

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: Slovenská akadémia vied

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky: 00037869

Založenie konsolidujúcej účtovnej jednotky: Zákonom SNR č. 1/1953 Zb. o Slovenskej akadémii vied (schválený dňa 18.06.1953)

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Slovenská akadémia vied bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky.

Deň, ku ktorému bola zostavená konsolidovaná účtovná závierka (31.12.2013), je zhodný s dňom, ku ktorému boli zostavené individuálne účtovné závierky všetkých účtovných jednotiek patriacich do konsolidovaného celku.

2. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Slovenská akadémia vied pozostáva k 31.12.2013 zo 48 rozpočtových organizácií (vrátane správcu kapitoly) a 20 príspevkových organizácií.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Slovenská akadémia vied, Štefánikova 49, Bratislava.

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku sú uvedené v prílohe č. 1 poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

Konsolidovaná účtovná závierka za konsolidovaný celok Slovenská akadémia vied sa ukladá v elektronickej podobe do registra účtovných závierok prostredníctvom systému Štátnej pokladnice.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku v roku 2013 bol 3 210,52 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov 320.

4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 došlo k zmene počtu organizácií konsolidovaného celku. Ku dňu 30.6.2013 zanikla jedna príspevková organizácia (Správa účelových zariadení, IČO 00398136). Nástupníckou organizáciou sa stal Úrad Slovenskej akadémie vied. V súlade s § 15, ods. 6 zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied vykonávali v roku 2013 dve rozpočtové organizácie a dve príspevkové organizácie podnikateľskú činnosť.

5. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Slovenská akadémia vied

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku neuskutočnil nákup ani predaj majetku. THS Bratislava účtuje o vyradení majetku /budova Patince a pozemok/ v zostatkovej cene 23 556,29 Eur, ktorý bol predaný v decembri 2012. Tento predaj sa uskutočnil mimo konsolidovaného celku. Uskutočnilo sa prevzatie majetku jednej zrušenej organizácie, konkrétne Správy účelových zariadení SAV nástupníckou organizáciou Úradu Slovenskej akadémie vied. Majetok bol prevzatý v obstarávacích cenách vo výške 21 302 087 Eur. Uskutočnil sa bezodplatný prevod majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku a to THS Bratislava bezodplatne previedla majetok (budova Trenčianske Teplice) na Úrad Slovenskej akadémie vied v obstarávacej cene 113 305,49 Eur a pozemok vo výške 9 639,51 Eur.

6. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novozistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona č. 431/2002 Z. z. a účtuje o účtovných odpisoch.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné provízie, skonto a pod.). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, súdne spory a podobne.

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom ECB vyhláseným ku dňu predchádzajúcemu deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Rozdiel pri uskutočnení úhrady alebo inkasa bol účtovaný do nákladov v prípade kurzovej straty a v prípade kurzového zisku do výnosov.

II. INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Konsolidovaný celok sa skladá z materskej účtovnej jednotky, ktorou je Slovenská akadémia vied (správca kapitoly) a z dcérskych účtovných jednotiek, teda všetkých rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Slovenskej akadémie vied, ktoré sú uvedené v prílohe č. 1. Na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky za konsolidovaný celok Slovenská akadémia vied bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

Celkový proces konsolidácie za účtovné obdobie 2013 prebiehal v troch samostatných krokoch:

1. Príprava údajov pre konsolidáciu

Účtovné jednotky si predbežne odsúhlasovali vzájomné vzťahy, t. j. pohľadávky, záväzky, náklady aj výnosy, medzi sebou v rámci konsolidovaného celku, ako aj s ostatnými organizáciami patriacimi do súhrnného celku. Konsolidátor priebežne monitoroval tento proces prostredníctvom Portálu IS CKS (počet nahratých konsolidačných balíkov pre odsúhlasovanie,

stav ich spracovania, vzniknuté nezrovnalosti) a komunikoval s organizáciami počas celého procesu (usmerňovanie a zisťovanie príčin nezrovnalostí).

2. Nahrávanie konsolidačných balíkov do systému IS CKS

Účtovné jednotky v tomto kroku vyplňali jednotlivé hárky konsolidačného balíka s výnimkou odsúhlasovacieho formulára. Napĺňanie konsolidačných balíkov prebiehalo dvoma spôsobmi – manuálne vyplňanie xls súboru stiahnutého zo stránky MF SR alebo využitie softvérového riešenia, ktoré ponúka účtovný systém používaný v organizáciách konsolidovaného celku. Údajmi naplnené konsolidačné balíky boli prostredníctvom Portálu IS CKS nahraté do systému, kde prešli viacerými úrovňami kontrol. Nasledovalo opäť odsúhlasovanie vzájomných vzťahov medzi organizáciami v súčinnosti s konsolidátorom.

3. Konsolidácia

Výsledkom predchádzajúcich krokov bolo overenie vstupných dát potrebných pre konsolidáciu, overenie vzájomných vzťahov, identifikovanie nezrovnalostí vo vzájomných vzťahoch v rámci konsolidovaného celku i v rámci súhrnného celku a príprava podkladov pre manuálne zaúčtovanie rozdielov. Po manuálnej oprave vstupných dát sa pristúpilo k samotnej konsolidácii, čiže eliminácii vzájomných vzťahov (pohľadávok, záväzkov, nákladov, výnosov, transferov) v rámci konsolidovaného celku. Eliminácie operácie nebolo nutné zadávať manuálne, ale ich po spustení príkazu nad určitou skupinou dát hromadne vykonal systém IS CKS.

Konsolidácia medzivýsledku sa neuskutočnila z dôvodu, že v roku 2013 nedošlo k predaju majetku v rámci konsolidovaného celku. Vzhľadom na to, že kapitolu SAV tvoria rozpočtové a príspevkové organizácie, nebolo potrebné vykonať ani konsolidáciu kapitálu, pretože zriaďovateľ nemá podiely na vlastnom imaní organizácií.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 2 konsolidovaných poznámok.

Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku bola k 31.12.2013 vo výške 3 649 348,43 Eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom stúpila o 2 113 852,14 Eur, čo bolo spôsobené najmä nákupom softvéru.

Dlhodobý hmotný majetok mal k 31.12.2013 zostatkovú hodnotu 131 848 738,46 Eur. Teda oproti roku 2012 došlo k nárastu o 12 858 035,68 Eur. Táto zmena vyplynula:

- zo zaradenia pozemkov, najmä z dôvodu zosúladenia účtovníctva nehnuteľného majetku so zákonom o správe majetku štátu,
- z vyradenia majetku z dôvodu predaja /budova Patince a pozemok/ v zostatkovej cene 23 556,29 Eur,
- zo zaradenia investícií súvisiacich hlavne s rekonštrukciou a modernizáciou stavieb,
- z obstarania dlhodobého hmotného majetku (účet 042). Ide prevažne o obstaranie strojov a prístrojov v rámci projektov financovaných z prostriedkov štrukturálnych fondov EÚ,
- zo zaradenia nakúpených strojov, zariadení, laboratórnych prístrojov, výpočtovej techniky do majetku v rámci projektov financovaných z prostriedkov štrukturálnych fondov EÚ,
- z vplyvu oprávok.

2. Zásoby

Celková netto hodnota zásob k 31.12.2013 bola vo výške 2 284 855,01 Eur. Organizácie konsolidovaného celku vykazujú zásoby v nasledujúcej štruktúre a hodnotách:

Zásoby v Eur			
Názov položky		Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
Materiál na sklade	112	225 891,31	232 443,75
Nedokončená výroba	121	405 583,48	461 413,97
Výrobky	123	1 516 329,32	918 740,81
Zvieratá	124	967,60	967,60
Tovar na sklade	132	136 083,30	79 998,14
spolu		2 284 855,01	1 693 564,27

Hodnota zásob je ovplyvnená vytvorenou opravnou položkou k materiálu vo výške 40 206,46 Eur (tabuľka č. 7 prílohy).

3. Pohľadávky

Celkový netto stav pohľadávok po eliminácii vzájomných vzťahov v rámci konsolidovaného celku k 31.12.2013 a k 31.12.2012 v členení podľa druhu pohľadávky ukazuje nasledovná tabuľka:

Názov položky		Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
Odberatelia	311	593 305,17	631 683,26
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314	6 794,73	20 233,13
Ostatné pohľadávky	315	100 329,05	100 645,04
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	316	109 341,59	37 227,32
Pohľadávky voči zamestnancom	335	14 693,36	14 567,81
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	336	385,48	663,10
Daň z príjmov	341	98 495,62	17 352,39
Daň z pridanej hodnoty	343	356 578,70	260 512,13
Ostatné dane a poplatky	345	0,00	91,36
Iné pohľadávky	378	11 602,18	14 787,66
Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	371	923,86	9 389,23
Transfery a ost.zúčtovania so subjektami mimo VS	372	8 535,40	
spolu		1 300 985,14	1 107 152,43

Najväčší podiel na celkových pohľadávkach mali pohľadávky voči odberateľom. Väčšinou išlo o pohľadávky do lehoty splatnosti. Z hľadiska splatnosti z celkovej sumy pohľadávok v netto vyjadrení vo výške 1 300 985,14 Eur predstavovali pohľadávky do lehoty splatnosti 1 083 478,13 Eur a pohľadávky po lehote splatnosti 217 507,01 Eur.

Pohľadávky podľa doby splatnosti v brutto hodnote sú uvedené v tabuľke č. 9 prílohy.

Z titulu zohľadnenia rizika nevymožiteľnosti pohľadávok v zmysle dodržiavania zásady opatrnosti boli tvorené k niektorým pochybným a nedobytným pohľadávkam opravné položky, pričom išlo o pohľadávky evidované voči subjektom mimo súhrnného celku vymáhané aj súdnou cestou. Vývoj opravných položiek za rok 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Číslo účtu	Opravná položka k 31.12.2012	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Opravná položka k 31.12.2013
311	218 604,70		32 921,59		240,63	251 285,66
315	95 815,61					95 815,61
316	2 592,38					2 592,38
378	35 488,24					35 488,24
Spolu	352 500,93	0,00	32 921,59	0,00	240,63	385 181,89

Z celkovej netto hodnoty dlhodobých a krátkodobých pohľadávok vykázaných v konsolidovanej súvahe k 31.12.2013, boli pohľadávky voči súhrnnému celku v sume 465 395,16 Eur a pohľadávky mimo súhrnného celku v sume 835 589,98 Eur.

4. Finančné účty

Na finančných účtoch sú k 31.12.2013 vykázané zostatky v nasledujúcej štruktúre a výške:

Číslo a názov účtu	stav k 31.12.2013	stav k 31.12.2012
211 - Pokladnica	9 519,70	10 272,70
213 - Ceniny	49 304,68	52 320,44
221 - Bankové účty	11 783 707,45	11 342 891,15
261 - Peniaze na ceste	65 916,81	162 208,56
Spolu	11 908 448,64	11 567 692,85

Hodnota vykázaná na účte 221 – Bankové účty predstavuje zostatok prostriedkov na mimorozpočtových a devízových účtoch rozpočtových organizácií a na bežných a termínovaných účtoch príspevkových organizácií.

5. Časové rozlíšenie aktív

V nasledovnej tabuľke sú uvedené významné položky časového rozlíšenia aktív konsolidovaného celku k 31.12.2013 a 31.12.2012:

Časové rozlíšenie na strane aktív		v eurách	
Názov položky	Netto hodnota k 31.12. 2013	Netto hodnota k 31.12. 2012	
381 - Náklady budúcich období			
nájomné	3 230,46	4 345,07	
predplatené poistné	47 828,06	52 437,61	
predplatné	76 395,53	72 686,23	
nájomné rekl.plôch; vys.času; inz.priestoru	68,40	26 023,17	
ostatné	264 168,32	186 167,24	
Spolu	391 690,77	341 659,32	
385 - Príjmy budúcich období			
nájomné	0,00	995,82	
poistné plnenie	358,05		
ostatné	360 204,72	392 981,88	
Spolu	360 562,77	393 977,70	

V rámci účtu 381 – Náklady budúcich období je časť vo výške 2 896,76 Eur vykázaná voči subjektom súhrnného celku, z toho suma vo výške 2 612,26 Eur je vykázaná voči Slovenskej pošte a.s. Ostatné náklady budúcich období nevstupovali do procesu konsolidácie, nakoľko sú vykázané voči organizáciám nepatriacim do súhrnného celku.

Účet 385 je vykázaný voči organizáciám mimo súhrnného celku.

6. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke č. 12 prílohy.

Účtovné jednotky kapitoly SAV vykazovali spolu k 31.12.2013 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428) vo výške 7 716 671,90 Eur. V porovnaní so stavom k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia sa výsledok hospodárenia minulých rokov znížil celkovo o 312 479,98 Eur, čo vyplynulo z preúčtovania výsledku hospodárenia za rok 2012 vo výške 79 864,56 Eur a z vykonaných opráv týkajúcich sa minulých rokov.

7. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv konsolidovaného celku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 v členení na dlhodobé a krátkodobé sa nachádza v tabuľkách č. 13 a 14 prílohy.

Rezervy boli vytvorené v súlade so zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (§ 20, ods. 3). Za konsolidovaný celok boli vytvorené najmä rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky, vrátane zdravotného a sociálneho zabezpečenia za rok 2013, rezervy na vyplácanie odchodného a rezervy na nevymenované dodávky.

8. Záväzky

Prehľad záväzkov k 31.12.2013 z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Záväzky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Podľa doby splatnosti		
Záväzky v lehote splatnosti	11 992 062,37	7 968 170,97
Záväzky po lehote splatnosti	132 238,77	536 724,76
Spolu	12 124 301,14	8 504 895,73
Podľa zostatkovej doby splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 503 652,18	7 793 910,04
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	620 648,96	710 985,69
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu	12 124 301,14	8 504 895,73

Záväzky za konsolidovaný celok k 31.12.2013 boli vo výške 12 124 301,14 Eur, v tom krátkodobé záväzky vo výške 11 503 652,18 Eur (z toho vo vzťahu k súhrnnému celku 538 341,01 Eur). Dlhodobé záväzky boli v celkovej výške 620 648,96 Eur a všetky vykázané mimo súhrnného celku. Predstavujú najmä záväzky z finančného prenájmu a zo sociálneho fondu.

Najväčšou položkou krátkodobých záväzkov boli záväzky vykazované na účte 372 – Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy. Na tomto účte vykazujú účtovné jednotky krytie prostriedkov, ktoré prijali ako granty a zatiaľ ich nepoužili. Ďalšou významnou položkou boli záväzky vykazované z obchodných vzťahov, teda voči dodávateľom. V najväčšej miere vznikli tým, že v rámci ročnej uzávierky sa zaúčtovali faktúry v súvislosti s projektmi financovanými zo štrukturálnych fondov, ktorých úhrada sa uskutočnila až v nasledujúcom roku. Ostatné záväzky mimo súhrnného celku tvorili najmä záväzky vo vzťahu k zamestnancom vyplývajúce z výplat miezd za mesiac december 2013 a záväzky na základe zmlúv a dodávok, ktoré neboli vyfakturované ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Krátkodobé záväzky vo vzťahu k subjektom súhrnného celku predstavovali prevažne záväzky k inštitúciám sociálneho

zabezpečenia vyplývajúce z výplat miezd za december 2013 a záväzky vykazované voči MF SR z titulu daní.

9. Transfery

V nasledujúcej tabuľke je prehľad transferových účtov a ich zostatkov k 31.12.2013 a 31.12.2012:

Číslo a názov účtu	strana aktív		strana pasív	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriadiť.			50 385,68	39 846,85
353 - Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu			109 320 158,97	97 952 568,32
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS	23 829,98	50 278,11	1 893 179,80	1 822 917,23

Na strane aktív je z transferových účtov vykázaný zostatok len na účte 359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy vo výške 23 829,98 Eur. Z toho je 14 542,76 Eur vykázaných voči súhrnnému celku a zvyšok prostriedkov vo výške 9 287,22 Eur voči subjektom mimo súhrnného celku.

Na strane pasív je k 31.12.2013 na účte 351 hodnota 50 385,68 Eur, ktorá zodpovedá záväzku kapitoly voči štátu (MF SR) z nevyinkasovaných pohľadávok za nedaňové príjmy.

Hodnota 109 320 158,97 Eur na pasívnom účte 353 sa skladá z troch častí.

Prvá časť vo výške 91 564 282,55 Eur predstavuje záväzok kapitoly voči štátu (MF SR) vyplývajúci zo zúčtovania kapitálových transferov poskytnutých rozpočtovým organizáciám správcom kapitoly a zo zúčtovania kapitálových transferov a bežných transferov, ktoré boli poskytnuté správcom kapitoly SAV príspevkovým organizáciám.

Druhá časť vo výške 17 664 240,20 Eur predstavuje záväzok kapitoly vyplývajúci zo zúčtovania kapitálových i bežných transferov poskytnutých z kapitoly MŠVVaŠ SR príspevkovým organizáciám. Ide o prostriedky zo štrukturálnych fondov EÚ vrátane spolufinancovania zo ŠR.

Tretia časť vo výške 91 636,22 Eur predstavuje nevyčerpané transfery, ktoré prijali účtovné jednotky konsolidovaného celku najmä od Agentúry na podporu výskumu a vývoja alebo od hlavných partnerov pri riešení projektov (verejné vysoké školy, príspevkové organizácie). V nasledujúcom roku budú organizácie časť týchto prostriedkov dočerpávať a časť prostriedkov bude vrátená poskytovateľom.

Pasívna hodnota účtu 359 je vo výške 1 893 179,80 Eur, z toho: 107 484,85 Eur vykázané voči súhrnnému celku a to voči APVV 35 585,54 Eur, voči MF SR 11 084,09 Eur, voči MŠVVaŠ SR vo výške 43 308,22 Eur a Univerzite Komenského v Bratislave 17 507,00 Eur a voči subjektom mimo súhrnného celku 1 785 694,95 Eur.

10. Časové rozlíšenie pasív

Významné položky časového rozlíšenia pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Časové rozlíšenie na strane pasív		v eurách	
Názov položky	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012	
Výnosy budúcich období - 384			
nájomné	103 076,19	338 467,65	
predplatné	7 367,45	886,80	
výnosy z budúceho odvodu príjmov RO			
zaplatené paušály			
zostatky v súvislosti s emisnými kvótami			
transfery	13 812 783,77	13 038 572,59	
ostatné	4 190 280,43	3 956 242,35	
Spolu	18 113 507,84	17 334 169,39	
Výdavky budúcich období - 383			
nájomné	1 726,66		
ostatné	209 538,62	33 751,16	
Spolu	211 265,28	33 751,16	

Na účte 384 – Výnosy budúcich období je k 31.12.2013 vykázaná suma 18 113 507,84 Eur. Účtovné jednotky konsolidovaného celku tu evidovali okrem predplatného hlavne krytie zostatku prostriedkov na účtoch z prijatých a zatiaľ nepoužitých grantov od subjektov mimo verejnej správy a krytie zostatkovej ceny majetku nadobudnutého z kapitálových grantov a transferov prijatých od subjektov v rámci verejného sektora aj od subjektov mimo verejnej správy.

11. Výnosy

Konsolidujúca účtovná jednotka vykázala výnosy celkom vo výške 107 507 764,22 Eur, z toho 107 182 672,18 Eur z hlavnej činnosti a 325 092,04 Eur z podnikateľskej činnosti. Na výnosoch vykázaných na účte 601 v celkovej sume 249 248,43 Eur sa najväčšou mierou podieľali najmä faktúry Chemického ústavu SAV za dodávku vzácnych sacharidov na vedeckovýskumné účely pre farmáciu, medicínu a potravinárstvo a tržby Arboréta Mlyňany za okrasné dreviny.

Z celkovej sumy 3 297 516,99 Eur vykázanej na účte 602 predstavovali najvýznamnejšie sumy výnosy za ubytovacie služby a stravné v KC Academia Stará Lesná (spadá pod THS Ú SAV Košice), v KC SAV Smolenice sú to najmä ubytovacie služby, stravné a prehliadky Smolenického zámku a faktúry za predaj kníh v príspevkovej organizácii VEDA, vydavateľstvo SAV. V ostatných organizáciách sú na účet 602 účtované výnosy za vypracovanie analýz, za rozborov vzoriek vody, chemikálií, predaj časopisov a publikácií a výnosy za predaj stravných lístkov.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sú uvedené v tabuľke č. 22 prílohy.

Výnosy účtovnej skupiny 68 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách sú vykazované prevažne voči účtovnej jednotke MF SR.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad jednotlivých výnosov vykázaných voči účtovným jednotkám súhrnného celku.

Názov účtu výnosov	Výška výnosov voči ÚJ súhrnného celku	
	31.12.2013	31.12.2012
601 - Tržby za vlastné výrobky	1 408,50	37 263,20
602 - Tržby z predaja služieb	284 265,43	263 545,83
604 - Tržby za tovar	18 786,15	14 554,45
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	111 163,01	89 153,36
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	100,00	220,00
662 - Úroky	396,12	1 623,63
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	44,40
678 - Ostatné mimoriadne výnosy	0,00	53,00
681 - Výnosy z bežných transférov zo ŠR	68 893 470,04	60 862 205,10
682 - Výnosy z kapitálových transférov zo ŠR	16 681 000,65	14 359 229,65
683 - Výnosy z bežných transférov od ost.subjektov VS	1 029 082,35	2 852 711,98
684 - Výnosy z kapitálových transférov od ost.subjektov VS	102 426,40	289 037,52
spolu	87 122 098,65	78 769 642,12

12. Náklady

K 31. decembru 2013 sú ako náklady konsolidovaného celku Slovenská akadémia vied vykázané aj náklady voči účtovným jednotkám súhrnného celku. Okrem nákladov účtovnej skupiny 58 – Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov a nákladov vykazovaných na účte 591 – Splatná daň z príjmov, ktoré sú vykazované voči účtovnej jednotke MF SR, sú ostatné náklady uvedené podľa jednotlivých nákladových účtov v nasledovnom prehľade:

Názov účtu nákladov	Výška nákladov voči ÚJ súhrnného celku	
	31.12.2013	31.12.2012
501 - Spotreba materiálu	35 130,27	41 989,00
502 - Spotreba energie	61 381,37	72 521,83
511 - Opravy a udržiavanie	216,91	354,08
512 - Cestovné	4 231,53	6 225,06
513 - Náklady na reprezentáciu	999,99	3 828,28
518 - Ostatné služby	319 287,08	236 708,80
524 - Zákonné sociálne poistenie	7 718 735,91	10 177 502,44
525 - Ostatné sociálne poistenie	931,00	
527 - Zákonné sociálne náklady	2 631,86	1 972,85
528 - Ostatné sociálne náklady	988,90	902,22
532 - Daň z nehnuteľností	35 648,37	40 379,59
538 - Ostatné dane a poplatky	85 244,60	63 907,52
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	29,54	200,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	22 942,39	26 466,43
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	31 794,16	4 141,73
552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	100,00	
568 - Ostatné finančné náklady	27 335,42	27 946,72
spolu	8 347 629,30	10 705 046,55

IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnými jednotkami konsolidovaného celku:

- Smolenický zámok
- budova – Klemensova 19, Bratislava
- budova – Konventná 13, Bratislava
- budova – Panská 26, Bratislava
- Kaštieľ Malé Vozokany
- budova – Samova 5, Nitra

V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013.

Zostavil: Ing. Iveta Červenková
Ing. Anna Orolínová

V. Zoznam tabuliek v prílohe

Tabuľka č. 1 – Údaje o konsolidovanom celku
Tabuľka č. 2 – Neobežný majetok
Tabuľka č. 7 – Opravné položky k zásobám
Tabuľka č. 8 – Opravné položky k pohľadávkam
Tabuľka č. 9 – Pohľadávky podľa doby splatnosti
Tabuľka č. 10 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Náklady budúcich období
Tabuľka č. 11 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Príjmy budúcich období
Tabuľka č. 12 – Vlastné imanie
Tabuľka č. 13 – Rezervy dlhodobé
Tabuľka č. 14 – Rezervy krátkodobé
Tabuľka č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti
Tabuľka č. 17 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výdavky budúcich období
Tabuľka č. 18 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výnosy budúcich období
Tabuľka č. 19 – Náklady na služby
Tabuľka č. 20 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť
Tabuľka č. 21 – Ostatné finančné náklady
Tabuľka č. 22 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti
Tabuľka č. 24 – Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou.

Všetky tabuľky boli generované v informačnom systéme CKS, pre chýbajúce tabuľky č. 3,4,5,6,16 a 23 nemá kapitola obsahovú náplň.