



Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) Výskumná agentúra (ďalej len "VA" pôvodne ASFEU) so sídlom na Sliachka 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.
- 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 inovácií 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 zlúčenie 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 vlád y SR č. 522/2019 sa dopĺňa 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 schváli revíziu OPII predloženú v októbri 2019. Vykonávacím rozhodnutím EK č. C(2019) 9078 vydaným dňa 11.12.2019 bolo zmenené vykonávacie rozhodnutie EK č. C(2014) 8045 týkajúce sa operačného programu Integrovaná infraštruktúra a zrušené vykonávacie 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 zlúčeniu 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 zvýšenie 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:

Juraj Waczulík, RNDr., CSc. generálny riaditeľ
Eduard Jambor, PhDr., PhD., LL.M. , riaditeľ Kancelárie generálneho riaditeľa
František Bilčík, PhDr., Ing. riaditeľ Odboru verejného obstarávania a právnych záležitostí
Juraj Waczulík RNDr., CSc., poverený riadením 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
Gubáš Xaver, RNDr. Poverený riadením Sekcie prierezových a kontrolných činností, Sektorový expert
Soňa Sulíková Ing., riaditeľ Odboru ostatných podporných programov
Katarína Pavlovičová Mgr., riaditeľka Odboru metodiky a koordinácie auditov
Brezina Michal Ing. Poverený riadením Odboru stratégie, monitorovania a komunikácie
Priemerný počet zamestnancov VA počas účtovného obdobia 2020 bol 117,05 , z toho počet nižších riadiacich zamestnancov 13.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Infomácia, 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 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 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. NBO 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 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 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% (TZB má VA odpísané -vyradené) - samostatné hnuiteľné 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 2020 netvorila.

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi 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 kapitol štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

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

Či. 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

1. názov účtovnej jednotky: **Výskumná agentúra**
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2020**
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **11 899,69 €**
4. + prírastky: **6048,00 €**
5. - úbytky:
6. +/- presuny,
7. +obstaranie
8. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia: **5 851,69 €**

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

Na poistenie hmotného majetku uzatvorila VA poistné zmluvy nasledovne:

1. poistenie hmotného majetku: Od 17.4.2019 - 16.4.2020 poistenie hmotného majetku: KOOPERATÍVA , ročné poistenie 1182,40 € = rok 2020 = 344,90 €, Od 24.4.2020 - 23.4.2021 poistenie hmotného majetku : COLONADE, ročné poistenie 1 158,00€= rok 2020 = 799,50€.

2. flotilové povinné zmluvné poistenie automobilov: Od 1.10.2019 do 30.09.2020 ALLIANZ, ročné poistenie za 8 automobilov 782,17€ = rok 2020 = 586,63€, vrátene poistenie za prevod vozidla - 69,60€. Od 1.10.2020 do 1.10.2021 PZP : GENERALI, ročné poistenie 766,48€= rok 2020 = 191,62€, vrátene poistenie za prevod vozidla -91,26€..

3. flotilové havarijné poistenie automobilov: Od 1.10.2019 do 30.9.2020: ALLIANZ poisťovňa, ročné poistenie 2 397,87€ = rok 2020 = 1798,40 €, vrátene poistenie za prevod vozidla - 173,15€. Od 1.10.2020 do 29.10.2021 HP: GENERALI, ročné poistenie 1977,32€ = rok 2020 = 494,33€, vrátene= poistenie za prevod vozidla -149,33€..

4. poistenie zodpovednosti za škodu PO: Od 13.06.2020-12.6.2021 : GENERALI ročné poistenie 138,68€ = rok 2020= 76,45€.

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 hnuteľné veci v nadobúdacej hodnote **162 160,62 €**
4. dopravné prostriedky v nadobúdacej hodnote **107 254,50 €**

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 nrenáimiu.

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 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 vykazaných 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: **23 833,96 €**
3. + tvorba opravných položiek,
4. - zníženie opravných položiek,
5. -zrušenie opravných položiek,
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **32 453,24 €**
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 7 658,00 € tvorí uhradenie zálohovej platby na dodávku teplo na mesiac december 2020= 4 420,00€ + uhradenie zálohovej platby december 2020 el.energia = 3 238,00 €.

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: **7 658,00 €**

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: 7 658,00 €; jedná sa o zálohovú platbu za dodávku teplo na december 2020, za el.energiu december 2020. k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:6 062,00 zálohová platba za dodávku tepla a energie decemebr 2019.

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 poukážok spoločnosti DOXX s.r.o., **70 ks v nominálnej hodnote 4,30 €, celková suma 301,00 €** a zostatkov na bežných účtoch vedených v štátnej pokladnici nasledovne: **účet Sociálneho fondu 4 452,45 €.**

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 periodík, podporu APV, poisťné, websupport a nájom nebytových priestorov, v celkovej výške : **151 807,75 €**

poistenie majetku a vozidiel: **2 478,28 €**

predplatné periodík: **26,40 €**

podpora APV: **147,88 €**

nájom nebyt.priestorov 1-3/2020: **149 139,00€**

websupport: **16,19 €**

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: - **8 330 470,76 €**, Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie : **16 045 923,29 €**

b) výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : - **16 493 631,40 €**

c) + zvýšenie: 16 047 337,45 €

d) - zníženie:

e) +/- presun

f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia: - **446 293,95 €**

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 : 16 047 337,45€ €, úbytky: 0,00 €.

Hodnota vlastného imania pozostáva z HV roka 2020 vo výške 16 045 923,29 € a opráv HV minulých rokov vo výške 1 414,16 € (FA za teplo vyúčtovanie r. 2019=983,84,FA za elektrickú energiu r. 2019 = 187,57€, vrátenie poisťného PZP za rok 2019 = 69,60€, vrátenie poisťného HP za r. 2019 = 173,15€).

B Závazky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- položka rezerv: rezerva na nevyčerpané dovolenky za rok 2020 a poistné 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) Závazky 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: **19 496 275,67 €**, záväzky dlhodobé: **SF 4 452,45 €**.
- výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **19 387 911,10 €**, **SF 3 600,76 €**.

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 2020: 14 443,05 €, rok 2019: 17 679,52€, ost.záväzky 2020: 45,50 € rok 2019: 70,20 €, dodávatelia 2020: 104 035,18 €, rok 2019: 116 826,50 €..**
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: jedná sa výlučne o záväzky zo sociálneho fondu rok 2020: 4 452,45 €, rok 2019: 3 600,76 €.**
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov 2020: iné záväzky: 520 166,73 € (nezrovnalosť voči MŠ, MF - individuálne a systémové nezrovnalosti= 519,989,56€ , fitnes karta: 26,00€, deklarované úroky -zrážková dan na účtoch nórske fondy=151,17€), za rok 2019: 16 542 046,58 €.**

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: **303 201,52 €** (z toho : **zamestnanci 162 512,32€, SP a ZP 110 987,38€, ostatné priame dane 29 675,82€, (fit karta zam. 26,00€).**

(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

- 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 ŠR : **5 478 999,85 €**, z kapitálových transferov : 6 048,00 €
- h)

ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti : **16 503 536,87 €** - zníženie pohľadávok CO z titulu z kapitoly VPS MF-VPS 2POSN, Zrušenie pohľadávky CO z min.úctovného obdobia 3PO SN, **dohodnutá zľava z nákupu stravných lístkov. Spolu: 959,11 €.**

- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

výnosy sú výnosmi rozpočtového programu : **0210201**

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy: **67 168,90 €** : - kancelársky a hygienický materiál, pohonné látky pre služobné motorové vozidlá: 23 371,84 € , dodávka elektrickej a tepelnej energie vo výške 43 797,06 €.
- b) služby: **1 110 938,15 €** : - opravy a údržba motorových vozidiel v sume 4 229,13 €, cestovné výdavky zamestnancov a odborných hodnotiteľov v sume 14 066,48 €, náklady na reprezentáciu v sume 1 114,41 €, ostatné služby v sume **1 091 528,13 €** (z toho : licencie = 32 604,00€, nájomné budovy= 596 556,00 €, peopagácia, inzercia, reklama = 4 435,38€, školenia, semináre = 1 504,00€, upratovacie služby a prenájom kávovaru = 23 176,80€, strážna služba = 64 857,70€, telekomunikačné a poštové služby = 15 269,84€, štúdie, expertízy = 318 528,00€, vyprázdňovanie nádob, elektronický podpis zdravotná starostlivosť = 1 403,12€, webhostingové služby = 828,28€, prenájom multifunkčných zariadení = 9 899,04€, príkazné zmluvy OH = 2700,00€, IT služby = 17 283,60€, prenájom rohoží = 700,92€, podpora Profit, poradenstvo, software = 1 781,45 €).
- c) osobné náklady: **4 244 990,79€** - mzdové náklady vo výške 2 976 510,36 €, zákonné sociálne poistenie 1 041 463,06 €, ostatné sociálne poistenie DDS 33 082,62 €, zákonné sociálne náklady 193 934,75 € (odstupné, odchodné = 28 100,00€, § = 49680,00€, prídel do sociálneho fondu= 24 458,29 €, náhrady pri dočasnej PN = 5 638,85 €, príspevok na stravovanie zamestnancov = 64 287,00 €, príspevok na rekreácie 13 149,11€, ochranné rúško = 8 621,50€).
- d) dane a poplatky: **3 859,55 €** - odvoz odpadu + RTVS.
- e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: **497 989,77€** (odvod za neplnenie povinného podielu ZŤP = 3 607,50€, individuálne nezrovnalosti 3PO= 494 234,78€, penále, = 114,49€, členské príspevky = 33,00€).
- f) finančné náklady: **4 143,51 €** - zúčtovanie časového rozlíšenia (poistenie vozidiel= 2 830,39 €, poistenie majetku = 1 144,40, poistenie zodpovednosti za škodu = 76,75€,€ , poplatky za overenie podpisu = 76,42 €. Bankové poplatky na účtoch FM EHP, NFM 0,50€, bankové poplatky = 15,05€).
- g) odpisy, rezervy a opravné položky: **6 048,00€** - ročný odpis dlhodobého majetku 6 048,00 €
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: **1 474,76 €** - 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 prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

Či. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(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 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 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 nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška

- 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 prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Či. 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 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 zámery 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.

Či. 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: 1 474,76 €, skutočnosť: 1474,76 €.** Príjmy ŠR tvoria príjmy z dobropisov: Bratislavská teplárenská za rok 2019 vyúčtovanie za teplo vo výške 983,84 €, Energie 2 vyúčtovanie 12/2019 187,57€, vrátené poistenie za prevod vozidla PZP= 69,60€, HP= 173,15€, SP vrátené poistné rok 2019 = 60,60€. Zdroj financovania: 111. Skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 3 296,22 €.
- 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:

Program	Zdroj	EK	Rozpočet schválený 2020	Rozpočet upravený 2020	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
0210201	111	610	243113,00	716700,64	716700,64	226 827,00
0210201	111	620	84968,00	378392,69	378392,69	120 417,81
0210201	111	630	629450,00	1162935,02	1162935,02	949 807,18
0210201	111	640	20000,00	41462,79	41462,79	6 405,01
OEK0F03	111	630	10210,00	14680,68	14680,68	14 620,68
OEK0F01	111	630	6000,00	1529,32	1529,32	1 589,32
Spolu			993741,00	2315701,14	2315701,14	1 319 667,00
0EA0103	3AA1	610	0,00	1665369,27	1665369,27	2 140 447,77
0EA0103	3AA1	620	0,00	547877,03	547877,03	839 265,06
0EA0103	3AA1	630	0,00	305808,41	305808,41	550 572,86
0EA0103	3AA1	640	0,00	2995,79	2995,79	5 980,49
Spolu			0,00	2522050,50	2522050,50	3 536 266,18
0EA0103	3AA2	610	0,00	341229,28	341229,28	439 765,28
0EA0103	3AA2	620	0,00	112243,49	112243,49	171 935,47
0EA0103	3AA2	630	0,00	62659,69	62659,69	112 810,46
0EA0103	3AA2	640	0,00	613,77	613,77	1 225,27
Spolu			0,00	516746,23	516746,23	725 736,48
600 Celkom			993741,00	5354497,87	5354497,87	4 262 002,56

- 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: 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

- 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,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).

Po 31.decembri 2020 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej závierke za rok 2020.