

Poznámky

Č. 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 napažením na štátny rozpočet prostredníctvom kapitoly MŠVVAŠ SR.
- b) Účtovná závierka VA k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.
- c) Účtovná jednotka 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 Poznatkami k prosperite - Stratégia a inovácii pre inteligentnú špecializáciu SR, schváleného vládou SR uznesením č.665/2013, zo dňa 13. novembra 2013 (ďalej len "RIS3") a aby finančné prostriedky určené pre programové obdobie 2014-2020 boli vyčerpané v maximálne možnej miere. Uznesením vlády SR č. 522 zo dňa 23. 10. 2019 bol schválený návrh na zlučenie operačného programu Integrovaná infraštruktúra (ďalej aj „OPII“) s operačným programom Výskum a inovácie (ďalej aj „OPVal“) implementovaných v rámci programového obdobia 2014 – 2020, pričom podľa časti E. uznesenia vlády SR č. 522/2019 sa doplnia časť A.4. uznesenia vlády SR č. 171 zo dňa 16.04.2014, čím vláda SR určuje Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v súlade s článkom 123 ods. 6 všeobecného nariadenia a v súlade § 4 písm. a) bod 2 zákona o EŠIF ako sprostredkovateľský orgán pre OPII za predpokladu, že Európska komisia schválí revíziu OPII predloženú v októbri 2019. Vykonávacím rozhodnutím EK č. C(2019) 9078 vydaným dňa 11.12.2019 bolo zmenené vykonávanie rozhodnutie EK č. C(2014) 8045 týkajúce sa operačného programu Integrovaná infraštruktúra a zrušené vykonávanie rozhodnutie EK č. C(2014) 8046 týkajúce sa operačného programu Výskum a inovácie. Vykonávacím rozhodnutím EK č. C(2019) 9078 vydaným dňa 11.12.2019 došlo k zlučeniu OPII a OPVal s účinnosťou od 13.12.2019.

Výskumná agentúra je správcou programu Rozvoj obchodu, inovácií a MSP, ktorého hlavným cieľom je zvýšiť tvorbu hodnôt a udržateľný rast v slovenskom podnikateľskom sektore. Financovaním projektov zameraných na zvyšovanie konkurencieschopnosti podnikov, predovšetkým malých a stredných, prispieje program k celkovému cieľu Grantov EHP a Nórska, a to k zníženiu ekonomických a sociálnych rozdielov v Európskom hospodárskom priestore. Priorizovanou cieľovou skupinou budú mladí podnikatelia a ženy podnikateľky.

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

Vedúci predstavitelia VA:

Stanislav Sipko, Ing. generálny riaditeľ
Eduard Jambor, PhDr., PhD., LL.M. riaditeľ Kancelárie generálneho riaditeľa
František Blížik, PhDr., Ing. riaditeľ Odboru verejného obstarávania a právnych záležitostí
Martin Jarabák, riaditeľ Sekcie vnútornej správy a ekonomiky
Martin Králik, Mgr., riaditeľ Odboru kontroly
Soňa Tichá, Mgr., riaditeľka Odboru udržateľnosti pre programové obdobie 2007-2013
Zuzana Kyselová Ing., poverená riadením Sekcie implementácie OPII
Zuzana Kyselová Ing., riaditeľka Odboru implementácie komplementárnych projektov
Kamila Trnovská, RNDr., PhD., riaditeľka Odboru implementácie dopytovo-orientovaných projektov
Roman Hegedúš, Ing. riaditeľ Sekcie prízrevových a kontrolných činností
Soňa Sulíková Ing., riaditeľ Odboru ostatných podporných programov
Katarína Pavličová Mgr., riaditeľka Odboru metódy a koordinácie auditov
Andrea Uhrinová, Mgr., riaditeľka Odboru stratégie, monitorovania a komunikácie

Priemerný počet zamestnancov VA počas účtovného obdobia 2019 bol 121,6 z toho počet nižších riadiacich zamestnancov 13.

Č. 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/2157/2015-31 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 účtovnou 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 2019 a Metodické usmernenie č. MF/007529/2020-352 k postupom účtovania prostriedkov Finančného mechanizmu Európskeho hospodárskeho priestoru a Nórskeho finančného mechanizmu na 3. programové obdobie rokov 2014 – 2021. Účtovné metódy a zásady boli VA uplatňovať v súlade s platnými účtovnými predpismi.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- dihodobý nehmotný majetok nakuovaný: **obstarávacou cenou.**
- dihodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, vlastným nákladmi.
- dihodobý hmotný majetok nakuovaný: **obstarávacou cenou.**
- dihodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
- dihodobý nehmotný majetok a dihodobý hmotný majetok získaný bezodplatne.
- dihodobý finančný majetok
- zásoby nakuované: **obstarávacou cenou.**
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- zásoby získané bezodplatne.
- poľadávky: **menovitou hodnotou.**
- krátkodobý finančný majetok: **menovitou hodnotou**
- 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.**
- záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: **menovitou hodnotou.**
- časové rozlíšenie na strane pasív,
- deriváty
- majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
- majetok obstaraný z transferov: **obstarávacou cenou.**
- finančný prenájom

(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 dihodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Dihodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 1 700,01 € a dihodobý 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% (TZB má VA odpísané) - samostatné huteľné 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 dihodobého majetku sa účtuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky prostredníctvom opravných položiek. **Opravné položky VA v roku 2019 netvorila.**

(7) Zásady pre vykazovanie transferov.

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektami verejnej správy VA vykazuje použité 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.

Č. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) **Dihodobý nehmotný majetok a dihodobý hmotný majetok**

a) prehľad o pohybe dihodobého 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 dihodobého majetku: **31.12.2019**
- stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **21 418,89 €**
- + prírastky: **9519,20 €**
- úbytky:
- +/- presuny,
- +obstaranie
- stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **11 899,69 €**

b) spôsob a výška poistenia dihodobého nehmotného majetku a dihodobého 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, ročné poistné 1 146,49€ = rok 2019= 334,39€, od 17.4.2019 - 16.4.2020 poistenie hmotného majetku: KOOPERATÍVA, ročné poistné 1 182,40 € = rok 2019 = 837,50 €, rok 2019 = 195,54€.

- flotilové havarijné poistenie automobilov: Od 1.10.2018 do 30.9.2019 : GENERALI poisťovňa, ročné poistné 1 662,15 € = rok 2019= 1 246,61€. Od 1.10.2019 do 30.9.2020: ALLIANZ poisťovňa, ročné poistné 2 397,87€ = rok 2019 = 599,47€.

- poistenie zodpovednosti za škodu PO: Od 1.10.2018-29.9.2019 ČSOB, ročné poistenie 165,58€ = rok 2019= 37,15€.

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:
1. nehmotný majetok v nadobúdacej hodnote **146 579,23 €**
 2. budovy, stavby - technické zhodnotenie budovy v nadobúdacej hodnote **0,00 €**
 3. samostatné hnutelné veci v nadobúdacej hodnote **162 160,62 €**
 4. dopravné prostriedky v nadobúdacej hodnote **127 167,53 €**
- 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 (Z) spoločnosti v peňažných jednotkách,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (Z) 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 dlžníka,
 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: **47 242,56 €**
 3. + tvorba opravných položiek,
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. - zrušenie opravných položiek,
 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **23 833,96 €**
 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,
suma krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 6 062,00 € tvorí uhradenie zálohovej platby na dodávku tepla na mesiac december 2019=2190,00 + uhradenie zálohovej platby december 2019 el.energia = 3872,00 €.
- 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: **6 062,00 €**
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **6 726,00 €**
- 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: **6 062,00 €**, jedná sa o zálohovú platbu za dodávku tepla na december 2019, za el.energiu december 2019. k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **6726,00€ zálohová platba za dodávku tepla decemabr 2018.**
 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., **108 ks v nominálnej hodnote 4,30 €, celková suma 464,40 €** a zostatkov na bežných účtoch vedených v Štátnej pokladnici nasledovne: **účet Sociálneho fondu 3 600,76 €.**
- 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) dlžník,
- 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 APV, poisťné, websupport a nájom nebytových priestorov, v celkovej výške : **152 057,49 €**
posielenie majetku a vozidiel: **2 729,93 €**
predplatné periodik: **26,40 €**
podpora APV: **147,88 €**
nájom nebytových priestorov 1-3/2018: **149 139,00€**
websupport: **14,28 €**

Č. 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:

- Nevysonporadany výsledok hospodárenia minulých rokov: - **7 731 127,38 €**, Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie : - **8 163 160,64 €**
- výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : - **8 333 766,96 €**
- + zvýšenie: 8 159 864,42 €
- zníženie:
- +/- presun
- výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia: - **16 493 631,40 €**

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 : 8 159 864,42€, úbytky: 0,00 €. 135,32€, SP vrátené poisťné rok 2018=458,57€, vrátenie poisťného bez právneho dôvodu rok 2018 Dóvera=186,90€, vrátenie poisťného bez právneho dôvodu na sociálne poistenie ro.2018=483,14€, uhradená časť výdavkov za poštové služby-nezaznamenné dni 2018=19,85€.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- položka rezerv: rezerva na nevyčerpané dovolenky za rok 2019 a poisťné odvody k nim.
- výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- + tvorba
- zníženie:
- zrušenie:
- výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia:
- predpokladaný rok použitia rezerv:
- opis významných položiek rezerv:

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

- výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: krátkodobé záväzky: **19 387 911,10 €**, záväzky dlhodobé: **SF 3 600,76 €**.
- výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **8 899 182,82 €**, **SF 8 850,61 €**.

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

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: nevyfakturované dodávky tovarov a služieb za mesiac december 2019: 17 679,52 €, rok 2018: 18 443,70€, ost.záväzky 2019: 70,20 € rok 2018: 1 377,60 €, dodávateľa 2019: 116 626,50 €, rok 2018: 139 449,07 €.**
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného do piatich rokov: jedná sa výlučne o záväzky zo sociálneho fondu rok 2019: 3 600,76 €, rok 2018: 8 850,61 €.**
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov 2019: iné záväzky: 16 542 046,58 € (nezrovnalosť voči MS, MF -individuálne a systémové nezrovnalosti=16 541 533,48€, fitness karta: 503,00€, deklarované úroky -zrážková dan na účtoch nórske fondy=10,10€), prijaté zálohy- na účet FM EHP, HFM= 341 025,00€, prijaté zálohy na účty FM EHP, NFM = 2 022475,00€ za rok 2018: 8 394 128,66 €.**

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: **348 351,90 €** (z toho : zamestnanci 186 286,19€, SP a ZP 125 661€, ostatné priame dane **35841,11€**, (fit karta zam. 503,00€, SP=60,60€).

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

- charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver
- druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver
- poskytovateľ bankového úveru
- mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý
- druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %
- nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
- dátum splatnosti bankového úveru
- výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia
- 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:

- druh cenného papiera
- mena, v ktorej sú cenné papiere vydané
- úroková sadzba v %
- dátum splatnosti
- stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia
- stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

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

- poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci
- druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc
- účel použitia
- dátum splatnosti
- výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia
- výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

(4) Časové rozlíšenie

- popis významných položiek časového rozlíšenia
- informácie o prijatých kapitálových transferoch začlenených na účte 384

Č. V Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- tržby za vlastné výkony a tovar
- zmena stavu vnútroorganizačných zásob
- aktívacia
- daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov
- finančné výnosy
- mimoriadne výnosy
- výnosy z transferov: z bežných transferov ŠR : **5 581 669,66 €**, z kapitálových transferov : **9 519,20 €**
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti : **672 256,71 €** - zníženie pohľadávok CO s úhradou IN 3PO, zníženie pohľadávok z titulu úhrady z kapitoly VPS 3PO, zrušenie pohľadávky CO z MF 3PO, vysporiadanie pohľadávky úhradou IN prijímateľom za 2PO, - **dohodnutá zľava z nákupu stravných lístkov. Spolu: 1 028,66 €**.
- výnosy v členení podľa rozpočtových programov.
výnosy sú výnosmi rozpočtového programu : **0210201**

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- sprotrebované nákupy: **124 911,12 €** : - kancelársky a hygienický materiál, pohonné látky pre služobné motorové vozidlá: **60 423,05 €**, dodávka elektrickej a tepelnej energie vo výške **64 488,07 €**.
- služby: **1 037 216,62 €** : - opravy a údržba motorových vozidiel v sume 7 459,55 €, cestovné výdavky zamestnancov a odborných hodnotiteľov v sume 20 410,22 €, náklady na reprezentáciu v sume 1 574,61 €, ostatné služby v sume **1007 772,24 €** (z toho : licencie = 5 685,60€, nájomné budovy= 596 556,00 €, podpora Profit, poradenstvo, software = 1 714,36 €, školenia seminára, konferencie, kurzy = 8 254,60 €, prenájom kávovaru, upratovanie, = 13 126,80€, strážna služba = 66 856,33€, telekomunikačné s poštové služby = 25 026,70 €, štúdie, expertízy, posudky = 46 766,40€, iné služby-PZS elektronické podpisy, vyprazdňovanie nádob = 4 429,92€, .webhostingové služby = 28,56 €, prenájom multifunkčných zariadení = 123 500,00€, IT služby = 23 692,80 €, notárske služby = 1952,40 €, prenájom rňoží = 717,48 €, implementačné práce automatizovanej správy registra = 79 200,00€).
- osobné náklady: **4 266 050,80€** - mzdové náklady vo výške 3 057 503,49 €, zákonné sociálne poistenie 1 062 744,78 €, ostatné sociálne poistenie DDS 33 663,93 €, zákonné sociálne náklady 98 581,93 € (odstupné= 3 719€, prídel do sociálneho fondu= 26 025,19 €, náhrady pri dočasnej PN = 8 179,42 €, príspevok na stravovanie zamestnancov = 60 659,32 €), príspevok na rekreáciu 13 556,67€
- dane a poplatky: **5 865,55 €** - odvoz odpadu + RTVS.
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: **8 976 306,70€** (odvod za neplnenie povinného podielu ZŤP = 2250,00, individuálne nezrovnalosti 3PO= 8 943 060,88€, penále, dlh = 196,82€, členské príspevky = 33,00€, odvod za porušenie fin.disciplíny = 30 766,00€.)

f)

finančné náklady: 4 468,66 € - zúčtovanie časového rozlíšenia (poistenie vozidiel= 2 966,60 €, poistenie majetku = 1 171,89 €) , zúčtovanie poplatkov banke v sume 258,60€ , poplatky za overenie podpisu = 71,42 €. Bankové poplatky na účtoch FM EHP, NFM 0,15€.

g) odpisy, rezervy a opravné položky: 9 519,20€ - ročný odpis dlhodobého majetku 9 519,20 €

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: 3 296,22 € - náklady z odvodu príjmov

i) mimoriadne náklady

j) náklady podľa rozpočtových programov.

náklady sú nákladmi rozpočtového programu: 0210201, 0EK0F03 (IT služby), 0EK0F01 (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 prenájatého 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, z 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 nevykazuje 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 nehmuteľných 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 nevykazujú 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, transfery, 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 dočasnou 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 sprostredkovane,

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 poskytlí 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: 3 296,22 €.** Príjmy SR tvoria príjmy z dobročinnosti: Bratislavská teplárenská za rok 2018 vyúčtovanie za teplo vo výške 1 021,28€, vrátaná mzda za rok 2018 = 991,16€, vrátany preplatok VZP rok 2018= 135,32€, SP vrátané poisťné rok 2018 = 458,57€, vrátanie poisťného bez právneho dôvodu Dôvera rok 2018 = 186,90€, vrátanie poisťného bez právneho dôvodu na sociálne poisťovanie rok 2018 = 483,14€, uhradená časť výdavkov za poštové služby- nezazmluvnené dni rok 2018= 19,85€. Zdroj financovania: 111. Skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 7 451,38 €.

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 2019	Rozpočet upravený 2019	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
0210201	111	610	221012,00	221012,00	226 827,00	241 850,00
0210201	111	620	77 244,00	120 417,81	120 417,81	206 519,11
0210201	111	630	589 130,00	949 807,18	949 807,18	687 213,64
0210201	111	640	60 320,00	6 405,01	6 405,01	14 968,08
OEKOF03	111	630	10 210,00	14 620,68	14 620,68	24 806,88
OEKOF01	111	630	6 000,00	1 589,32	1 589,32	1 368,00
Spolu			963 916,00	1 313 852,00	1 319 667,00	1 173 725,71
0EA0103	3AA1	610	0,00	2 146 262,77	2 140 447,77	2 142 236,25
0EA0103	3AA1	620	0,00	839 265,06	839 265,06	812 758,67
0EA0103	3AA1	630	0,00	550 572,86	550 572,86	705 318,47
0EA0103	3AA1	640	0,00	5 980,49	5 980,49	4 182,24
Spolu			0,00	3 542 081,18	3 536 266,18	3 664 495,63
0EA0103	3AA2	610	0,00	439 765,28	439 765,28	438 939,10
0EA0103	3AA2	620	0,00	171 935,47	171 935,47	166 505,15
0EA0103	3AA2	630	0,00	112 810,46	112 810,46	144 518,03
0EA0103	3AA2	640	0,00	1 225,27	1 225,27	856,86
Spolu			0,00	725 736,48	725 736,48	750 819,34
600 Celkom			963 916,00	4 267 817,66	4 262 002,56	4 415 314,77

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: 0,00 € a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 14 909,00 : viď tab.:

Program	Zdroj	EK	Rozpočet schválený 2019	Rozpočet upravený 2019	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
OEKOF03	111	710	0,00	0,00	0,00	1687,92
0EA0103	3AA1	710	0,00	0,00	0,00	10973,35
0EA0103	3AA1	710	0,00	0,00	0,00	2248,42
700 Celkom			0,00	0,00	0,00	14909,69

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 zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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

a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 2019 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v individuálnej zvierke za rok 2019.

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