

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) **Výskumná agentúra** (ďalej len "VA" pôvodne ASFEU) so sídlom na Sliachska 1 v Bratislave, bola zriadená v súlade s § 21 ods.5 písm. b) zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky k 1. januáru 2007. IČO organizácie je 31819494. Od 1.júla 2015 bol v zmysle Dodatku č.3 k Zriaďovacej listine zmenený názov ASFEU na VA. VA je štátnou rozpočtovou organizáciou s právnou subjektivitou a napojením na štátny rozpočet prostredníctvom kapitoly MŠVVaŠ SR.
- b) **Účtovná závierka VA** k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len "zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.
- c) **Účtovná jednotka VA** je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly MŠVVaŠ SR.

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

Výskumná agentúra v programovom období 2007-2013 plnila úlohu Sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom t.j. vykonávala činnosti v rozsahu úloh delegovaných MŠVVaŠ SR ako Riadiacim orgánom pre operačné programy Vzdelávanie a Výskum a vývoj. V programovom období 2014-2020 plní hlavnú úlohu - zabezpečovanie procesu implementácie pomoci z európskych štrukturálnych a investičných fondov EÚ. VA má funkciu Sprostredkovateľského orgánu t.j. vykonáva činnosti v rozsahu úloh delegovaných MŠVVaŠ SR ako Riadiacim orgánom pre operačný program Výskum a inovácie. Cieľ VA spočíva v zabezpečovaní kontinuálneho procesu prijímania, hodnotenia, finančného riadenia a monitorovania dopytovo-orientovaných národných projektov tak, aby ich realizácia prebiehala v súlade s dokumentom Poznámky k prosperite - Stratégia a inovácií pre inteligentnú špecializáciu SR, schváleného vládou SR uznesením č.665/2013, zo dňa 13. novembra 2013 (ďalej len "RIS") a aby finančné prostriedky určené pre programové obdobie 2014-2020 boli vyčerpané v maximálnej možnej miere.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Vedúci predstavitelia VA:

Stanislav Sipko, Ing.	generálny riaditeľ
Eduard Jambor,PhDr., Ph.D.,	riaditeľ Kancelárie generálneho riaditeľa
František Bilčík, PhDr., Ing.	riaditeľ Odboru verejného obstarávania a právnych záležitostí
Martin Jarabák,	riaditeľ Sekcie vnútornej správy a ekonomiky
Martin Králík, Mgr.,	riaditeľ Odboru kontroly
Sofia Šipekiová, Mgr.	riaditeľka Odboru udržateľnosti pre programové obdobie 2007-2013
Zuzana Kyselová Ing.,	poverená riadením Sekcie implementácie OP Výskum a inovácie
Zuzana Kyselová Ing.,	riaditeľka Odboru implementácie komplementárnych projektov
Kamila Trnovská, RNDr., Ph.D.,	riaditeľka Odboru implementácie dopytovo-orientovaných projektov
Eduard Jambor, PhDr., Ph.D.,	poverený riadením Sekcie priezračných a kontrolných činností
Marek Bako Ing.,	riaditeľ Odboru posudzovania projektov
Katarína Pavlovičová Mgr.,	riaditeľka Odboru metodiky a koordinácie auditov
Andrea Uhrinová, Mgr.,	riaditeľka Odboru stratégie, monitorovania a komunikácie

Priemerný počet zamestnancov VA počas účtovného obdobia bol **128,63** z toho počet nižších riadiacich zamestnancov 13.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka je zostavená VA, ktorá nepretržite pokračuje vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad v účtovnom období nenastali, účtovná jednotka postupuje v súlade s Opatrením MF SR č. MF/21572/2015-31 zo dňa 10.decembra 2015, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovou účtovou osnovou pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov v súlade s Metodickým usmernením pre rozpočtové organizácie na rok 2018. Účtovné metódy a zásady boli VA uplatnila v súlade s platnými účtovnými predpismi.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný: **obstarávacou cenou.**
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, vlastným nákladmi.
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný: **obstarávacou cenou.**
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne.
- f) dlhodobý finančný majetok
- g) zásoby nakupované: **obstarávacou cenou.**
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- i) zásoby získané bezodplatne.
- j) pohľadávky: **menovitou hodnotou.**
- k) krátkodobý finančný majetok: **menovitou hodnotou**
- l) časové rozlíšenie na strane aktív: **menovitou hodnotou, náklady budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: **menovitou hodnotou.**
- n) časové rozlíšenie na strane pasív,
- o) deriváty
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
- q) majetok obstaraný z transferov: **obstarávacou cenou.**
- r) finančný preníjom

(4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 1 700,01 € a dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou od 2 400,01 € sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia nasledovne: - softvér, doba odpisovania 5 rokov, ročná odpisová sadzba 16,67% - stavby, doba odpisovania 40 rokov, ročná odpisová sadzba 2,5%(VA má odpísané TZB) - samostatné hnutelné veci, doba odpisovania 4 roky, ročná odpisová sadzba 25%, server 6 rokov, ročná sadzba 16.67%, - dopravné prostriedky, doba odpisovania 4 roky, ročná odpisová sadzba 25% (dopravné prostriedky má VA odpísané). Pri všetkých druhoch majetku bola použitá rovnomerná metóda odpisovania.

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

Trvalé zníženie hodnoty majetku vyplýva z uplatňovania mesačných odpisov majetku. O prechodnom znížení hodnoty dlhodobého majetku sa účtuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky prostredníctvom opravných položiek. **Opravné položky VA v roku 2018 netvorila.**

(7) Zásady pre vykazovanie transferov.

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektami verejnej správy VA vykazuje použitie bežných a kapitálových transferov v rámci financovania výdavkov voči svojmu zriaďovateľovi v súlade s Metodickým usmernením č. MF/020111/2017-312 zo dňa 11.12.2017 pre správcov kapitál štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

- názov účtovnej jednotky: **Výskumná agentúra**
- dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2018**
- stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **31 260,89 €**
- + prírastky: **9 842,00 €**
- úbytky:
- +/- presuny,
- obstaranie
- stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia: **21 418,89 €**

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

Na poistenie hmotného majetku uzatvorila VA poistné zmluvy nasledovne:

- poistenie hmotného majetku: Od 15.4.2018 14.4. 2019 poistenie hmotného majetku: ČSOB Poisťovňa, ročné poistné 1146,49 = rok 2018 = 812,10€, 389,24€.
- Roťilové havarijné poistenie automobilov: Od 1.10.2017 do 30.9.2018 : KOOPERATÍVA poisťovňa, ročné poistné 8 automobilov 2520,50€ = rok 2018 = 1890,38€. Od 1.10.2018 do 30.9.2019 GENERALI poisťovňa, ročné poistné HP 1662,15€ = rok 2018 = 415,54€.
- poistenie zodpovednosti za škodu PO: Od 7.10.2017 do 30.9.2018 KOMUNÁLNA poisťovňa, ročné poistné 994,00€ = rok 2018 = 745,51€. Od 1.10.2018 do 29.9.2019 ČSOB, ročné poistenie 165,58€.

Nehmotný majetok nepodlieha poisteniu.

- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky VA:

- nehmotný majetok v nadobúdacej hodnote **146 579,23 €**
- budovy, stavby - technické zhodnotenie budovy v nadobúdacej hodnote **0,00 €**
- samostatné hnutelné veci v nadobúdacej hodnote **441 075,47 €**
- dopravné prostriedky v nadobúdacej hodnote **144 123,97 €**

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

(2) Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. názov účtovnej jednotky,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. - úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre:

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,
- c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,
- e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
- f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre:

1. názov emitenta,
2. druh cenného papiera,
3. mena cenného papiera,
4. výnos v %,
5. dátum splatnosti,
6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:

1. názov dlužníka,
2. výnos v %,
3. mena,
4. dátum splatnosti,
5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
7. popis zabezpečenia pôžičky,

c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:

1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: kancelársky a hygienický materiál na sklade
2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **48 000,44 €**
3. + tvorba opravných položiek,
4. - zníženie opravných položiek,
5. - zrušenie opravných položiek,
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **47 242,56 €**
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,

b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

c) spôsob a výška poistenia zásob.

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

sumu krátkodobé pohľadávky v celkovej výške **6 726,00 €** tvorí uhradenie zálohovej platby na dodávku tepla na mesiac december 2018=3290,00€ + zálohová platba za elektrickú energiu december 2018= 3436,00€.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:

1. položka pohľadávok,
2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
3. + tvorba opravných položiek,
4. - zníženie opravných položiek,
5. - zrušenie opravných položiek,
6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **6 726,00 €**
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **3 610,00 €**

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: **6 726,00 €**, jedná sa o zálohovú platbu na dodávku tepla za december 2018 + zálohová platba za elektrickú energiu december 2018, bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **3610,00 €** (zálohová platba za dodávku tepla december 2017).
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,

f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

(3) Finančný majetok

a)

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku: krátkodobý finančný majetok účtovnej jednotky pozostáva zo **zásoby stravných poukázok spoločnosti DOXX s.r.o., 3444 ks v nominálnej hodnote 3,80 €, celková suma 13 087,20 €** a zostatkov na bežných účtoch vedených v Štátnej pokladnici nasledovne: **účet Sociálneho fondu 8 850,61 €**.

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

- a) džník,
- b) výnos v %,
- c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
- d) dátum splatnosti,
- e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

VA časovo rozlišovala dodávky tovarov a služieb na účte 381: predplatné periodik, podporu PROFIT, poisťné a nájom nebytových priestorov, websupport v celkovej výške : **152 076,29 €**
poistenie majetku a vozidiel: **2748,73 €**
predplatné periodik: **26,40 €**
podpora PROFIT: **147,88 €**
nájom nebyt.priestorov : **149 139,00€**
websupport: **14,28€**

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - **8 227 410,95 €**, Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie : - **602 639,60 €**
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : - **7 736 790,99 €**
- c) + zvýšenie: 596 968,54 €
- d) - zníženie: 7,45 €
- e) +/- presun
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia: - **8 333 766,98**
- g)

opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov: prírastky : 596 968,54 €, úbytky: 7,45 €.

Zvýšenie zápornej hodnoty vlastného imania pozostáva z HV roka 2018 - strata vo výške 602 639,60 € a opráv HV minulých rokov vo výške 5 671,06 € (dobropis za teplo r.2017=10-12mesiac = 566,20€, 1-9mesiac = 3364,81€, dobropis T-COM12/2017= 402,78€, dobropis Orange 10/2017 = 1,68€, RZ VZP r.2017 preplatok 462,12€, RZ Dôvera r.2017 preplatok 873,47€). Zníženie zápornej hodnoty vlastného imania vo výške 7,45€ - vúčtovanie PP za rok 2017.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv: rezerva na nevčerpané dovolenky za rok 2017 a poisťné odvody k nim.
- b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- c) + tvorba
- d) - zníženie
- e) - zrušenie
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia:
- g) predpokladaný rok použitia rezerv:
- h) opis významných položiek rezerv:

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: krátkodobé záväzky: **8 899 182,82 €**, záväzky dlhodobé: **SF 8 850,61 €**.
2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **8 307 871,01 €**, **SF 11 998,56 €**.

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka: nevyfakturované dodávky tovarov a služieb za mesiac december 2018: 18 443,70 €, rok 2017: 11 559,18€, ost.záväzky 2018: 1 377,60 €,rok 2017: 49,20 €, dodávateľa 2018: 139 449,07 €, rok 2017: 164 048,69 €.

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: jedná sa výlučne o záväzky zo sociálneho fondu rok 2018: 8 850,61 €, rok 2017: 11 998,56 €.

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov 2018: nezrovnalosť voči INŠ, MF: 8 393 628,66 € (individuálne a systémové nezrovnalosti).iné záväzky: 500,00. Rok 2017: 7 766 930,29 €.

c) popis významných položiek záväzkov.

záväzky vyplývajúce z výplatnej listiny za mesiac december odvedených do depozitu a vyplatených v januári nasledujúceho roka a záväzky zo sociálneho fondu v celkovej čiastke: 346 283,79 € (z toho : zamestnanci 181 879,16€, SP a ZP 127 834,06€, ostatné priame dane 36 070,57, fit karta zamestnanci: 500,00€).

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:

1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver
2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver
3. poskytovateľ bankového úveru
4. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý
5. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %
6. nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
7. dátum splatnosti bankového úveru
8. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia
9. výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:

1. druh cenného papiera
2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané
3. úroková sadzba v %
4. dátum splatnosti
5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia
6. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci
2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc
3. účel použitia
4. dátum splatnosti
5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia
6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

(4) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob
- c) aktivácia
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov
- e) finančné výnosy
- f) mimoriadne výnosy
- g) výnosy z transferov: z bežných transferov : **5 589 040,48 €**, z kapitálových transferov : **9 842,00€**
- h) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti : **1 417,84 €** - zníženie záväzku úhradu IN prijímateľom za ZPO, 0,03 za súkromné tlf.hovory, 1 780,02 € za letenky príjem z Bruselu, 3 359,84 € - dohodnutá zľava z nákupu stravných lístkov . **Spolu: 6 557,73 €**
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.
výnosy sú výnosmi rozpočtového programu: **0210201**

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy: **65 771,50 €** - kancelársky a hygienický materiál, pohonné látky pre služobné motorové vozidlá: 17 703 86€, dodávka elektrickej a tepelnej energie vo výške 48 067,64 €.
- b) služby: **733 903,97 €** - opravy a údržba motorových vozidiel, kancelárskej techniky a nábytku v sume 7 088,39 €, cestovné výdavky zamestnancov a odborných hodnotiteľov v sume 14 181,75 €, náklady na reprezentáciu v sume 2 371,98 €, ostatné služby v sume 710 261,85 € (z toho nájomné budovy= 596 556,00 €, podpora Profit, poradenstvo, software = 1 768,36€, propagácia, inzercia, reklama = 82,80 €, školenia semináre, konferencie, kurzy = 8 095,04€, prenájom kávovaru, upratovanie, = 12 202,56€, strážna služba = 34 565,69€, telekomunikačné a poštové služby = 29 648,74€, iné služby-elektronické podpisy, vyprázdnňovanie nádob= 1 538,40€, webhostingové služby = 14,28€, prenájom multifunkčných zariadení = 9 927,90€, IT služby = 17 870,40€, notárske služby = 655,08€, prenájom rohoží = 336,60€.
- c) osobné náklady: **4 150 471,05 €** - mzdové náklady vo výške 2 971 910,56 €, zákonné sociálne poistenie 1 039 388,57 €, ostatné sociálne poistenie DDS 32 106,46 €, zákonné sociálne náklady 107 065,46 € (odstupné= 5 958,00€, odchodné = 6 604,00€, prídel do sociálneho fondu= 25 646,86 €, náhrady pri dočasnej PN = 6 562,20 €, príspevok na stravovanie zamestnancov = 62 294,40 €)
- d) dane a poplatky: **9 149,95 €** - odvoz odpadu + RTVS.
- e) odpisy, rezervy a opravné položky: **9 842,00 €** - ročný odpis dlhodobého majetku 9 842,00 €
- f) finančné náklady: **5 274,18 €** - zučtovanie časového rozlíšenia (poistenie majetku= 977,68€, poistenie vozidiel= 3 335,29€, poistenie zodpovednosti za škodu PO = 745,51€) vo výške **5 058,48€**, , zučtovanie poplatkov banke v sume **39,85€**, poplatky za overenie podpisu = **175,85€**.
- g) mimoriadne náklady,
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: **7 451,38 €** - náklady z odvodu príjmov
- i) ostatné náklady,
- j) náklady podľa rozpočtových programov.
náklady sú nákladmi rozpočtového programu: **0210201, OEK0F03 (IT služby), OEK0F01 (podpora Profit).**

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájomu.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasivách

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevyskytuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou,

d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom verejnej správy.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosti z opčných obchodov,

c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosti z finančného prenájomu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,

2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

(2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,

b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,

d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,

e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: **Schválený rozpočet :1 300,00 €, upravený rozpočet: 1 300,00 €, skutočnosť: 7 451,38 €.** Príjmy SR tvoria príjmy: dobropis za rok 2017 Bratislavská Teplárenská vo výške 3 931,01€, T-COM vratka za 12/2017-neplatná zmluva ,vo výške 402,78€, Orange-tlf.poplátky dobropis za 10/2017 vo výške 1,68€, Príjmy z vratiek: preplatenie leteniek z Bruselu vo výške 1 780,02€, RZD zamestnanci vo výške 0,27€, RZP- vratka VZP za rok 2017 vo výške 462,12€, RZ Dôvera vo výške 873,47€ rok 2017. Príjem ostatné vratky: súkromné tlf. hovory vo výške 0,03€, Zdroj financovania: 111.1. Skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 5 980,11 €.

b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 0,00€.

c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (viď tabuľka).

Program	Zdroj	EK	Rozpočet schválený 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
0210201	111	610	210 889,00	241 850,00	241 850,00	230 957,72
0210201	111	620	73 706,00	203 519,11	203 519,11	133 326,31
0210201	111	630	589 130,00	687 213,64	687 213,64	762 672,58
0210201	111	640	60 320,00	14 968,08	14 968,08	66 595,15
0EK0F03	111	630	10 210,00	24 806,88	24 806,88	17 906,57
0EK0F01	111	630	6 000,00	1 368,00	1 368,00	2 406,36
Spolu			950 255,00	1 173 725,71	1 173 725,71	1 213 864,69
0EA0103	3AA1	610	0,00	2 142 236,25	2 142 236,25	2 436 898,82
0EA0103	3AA1	620	0,00	812 758,67	812 758,67	923 840,93
0EA0103	3AA1	630	0,00	705 318,47	705 318,47	768 903,34
0EA0103	3AA1	640	0,00	4 182,24	4 182,24	6 470,69
Spolu			0,00	3 664 495,63	3 664 495,63	4 136 113,78
0EA0103	3AA2	610	0,00	438 939,10	438 939,10	452 319,22
0EA0103	3AA2	620	0,00	166 505,15	166 505,15	163 497,35
0EA0103	3AA2	630	0,00	144 518,03	144 518,03	149 640,45
0EA0103	3AA2	640	0,00	856,86	856,86	1 125,72
Spolu			0,00	750 819,14	750 819,34	766 582,74
600 Celkom			950 255,00	4 415 314,77	4 415 314,77	6 116 561,21

d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu: 0,00 €, rozpočtu po zmenách: 0,00 € a skutočnosti za bežné účtovné obdobie: 14 909,69 € a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 0,00 €. viď tab.

Program	Zdroj	EK	Rozpočet schválený 2018	Rozpočet upravený 2018	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
0EK0F03	111	710	0,00	1 687,92	1 687,92	0,00
0EA0103	3AA1	710	0,00	10973,35	10973,35	0,00
0EA0103	3AA1	710	0,00	2 248,42	2 248,42	0,00
700 Celkom			0,00	14 909,69	14 909,69	0,00

e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

f) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁸⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien.

b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek.

c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku.

d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere.

e) zmena právnej formy účtovnej jednotky.

f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,

g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).

Po 31. decembri 2018 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v individuálnej závierke za rok 2018.

⁸⁾ Napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.