

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 5 | 8 | 6 | 9 | 8 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 /SID

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

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: **Centrum vied o umení SAV, v. v. i.**

Sídlo: účtovnej jednotky: **Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava**

IČO: **00586986**

Dátum zriadenia: 1.4.1990

Spôsob zriadenia:

- uznesením Predsedníctva SAV (ďalej iba „P SAV“) č. 18 zo dňa 22. 02. 1990 s účinnosťou od 01. 04. 1990 vznikol Kabinet divadla a filmu SAV,
- uznesením P SAV č. 320 zo dňa 01. 07. 2010 premenovaný na Ústav divadelnej a filmovej vedy SAV,
- uznesením P SAV č. 18 zo dňa 22. 02. 1990 s účinnosťou od 01. 04. 1990 vznikol Ústav dejín umenia SAV,
- uznesením P SAV č. 301.C zo dňa 08. 03. 2018 nastalo zlúčenie Ústavu divadelnej a filmovej vedy SAV a Ústavu dejín umenia SAV do Centra vied o umení SAV,
- podľa § 21a ods. 1 zákona o akadémií v znení zákona č. 347/2021 Z. z. organizácie Slovenskej akadémie vied menia od 01. 01. 2022 právnu formu na verejné výskumné inštitúcie.

Centrum vied o umení SAV má od 01. 01. 2022 právnu formu verejnej výskumnej inštitúcie.

Zakladateľ: **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. 2025 do 31. 12. 2025 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

(2) Štatutárnym orgánom Centra vied o umení SAV, v. v. i. je generálny riaditeľ/riaditeľka.

Generálna riaditeľka CVU SAV, v. v. i.: PhDr. Katarína Bajcurová, CSc.

Zástupcovia štatutárneho orgánu

Riaditeľ org. zložky ÚDFV CVU SAV, v. v. i.: doc. Mgr. Martin Palúch, PhD.

Riaditeľka org. zložky UDU CVU SAV, v. v. i.: Mgr. Mgr.art. Barbara Hodásová, PhD.

Správna rada

Predseda: PhDr. Katarína Bajcurová, CSc.

Členovia: Mgr. Mgr.art. Barbara Hodášová, PhD.
PhDr. Marta Herucová, PhD.
doc. Mgr. Jana Dudková, PhD.
doc. Mgr.art. Karol Mišovic, PhD.
doc. Mgr. Martin Palúch, PhD.
Mgr. Bibiana Pomfyová, PhD.

Dozorná rada

Predseda dozornej rady: Mgr. Róbert Karul, PhD.

Členovia: prof. Ing. Peter Markovič, PhD.
JUDr. Glória Gajdošová (od 08.02.2024)

Zástupcovia CVU SAV, v. v. i. v Sneme SAV: Mgr. Mgr.art. Barbara Hodášová, PhD.
Mgr. Zuzana Timčíková, PhD.

(3) Prevažujúcou hlavnou činnosťou organizácie je uskutočňovanie výskumu v odboroch vedy a techniky (ďalej tiež „odbornosti“): Teória a dejiny divadla (060413), Teória a dejiny filmu, rozhlasu a televízie (060415), Estetika a dejiny estetiky (aj pre filozofické vedy)(060405), Teória a dejiny výtvarných umení (060410), Teória a dejiny umenia (060414), Ostatné príbuzné odbory vied o kultúre a umení (060499).¹

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 organizácia nadobudla zmenou právnej formy organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu dňa 01. 01. 2022, 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 v uvedených odboroch; vydávanie časopisu Slovenské divadlo, revue dramatických umení (ISSN 0037-699X) a ARS (ISSN 0044-9008) a iných periodických a neperiodických publikácií,
- c) podieľanie sa v spolupráci s vysokou školou na uskutočňovaní študijných programov tretieho stupňa vysokoškolského štúdia, a to študijného programu estetika v študijnom odbore filozofia a študijných programov v študijnom odbore vedy o umení a kultúre,
- 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 vyššie.

(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“) je uvedený v tabuľke č.1.

¹ Zakladacia listina CVU SAV, v. v. i. – www.cvu.sav.sk

Tabuľka č. 1

| | Bežné účtovné obdobie | Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti |
|--|-----------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 25,35 | 0,00 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 3 | 0,00 |

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Organizačnú štruktúru ÚJ vymedzuje Organizačný poriadok, podľa ktorého sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ sa organizácia vnútorne členila na Sekretariát generálneho riaditeľa, Ústav divadelnej a filmovej vedy CVU SAV a Ústav dejín umenia CVU SAV².

Čl. 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 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 počiatkové 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.

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.

Zmeny účtovných metód a zásad nastali z dôvodu usmernení MF SR vydaných počas roka 2024 k tomuto predpisu, ktoré správca kapitoly SAV premietol do Pokynov pre všetky VVI, z dôvodu jednotného vykazovania a dodržiavania zásad opatrnosti vzhľadom ku konsolidovanej účtovnej závierke, ktorú správca kapitoly zostavuje.

Usmernenie č. MF/006583/2024-74 zo dňa 23.1.2024

- V zmysle tohto usmernenia verejné výskumné inštitúcie, ktoré majú uzavreté s poskytovateľom dotácií viacročné zmluvy o pridelení dotácie účtujú o pohľadávke voči poskytovateľovi dotácie na ročnej báze.
- Pri dodržaní aktuálneho princípu v rámci účtovného obdobia a vykázania nákladov a výnosov z titulu dotácie a jej použitia v rámci príslušného účtovného obdobia, bude VVI účtovať predpis dotácie na strane MD 346 a na strane Dal účtu 384. Následne v priebehu účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním nákladov bude zúčtovávať účet 384 do výnosov na účte 691 – Dotácie.

² Organizačný poriadok - www.cvu.sav.sk

- V zmysle usmernenia č. MF/24342/2007-74“ verejné výskumné inštitúcie, ktoré účtujú o refundačných dotáciách, ktoré boli financované z vlastných zdrojov v minulých účtovných obdobiach, ak sa takáto refundačná dotácia nepoužije v období, v ktorom bola prijatá, VVI je v súlade s §45 ods. 8 opatrenia povinná ju časovo rozlíšiť a preúčtovať prostredníctvom účtu 384 – Výnosy budúcich období.
- Nakoľko refundácie nie sú vlastným zdrojom, ale transferom, ktorý je VVI pri jeho následnom používaní povinná uvádzať na mesačnej báze vo výkazoch FIN-12 a súčasne zahrnúť do tabuľky č. 191 odsúhlasovacieho formulára konsolidačného balíka, bude VVI účtovať tieto dotácie na účte 384 – Výnosy budúcich období a následne v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním nákladov ich bude zúčtovávať na účte 691 – Dotácie.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

a) 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.).

b) 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.

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

d) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) Finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

g) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

h) 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.

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

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

k) 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.

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

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 lineárna.

Odpisový plán účtovnej jednotky od roku 2023 schvaľuje správna rada.

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 budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(6) V účtovnom období 2025 účtovná jednotka neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Účtovná jednotka nemá poistený DHM a DNM.

(2) 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.

(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 |
|--|----------------------------|-------------------|
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu (346) | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 0,00 | 0,00 |

(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 | 2 060,15 | 3 199,65 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 2 060,15 | 3 199,65 |

Pohľadávku tvorí finančný príspevok na stravné pre zamestnancov na 1/2026 v sume 3 128,15 EUR zrážka SF 12/2025 v sume 64 EUR a vystavená faktúra Divadelnému ústavu v sume 7,50 EUR.

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

| Časové rozlíšenie aktív | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|-------------------------------|---|--|
| Náklady budúcich období (381) | 44,00 | 667,81 |
| Príjmy budúcich období | 0,00 | 0,00 |

Na účte náklady budúcich období je zaúčtované predplatné v sume 44,00 EUR prislúchajúce budúcemu účtovnému obdobiu.

(6) Účtovná jednotka v nadväznosti na položky súvahy má iba pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť.

Tabuľka o vývoji opravných položiek k pohládkam

| Druh pohľadávok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Ostatné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | | | | | |
| Iné pohľadávky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(7) 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 | 18 235,00 | | | | 18 235,00 |
| z toho: | | | | | |
| - nadačné imanie v nadácii | | | | | |
| - vklady zakladateľov | | | | | |
| - prioritný majetok | 18 235,00 | | | | 18 235,00 |
| Fondy tvorené podľa osobitných predpisov | | | | | |
| Fond reprodukcie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Rezervný fond | | | | | |
| Fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Výsledok hospodárenia | | | | | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 215,33 | | | 176,76 | 1 392,09 |
| Výsledok hospodárenia účtovného obdobia | 176,76 | | -506,95 | -176,76 | -506,95 |
| Spolu | 19 627,09 | | 506,95 | 0,00 | 19 120,14 |

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je vykázaný vo výške 1 215,33 EUR. V porovnaní so stavom k 31.12.predchádzajúceho účtovného obdobia sa výsledok hospodárenia minulých rokov zvýšil celkovo na 1 392,09 EUR, čo vyplynulo z preúčtovania kladného výsledku hospodárenia za rok 2024 vo výške 176,76 EUR. Výsledok hospodárenia za rok 2025 je strata vo výške 506,95 EUR.

(8) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 176,76 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| 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 | 176,76 |
| Iné | |
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | |
| 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 | |

(9) Účtovná jednotka netvorila rezervy v roku 2025.

(10) 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 |
|--|----------------------------|-------------------|
| Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 4 563,46 | |
| Záväzky z obchodného styku (321,326) | 681,60 | |
| Záväzky voči zamestnancom (333) | 0,00 | |
| Ostatné záväzky (479) | 0,00 | |
| Spolu | 5 245,06 | |

(11) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Záväzky | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|---|
| - do uplynutia lehoty splatnosti | 3 177,40 | 5 245,06 |
| - po uplynutí lehoty splatnosti | | |
| Spolu | 3 177,40 | 5 245,06 |

(12) Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

| Sociálny fond | Suma |
|--|-----------------|
| Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia | 2 989,45 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 5 985,01 |
| Tvorba zo zisku | 0,00 |
| Čerpanie | 4 411,00 |
| Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia | 4 563,46 |

Prostriedky sociálneho fondu boli použité ako finančný príspevok na stravovanie zamestnancom v sume 4 411,00 EUR.

(13) 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 | 0,00 | 0,00 |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácií | 34 808,90 | 32 960,54 |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | 0,00 | 0,00 |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského | 0,00 | 0,00 |
| nepoužitého sponzorského | 0,00 | 0,00 |
| APVV | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 34 808,90 | 32 960,54 |

| 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 | 23 963,81 | 83 176,72 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | | |
| zostatku grantu | | 6,89 |
| zostatku podielu zaplatenej dane | | |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | | |
| APVV | 0,00 | 0,00 |
| dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského | | |
| Spolu | 23 963,81 | 83 183,61 |

Výnosy budúcich období - tvorí zostatok dotácie IFP- ústavné prostriedky, v sume 66 861,34 EUR

-zostatok Plánu obnovy v sume 15 748,33 EUR

-zostatok výkonnostná zmluva v sume 567,05 EUR

(14) Finančné účty (221)

| účet | Počiatkový stav a zostatky na účtoch | Konečný stav k 31.12.2025 |
|-------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| Dotačný | 21 905,80 | 76 452,06 |
| Tuzemské granty | 0,00 | 4 177,00 |
| Zahraničné granty | 0,00 | 0,00 |
| Iné zdroje | 910,09 | 937,64 |
| Sociálny fond | 2 989,45 | 4 563,46 |
| Spolu | 25 805,34 | 86 130,16 |

Dotačný účet- org. zložka UDFV-zostatok tvorí IFP z roku 2025 - 65 773,00 EUR / z toho 52 380,00 EUR financovanie preklenovacieho grantu plánu obnovy, zostatok ústavné prostriedky a výkonnostná zmluva/

org. zložka UDU-zostatok IFP -ústavné- VZ-10 679,06 EUR

Iné zdroje- org.zložka UDFV-zostatok 748,08 EUR za predané časopisy Slovenské divadlo

org. zložka UDU-zostatok 189,56 EUR-vratky z min.rokov,

Sociálny fond- org. zložka UDFV-zostatok vo výške 2 045,35 EUR

org. zložka UDU-zostatok vo výške 2 518,11 EUR

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 činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

| Druh a opis tržieb | Hlavná nezdaňovaná činnosť | Zdaňovaná činnosť |
|--|----------------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky (601) | 322,50 | 0,00 |
| Prijaté dary (646) | 0,00 | 0,00 |
| Prijaté príspevky od iných organizácií (662) | 24 993,11 | 0,00 |

Účtovná jednotka v roku 2025 náhodne predala časopisy a knižné tituly zo svojej produkcie v čiastke 322,50 EUR.

Príspevok od Nadácie VUB v sume 25 000 EUR. Zostatok 6,89 vrátila organizácia UDU v 1/2026 ako vratku Nadácii VUB.

(2) 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 obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Dotácie z toho: (691) | | |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu od zakladateľa/zmluva 111 IFP/VZ | 1932 035,61 | 1 089 866,37 |
| Dotácie z APVV projektov | 58 290,23 | 34 273,00 |
| Dotácie z Plná obnovy/MŠ | | 69 285,67 |
| Dotácie zo štátneho rozpočtu od zakladateľa na kapitálové výdavky /odpisy/ | 1 848,36 | 1 848,36 |
| Spolu | 992 174,20 | 1 195 273,40 |

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

| Druh a opis významných položiek nákladov | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|---|--|
| Spotreba materiálu | 22 144,56 | 34 764,14 |
| Spotreba energie | 1 969,17 | 2 342,84 |
| Opravy a udržiavanie | 1 417,82 | 6 219,41 |
| Cestovné | 20 031,67 | 23 014,40 |
| Ostatné služby | 75 281,85 | 118 774,30 |
| Zákonné sociálne poistenie | 193 228,22 | 236 198,31 |
| Mzdové náklady | 544 432,37 | 671 622,34 |
| Zákonné sociálne náklady | 23 020,58 | 30 163,66 |
| Iné ostatné náklady | 109 007,09 | 95 901,12 |

Najvyššou položkou nákladov sú mzdové náklady v sume 671 622,34 EUR a k nim prislúchajúce odvody v sume 236 198,31 EUR.

Spotreba materiálu zahŕňa hlavne nákup vedeckej literatúry, kancelárskych potrieb, výpočtovej techniky a nábytku v sume 34 764,14 EUR.

Náklady ostatné služby hlavne výroba a tlač časopisov, publikácií, preklady a korektúry článkov, repropráva na články v sume 106 854,85 EUR, náklady na overenie účtovnej závierky v sume 1 968 EUR, školenia, kurzy semináre v sume 3 231,71 EUR, licencie a nákup softvéru v sume 3 388,98 EUR, telekomunikačné služby a poštové služby v sume 2 128,99 EUR údržba VT a softvéru v sume 189,42 EUR, ost.služby v oblasti IT v sume 576,00 EUR.

Zákonné sociálne náklady predstavujú hlavne tvorba SF v sume 6 743,04 EUR, finančný príspevok na stravu v sume 23 153,45 EUR, , PN do 10 dní v sume 267,17 EUR.

Iné ostatné náklady tvorí prevažne vedecká výchova-štipendiá vo výške 94 508,24 EUR, ďalej členské poplatky v sume 1 065,30 EUR, poist.dopr.prostriedkov v sume 147,98 EUR/auto na CSČ THS-prevoz pošty a bankové výdavky 179,60 EUR/štátna pokladnica/.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

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

- *hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 300,00 EUR a nižšia ako 1 700 EUR. Obstarávacia cena evidovaného hmotného majetku vedeného v podsúvahe na účte 752-je 209 267,53 EUR.*
- *nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 300,00 EUR a nižšia ako 2 400 EUR. Obstarávacia cena evidovaného nehmotného majetku vedeného na podsúvahovom účte 751- je 16 030,84 EUR.*

Čl. VI

Ďalšie informácie

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