstvo | |
| ostatné neaudítorské služby | |
| Spolu | 5 280,00 |

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

Účtovná jednotka eviduje prenajaté elektronické zariadenia v hodnote 610 € a na základe rozhodnutia riaditeľa nezazmluvnené záväzky vo výške 2 642 864,00 €. Účtovná jednotka neeviduje majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky ani ďalšie položky.

VI. Ďalšie informácie

1. **Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný 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;**

| Aktíva | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| práva zo servisných zmlúv | 0 | 0 |
| práva z poisťných zmlúv | 0 | 0 |
| práva z koncesionárskych zmlúv | 0 | 0 |
| práva z licenčných zmlúv | 0 | 0 |
| práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

2. **Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia**

| Pasíva | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 |
| z poskytnutých záruk | 0 | 0 |
| zo všeobecne záväzných predpisov | 0 | 0 |
| z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia: | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Na vnútroorganizačnom účte 862 v sume 2 642 864 eur účtovná jednotka eviduje sumy schválených dotácií/štipendií na základe rozhodnutia rady fondu pred podpisom zmluvy s prijímateľmi dotácií/štipendií.

4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neeviduje

5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje predložené v účtovnej závierke.