

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

Článok I

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Centrum spoločných činností SAV

Sídlo účtovnej jednotky: Dúbravská cesta 9, 845 35 Bratislava

IČO: 00398144

Dátum zriadenia: 05.05.2009

Spôsob zriadenia:

Na základe uznesenia predsedníctva Slovenskej akadémie vied zriaďovacou listinou Centra spoločných činností Slovenskej akadémie vied č. 367/G/12/2009 zo dňa 30.04.2009 a jej dodatkov

Názov zriaďovateľa: Slovenská akadémia vied

Sídlo zriaďovateľa: Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly Slovenská akadémia vied

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

2. Predmet činnosti účtovnej jednotky:

Hlavným predmetom činnosti Centra spoločných činností SAV, ktoré poskytuje pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Slovenskej akadémie vied a ich zamestnancov, ako aj pre ďalšie právnické a fyzické osoby, ak to osobitné predpisy dovoľujú sú:

- a. vykonávanie vedeckých výskumných, vývojových a inovačných činností v oblasti informatizácie, informačno-komunikačných technológií, prevádzky sietí, otvorených údajov, dynamických údajov, dôveryhodných údajov,
- b. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- c. vykonávanie prenosu výsledkov vedeckého výskumu, vývoja a inovácií do praxe,
- d. realizácia a komplexná implementácia projektov,
- e. poradenská, konzultačná, sprostredkovateľská a školiaca činnosť,
- f. poskytovanie služieb v oblasti informačných, komunikačných a sieťových technológií a sprostredkovanie prístupu k sieti Internet,
- g. projektovanie a tvorba webových stránok,
- h. spracovanie grafických návrhov,
- i. reklamná a propagačná činnosť,
- j. správa, prevádzkovanie a rozvoj systémov informačnej bezpečnosti,
- k. outsourcing telekomunikačných služieb a služieb IT,
- l. služby súvisiace so zabezpečením kongresových, školiacich, športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- m. rekreačnú starostlivosť vrátane stravovacích a ubytovacích služieb a služieb spojených s uspokojovaním športových a spoločenských potrieb,
- n. ubytovacie a stravovacie služby,
- o. kultúrno-vzdelávacie činnosti,

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

- p. vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce (vydávanie a publikovanie výsledkov vedecko-výskumnej činnosti, periodických a neperiodických vedeckých publikácií a iných publikácií),
 - q. dodávka a distribúcia palív, energie, vody a teplej úžitkovej vody,
 - r. opravy a údržby rozvodov, kanalizácie a vykurovacieho systému,
 - s. správu, údržbu a ochrana hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
 - t. činnosti súvisiace s údržbou zariadení a krajinou úpravou,
 - u. služby v oblasti vyhľadávania údajov z archívnych dokumentov pre úradné a prevádzkové potreby formou odpisu, výpisu, potvrdenia alebo kópie archívneho dokumentu (§41 Zákona 628/2002 Z. z.),
 - v. poradenstvo a konzultácie v oblasti správy registratúry, služby predarchívnej starostlivosti až po zabezpečenie trvalej úschovy archívnych dokumentov vzniknutých z ich činnosti,
 - w. vykonávanie činností podľa zákona č.395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov,
 - x. získavanie, spracúvanie a šírenie informácií z oblasti vedy a techniky a poznatkov z vlastného výskumu a vývoja,
 - y. zabezpečenie ekonomických a technicko-prevádzkových činností,
 - z. sprostredkovateľskú činnosť v oblasti výskumu, vývoja prírodných, technických a spoločenských vied
 - aa. zabezpečuje plnenie ďalších úloh určených zriaďovateľom,
- Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky
- a. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
 - b. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu a prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

3. Informácie o vedúcich predstaviteľov

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lukáš Demovič, PhD.
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Milan Brňák
Funkcia	zástupca riaditeľa

4. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky sa člení na tieto organizačné zložky:	
- Centrum spoločných činností SAV, Encyklopedický ústav; sídlo: Bradáčova 7, 851 02 Bratislava	vedúci organizačnej zložky: Ing. Tatiana Šrámková
- Centrum spoločných činností SAV, Kongresové centrum ACADEMIA, Stará Lesná; sídlo: Stará Lesná 176, 059 60 Tatranská Lomnica	vedúci organizačnej zložky: Božena Dovjaková
- Centrum spoločných činností SAV, Kongresové centrum Smolenice; sídlo: Zámocká 18, 919 04 Smolenice	vedúci organizačnej zložky: Ing. Karol Volner
- Centrum spoločných činností SAV, Technicko-hospodárska správa ústavov spoločenských vied SAV v Bratislave; sídlo: Klemensova 19, 813 64 Bratislava	vedúci organizačnej zložky: Ing. Gabriela Veselková
- Centrum spoločných činností SAV, Ústredný archív Slovenskej akadémie vied; sídlo: Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava	vedúci organizačnej zložky: Mgr. Jana Gubášová Baherníková

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

- Centrum spoločných činností SAV, VEDA, vydavateľstvo Slovenskej akadémie vied; sídlo: Dúbravská cesta 5820/9, 841 04 Bratislava	vedúci organizačnej zložky: JUDr. Milan Brňák
- Centrum spoločných činností SAV, Výpočtové stredisko; sídlo: Dúbravská cesta 9, 845 35 Bratislava	vedúci organizačnej zložky: Ing. Michal Kadúč
- Centrum spoločných činností SAV, Správa účelových zariadení SAV, sídlo: Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava	vedúci organizačnej zložky: Igor Trajčík

5. Počet zamestnancov

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	199.78	199.33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	212
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovná jednotka uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie.

Zákomom č. 360/2020 Z. z., ktorým sa mení zákon a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy sa s účinnosťou od 1. januára 2021 vypustilo ustanovenie § 26 zákona o rozpočtových pravidlách, ktorý upravoval tvorbu rezervného fondu. Podľa metodického usmernenia MF SR zostatok účtu 421 – Zákonný rezervný fond sa preúčtoval v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku

- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a vedľajšie náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, novozistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou cenou. Reálnou hodnotou sa rozumie cena, ktorá sa stanoví kvalifikovaným odhadom, ktorý vychádza spravidla zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov z majetku a budúcich peňažných výdavkov na majetok; diskontná sadzba sa určí ako vnútorná miera návratnosti požadovaná investormi pre daný druh majetku ku dňu jeho ocenenia, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné a pod.)

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

4. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
5. Finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
6. Príjmy budúcich období a náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
7. Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
8. Rezervy sú závázky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na základe opatrnosti a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku v sume dostatočnej na jeho splnenie.
9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, vyjadrujú prechodné zníženie ich hodnoty.
11. Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty v zmysle §3 ods.4 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov, v prípade ak nevzniká nárok na odpočet DPH,
12. Prepočet údajov v cudzích menách.

Majetok a závázky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene euro nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo sa na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisy dlhodobého majetku boli stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve. Pri stanovení doby odpisovania sa vychádzalo z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba používania dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	25
Dlhodobý hmotný majetok		
- Budovy, inžinierske stavby	50	2
- Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,67
- Dopravné prostriedky-osobný automobil	4	25
- Dopravné prostriedky – mechanizmy, traktory	6	16,67
- Počítače a ostatné prístroje	6	16,67
- Kancelársky nábytok, inventár	6	16,67

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Drobný nehmotný majetok do 2 400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa účtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby/ účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Článok III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1.

Dlhodobý nehmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Softvér	605,92	1 098,76
Oceniťelné práva		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
Dlhodobý nehmotný majetok celkom	605,92	1 098,76

Pokles zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku predstavuje výška oprávok za daný rok vo výške 492,84 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pozemky	11 516 535,86	11 527 987,76
Umelecké diela a zbierky	53 340,09	42 455,34
Predmety z drahých kovov		
Stavby	8 766 012,58	9 195 678,64
Samostatné hnutelné veci	268 426,44	304 004,74
Dopravné prostriedky	31 162,95	39 935,11
Drobný dlhodobý hmotný majetok		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	641 712,89	740 821,37
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	212 078,61	211 228,34
Dlhodobý hmotný majetok celkom	21 489 269,42	22 062 111,30

Nadobudnutá bola roštová rampa pre vozíčkarov v hodnote 23 126,00 EUR, Projektor Panasonic + objektív v hodnote 5 016,00 EUR, zariadenie HORIZON HT-30C-jednonožový trojstranný orez v sume 57 472,00 EUR a kompresor Atlas Copco GX2-10 FF TM v sume 3 300,00 EUR a v sume 17 215,14 EUR bolo vykonané technické zhodnotenie v Kongresovom centre v Smoleniciach vo výstavbe rybníka. Bezodplatne bola vyradená budova v hodnote 62 131,00 EUR a pozemok v hodnote 11 452,00 EUR. Ostatné zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku bolo z dôvodu vykonania odpisov daného majetku. Bola vykonaná oprava účtovania oprávok k samostatným hnutelným veciam (posuvná brána) v hodnote 17 071 EUR.

Umelecké diela vo výške 10 884,75 EUR boli preradené z evidencie drobného majetku a zaradené v dlhodobom hmotnom majetku.

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Poistenie

Organizačná zložka Centra spoločných činností SAV, Správa účelových zariadení SAV

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vozidla	22 458,00
Poistenie majetku	7 696 202,00
Prevádzková zodpovednosť za škodu	50 000,00

Organizačná zložka Centra spoločných činností SAV, Kongresové centrum Academia, Stará Lesná

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Ford Fusion Povinné zmluvné poistenie – na zdraví a usmrtení	5 240 000,00
Ford Fusion Povinné zmluvné poistenie – vecná škoda	1 050 000,00
Ford Fusion Havarijné poistenie (5% spoluúčasť)	13 244,00
VW Caravelle Povinné zmluvné poistenie – na zdraví a usmrtení	5 240 000,00
VW Caravelle Povinné zmluvné poistenie – vecná škoda	1 050 000,00
VW Caravelle Havarijné poistenie (5% spoluúčasť)	36 240 000,00

Organizačná zložka Centra spoločných činností SAV, Kongresové centrum Smolenice

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vozidla	7 350 000,-
Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorového vozidla	57 160,-

Organizačná zložka Centra spoločných činností SAV, Výpočtové stredisko

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
UNIQA/9260103338 – Havarijné poistenie Super Kasko - Škoda Fabia BA-899GK	11 150,00 €
UNIQA/9260102260 - Havarijné poistenie Super Kasko - Opel Vectra BA-267TT	25 523,00 €
UNIQA/9127001745 - Poistenie priemyselných rizík – prevádzkovo-obchodné zariadenia - Super PC BA	8 545 660,40 €
UNIQA/9127001745 - Poistenie priemyselných rizík – náklady na odpratanie zvyškov po PU- Super PC BA	20 000,00 €
UNIQA/9127001746 - Poistenie priemyselných rizík – prevádzkovo-obchodné zariadenia - Super PC ZA	6 777 523,57 €
UNIQA/9127001746 - Poistenie priemyselných rizík – náklady na odpratanie zvyškov po PU - Super PC ZA	20 000,00 €
UNIQA/9260173784 - Majetkové poistenie – cudzie veci (muzeálny exponát/starý PC vo výpožičke) – budova VS (požiarne a živelné nebezpečenstvo, voda z vodovod.zariadení)	20 000,00 €
UNIQA/9260173784 - Majetkové poistenie – stavebné úpravy, súčasti stavby – budova VS (požiarne a živelné nebezpečenstvo, voda z vodovod.zariadení)	20 000,00 €

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

UNIQA/9260173784 -Majetkové poistenie – Prevádzkovo-obchodné zariadenia – budova VS (požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovod.zariadení)	50 000,00 €
UNIQA/9260173784 - Majetkové poistenie – Prevádzkovo-obchodné zariadenia – budova VS (krádež, lúpež, vandalizmus)	60 000,00 €
UNIQA/9260173784 - Majetkové poistenie – náklady na odpratanie zvyškov po PU – budova VS (požiarne a živelné nebezpečia, voda z vodovod.zariadení, krádež, lúpež, vandalizmus)	2 000,00 €
UNION/Hromadná poistná zmluva č. 30-717-131 - poistenie zamestnancov počas zahraničných pracovných ciest	V rámci Európy 25 000,00 € Mimo Európy svet 38 000,00 € Česká republika 500 000,00 CZK

Organizačná zložka Centra spoločných činností SAV, Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Poistenie majetku	4 695 457,60

Organizačná zložka Centra spoločných činností SAV, Encyklopedický ústav SAV

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Poistenie majetku	1 354 000,00
Poistenie hnutelných vecí	32 000,00

Organizačná zložka Centra spoločných činností SAV, VEDA, vydavateľstvo SAV

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vozidla	max 5 000 000,00
Poistenie majetku	max 2 233 536,00
Poistenie hnutelných vecí	548 472,00

Obežný majetok

Zásoby

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	21 796,69	18 757,12
Nedokončená výroba a polotovary		
Výrobky	1 775 714,68	1 793 575,75
Zvieratá	901,21	901,21
Tovar	169 088,13	166 501,71
Zásoby celkom	1 967 500,71	1 979 735,79

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Krátkodobé pohľadávky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odberatelia	45 544,83	116 133,03
Poskytnuté prevádzkové preddavky	5,00	472,88
Ostatné pohľadávky	2 329,67	16 660,60
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov		
Pohľadávky voči zamestnancom	6 544,98	1 350,03
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	169,15	386,37
Daň z príjmov	8 871,49	0,00
Daň z pridanej hodnoty		
Ostatné dane a poplatky		
Iné pohľadávky	249 514,97	272,54
Pohľadávky celkom	312 980,09	135 275,45

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- v lehote splatnosti	304 778,82	127 839,52
- po lehote splatnosti	15 327,04	56 354,68

Pohľadávky po lehote splatnosti za Organizačnú zložku Centra spoločných činností SAV, Kongresové centrum Smolenice

Pohľadávka voči odberateľovi CASABLANCA Travel s. r. o. Piešťany v hodnote 2 592,38 EUR, je pohľadávka z roku 2009 a k predmetnej pohľadávke je vytvorená opravná položka vo výške 2 592,38 EUR. V mesiaci október 2021 sme žiadali P SAV o vydanie rozhodnutia o trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky, rozhodnutie vydá štatutár Centra spoločných činností Slovenskej akadémie vied.

Pohľadávka voči odberateľovi Monika Viktória Švantner, Bratislava v hodnote 5 412,94 EUR, je pohľadávka z roku 2017, ku ktorej je vytvorená opravná položka vo výške 50% hodnoty pohľadávky a to v sume 2 706,47 EUR. Voči tejto pohľadávke je podaná žaloba na OS BA a vydaný platobný rozkaz. Pohľadávku sme postúpili na vymáhanie Exekučnému úradu.

Pohľadávky po lehote splatnosti za Organizačnú zložku Centra spoločných činností SAV, Správa účelových zariadení SAV

Celková hodnota pohľadávok po lehote splatnosti je v sume 2 311,00 EUR. Predmetné pohľadávky z nájmov vznikli z dôvodu protipandemických opatrení a možnosti kompenzácie nákladov z prenájmu vo výške 50%. Celkové vyúčtovanie bude prebiehať v roku 2022.

Pohľadávky po lehote splatnosti za Organizačnú zložku Centra spoločných činností SAV, Encyklopedický ústav SAV

Pohľadávky po lehote splatnosti sú v hodnote 1 826,92 EUR, ku ktorým bola vytvorená opravná položka v hodnote 1 826,92 EUR.

Pohľadávky po lehote splatnosti za Organizačnú zložku Centra spoločných činností SAV, VEDA, vydavateľstvo SAV

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú hodnotu 3 183,80 Eur. Pohľadávky sú upomínané.

Opravné položky k pohľadávkam v organizačnej zložke neboli tvorené, nakoľko je predpoklad úhrady v roku 2022.

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Finančné účty

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	0,00	325,96
Ceniny	2 761,15	10 248,10
Bankové účty	2 771 757,49	2 095 627,69
Peniaze na ceste		
Finančné účty celkom	2 774 518,64	2 106 201,75

Časové rozlíšenie aktív

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	37 894,44	181 497,36
Príjmy budúcich období	0,00	166,61
Časové rozlíšenie celkom	37 894,44	181 663,97

Náklady budúcich období vznikli za predplatné, poistné a ostatné (licencie, prístupy).

Článok IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	0,00	162 926,93
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	501 813,54	275 267,05
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	2 670 044,27	2 238 975,99
Vlastné imanie celkom	3 171 857,81	2 677 169,97

Prírastok nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v hodnote 10 884,75 EUR bol spôsobený preradením umeleckých diel z podsúvahovej evidencie do investičného majetku. Účtovná jednotka zistila po zostavení účtovnej závierky, že nebol vykonaný účtovný zápis 428/353 v sume 10 884,75 EUR ako zvýšenie hodnoty krytia majetku. Prírastok vo výške 347,50 EUR bol z dôvodu doučtovania kapitálového transferu k odpisom za rok 2020.

Zníženie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v hodnote 17 945,45 EUR bolo z dôvodu zaúčtovania prijatých faktúr od dodávateľa za dodanie tovarov a služieb v roku 2020. Zníženie vo výške 412,50 EUR bol z dôvodu opravy odpisov z toku 2020 za žací stroj.

Výsledok hospodárenia pred zdanením z podnikateľskej činnosti za rok 2022 bol vo výške 42 924,40 EUR.

Záväzky

Rezervy

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

Záväzky podľa doby zostatkovej doby splatnosti

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- do jedného roka	778 147,92	643 326,24
- od jedného do piatich rokov	21 768,18	23 804,01

Dlhodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné dlhodobé záväzky	32,00	80,00
Záväzky zo sociálneho fondu	21 736,18	23 724,01
Iné záväzky		
Záväzky z nájmu		
Dlhodobé záväzky celkom	21 768,18	23 804,01

Krátkodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávatelia	104 535,88	49 995,20
Prijaté preddavky	1 656,26	2 462,88
Ostatné záväzky	36 302,01	40 236,05
Nevyfakturované dodávky	5 345,04	1 356,90
Záväzky z nájmu	0,00	59 414,59
Iné záväzky	250 438,45	6 395,32
Zamestnanci		
Ostatné záväzky voči zamestnancom	183,93	163,11
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	20,00	0,00
Daň z príjmov	0,00	589,39
Ostatné priame dane		
Daň z pridanej hodnoty	17 716,68	3 746,19
Ostatné dane a poplatky	457,39	97,99
Zúčtovanie s Európskou úniou		
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	361 492,28	478 868,62
Krátkodobé záväzky celkom	778 147,92	643 326,24

V rámci transferov a ostatných zúčtovaní so subjektami mimo VS sú zahraničné granty z medzinárodných zmlúv – projekt PRACE 6-IP, EURO CC a dotácia na základe zmluvy o poskytnutí služieb na správu študentskej siete SANET zúčtované ich použitie do výnosov.

Časové rozlíšenie pasív

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období	253 146,11	339 400,03
Časové rozlíšenie pasív celkom	253 145,11	339 400,03

Najvýznamnejšiu položku výnosov budúcich období tvoria finančné prostriedky na pripravované knižné tituly v sume 183 219,93 EUR a zostatková hodnota majetku, ktorý bol nadobudnutý z iných zdrojov ako rozpočtových vo výške 3 847,32 EUR.

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Článok V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	226 817,53	164 519,42
Tržby z predaja služieb	1 397 460,98	901 589,01
Tržby za tovar	44 917,18	56 926,42
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00	351,67
Tržby z predaja materiálu	42,00	864,00
Zmena stavu nedokončenej výroby	0,00	-82 057,05
Zmena stavu výrobkov	42 656,20	121 327,99
Zmena stavu zvierat		
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Tržby z predaja materiálu		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	5,00
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	124 910,81	130 513,51
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
Úroky		
Kurzové zisky		
Ostatné finančné výnosy	0,00	15,91
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	5 987 844,35	6 550 161,64
Výnosy z kapitálových transferov	666 397,76	2 462 648,89
Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy		
Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy		
Výnosy z bežných transferov z EU		
Výnosy z kapitálových transferov z EU		
Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy	169 826,08	47 439,42
Výnosy z kapitálových transferov od subjektov mimo verejnej správy	3 847,32	3 847,32
Výnosy celkom	8 664 720,21	10 358 269,13

Z celkových výnosov za rok 2022 boli výnosy z podnikateľskej činnosti vo výške 165 078,73 EUR.

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Náklady

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	425 482,31	375 492,56
Spotreba energie	859 445,11	1 173 371,43
Predaný tovar, predaná nehnuteľnosť	62 583,58	53 386,36
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		
Opravy a udržiavanie	363 075,23	301 711,04
Cestovné	5 501,07	3 874,13
Náklady na reprezentáciu	1 719,80	2 265,05
Ostatné služby	900 158,45	911 121,09
Mzdové náklady	3 429 038,59	3 262 440,86
Zákonné sociálne poistenie	1 161 437,04	1 103 001,85
Ostatné sociálne poistenie	21 844,51	19 003,92
Zákonné sociálne náklady	161 930,77	175 239,86
Ostatné sociálne náklady	173,35	0,00
Daň z motorových vozidiel		
Daň z nehnuteľnosti	1 327,81	115 878,29
Ostatné dane a poplatky	13 452,15	14 260,49
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Predaný materiál		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	11,73	0,00
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	336,33	179,58
Odpis pohľadávky	5 567,16	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 116,47	3 139,45
Manká a škody	16 695,08	361,23
Odpisy dlhodobého majetku	694 225,31	2 515 059,24
Tvorba ostatných oprav. pol. z prevádzkovej činnosti	0,00	3 847,00
Úroky	1 358,41	5 151,29
Kurzové straty	19,62	7,95
Ostatné finančné náklady	24 318,81	24 261,73
Ostatné mimoriadne náklady		
Náklady z odvodu príjmov		
Náklady z budúceho odvodu príjmov		
Náklady celkom	8 153 818,69	10 063 054,40

Z celkových nákladov za rok 2022 boli náklady na podnikateľskú činnosť vo výške 122 154,33 EUR.

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady / Organizácia	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c		
601	Tržby za vlastné výrobky	001	226 817,53	164 519,42
602	Tržby z predaja služieb	002	1 397 460,98	901 589,01
604	Tržby za tovar	003	44 917,18	56 926,42
504	Predaný tovar	004	62 583,58	53 386,36
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005	1 606 612,11	1 069 648,49
501	Spotreba materiálu	006	425 482,31	375 492,56
502	Spotreba energie	007	859 445,11	1 173 371,43
511	Opravy a udržovanie	009	363 075,23	301 711,04
512	Cestovné	010	5 501,07	3 874,13
513	Náklady na reprezentáciu	011	1 719,80	2 265,05
518	Ostatné služby	012	900 158,45	911 121,09
521	Mzdové náklady	013	3 429 038,59	3 262 440,86
524	Zákonné sociálne poistenie	014	1 161 437,04	1 103 001,85
525	Ostatné sociálne poistenie	015	21 844,51	19 003,92
527	Zákonné sociálne náklady	016	161 930,77	175 239,86
528	Ostatné sociálne náklady	017	173,35	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	019	1 327,81	115 878,29
538	Ostatné dane a poplatky	020	13 452,15	14 260,49
551	Odpisy	021	694 225,31	2 515 059,24
	Výrobné náklady celkom (r. 006 až 021)	022	8 038 811,50	9 972 719,81

19,99%

10,73%

Článok VI

Informácie o transferoch

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu	22 357 849,20	22 782 386,77

Na účte 353 vo výške 21 232 543,84 EUR je zostatková cena dlhodobého majetku nakúpeného z prostriedkov zo štátneho rozpočtu a zo štrukturálnych fondov. Suma vo výške 1 125 305,36 EUR predstavuje nevyčerpané bežné, kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu ku koncu roka.

Článok VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Na podsúvahových účtoch sa vedie evidencia majetku, ktorý spĺňa kritériá drobného hmotného a nehmotného majetku nasledovne:

- drobný hmotný majetok - hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 0,02 EUR a nižšia ako 1 700 EUR, vo výške 1 463 332,39 EUR,

- drobný nehmotný majetok – nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 70,00 EUR a nižšia ako 2 400 EUR, vo výške 11 750,39 EUR.

Na podsúvahových účtoch sa vedie aj evidencia majetku zapožičaného od iných organizácií z konsolidovaného celku i mimo neho a evidencia pohľadávok, ktoré už boli v účtujúcej jednotke odpísané a z účtovníctva odúčtované. V zmysle § 13 zákona 374/2014 o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov je ich správca povinný evidovať tieto odpísané pohľadávky po dobu 1 roka (365 dní) odo dňa ich odpisu zo súvahových účtoch.

Na podsúvahovom účte 775 100 je vo výške 1 850 838,87 EUR je zaúčtovaná nehnuteľná kultúrna pamiatka – Budova zámku Smolenice.

Na podsúvahovom účte je vo výške 63 850,00 EUR zaúčtovaný aj súbor predmetov kultúrnej hodnoty SVDVT, ktorý je umiestnený v múzeu Výpočtového strediska SAV, kultúrna pamiatka – budova na Klemensovej ulici v hodnote 69 468,72 EUR, v ktorej sídli organizačná zložka Technicko-hospodárska správa ÚSV SAV.

Článok VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Organizačná zložka Výpočtové stredisko vedie jeden súdny spor, ktorý prebieha. Žaloba prišla na VS v máji 2017. Týka sa žaloby bývalého zamestnanca o určenie, že pracovný pomer trvá a o náhradu mzdy. Suma je stanovená vo výške 11 464,56 Eur, ale v priebehu času sa môže navýšiť.

Účtovná jednotka spravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky Zámok Smolenice a budovu na Klemensovej 19 v Bratislave.

Článok IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Transfer zo Štátneho rozpočtu	5 054 635,00	5 904 169,01	5 904 169,01
1103	Granty a transfery od medzinárodnej organizácie	0,00	0,00	39 855,45
3AA1	Transfer zo Štátneho rozpočtu	0,00	8 125,52	8 125,52
3AA2	Transfer zo Štátneho rozpočtu	0,00	1 433,91	1 433,91
3AA3	Transfer zo Štátneho rozpočtu	0,00	1 232,43	1 232,43
46	Nedaňové príjmy	1 789 916,00	2 051 400,17	2 010 958,92
46	Granty	0,00	6 300,00	6 300,00

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

46	Transfer od subjektov nezarađených vo VS	0,00	0,00	12 594,29
----	--	------	------	-----------

Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Transfer zo Štátneho rozpočtu	0,00	264 282,55	264 282,55

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Mzdy, platy a služobné príjmy	2 251 934,00	2 481 522,28	2 477 600,52
111	Poistné a príspevky do poisťovní	787 051,00	842 881,29	840 677,26
111	Tovary a služby	1 997 557,00	2 556 557,04	1 743 473,07
111	Bežné transfery	18 093,00	23 208,40	23 208,40
1303	Mzdy, platy a služobné príjmy	0,00	0,00	84 033,11
1303	Poistné a príspevky do poisťovní	0,00	0,00	29 434,65
1303	Tovary a služby	0,00	0,00	12 960,55
1303	Bežné transfery	0,00	0,00	674,00
131K	Tovary a služby	0,00	0,00	835 260,01
3AA1	Mzdy, platy a služobné príjmy	0,00	4 915,00	4 915,00
3AA1	Poistné a príspevky do poisťovní	0,00	1 585,00	1 585,00
3AA2	Mzdy, platy a služobné príjmy	0,00	854,42	854,42
3AA2	Poistné a príspevky do poisťovní	0,00	579,49	579,49
3AA3	Mzdy, platy a služobné príjmy	0,00	602,00	602,00
3AA3	Poistné a príspevky do poisťovní	0,00	630,43	630,43
46	Mzdy, platy a služobné príjmy	489 031,00	731 338,13	658 682,38
46	Poistné a príspevky do poisťovní	179 995,00	308 716,63	299 917,51
46	Tovary a služby	1 102 030,00	582 162,52	416 390,32
46	Bežné transfery	3 300,00	14 008,70	13 981,06
46	Splácanie úrokov	15 560,00	1 357,21	1 357,21

Výdavky kapitálového rozpočtu

Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied

Všetky sumy sú uvedené v eurách na dve desatinné miesta

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
131K	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	17 215,14
46	Prevádzkové stroje	0,00	60 772,00	60 772,00
131J	Telekomunikačná technika	0,00	0,00	5 016,00

Článok X

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

Nakoľko je za rok 2021 platná zmena v použití sadzby dane 15 % za zdaňovacie obdobie, ktoré začína najskôr 1.1.2021 a sumu 100 000 €, ako hranicu zdaniteľných príjmov (výnosov) nahradila odvolávka na osobitný predpis, ktorým je § 4 ods. 1 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v z. n. p., t. j. 15 % sadzbu dane bude môcť využiť daňovník, ktorý dosiahol za zdaňovacie obdobie zdaniteľné príjmy (výnosy) neprevyšujúce sumu 49 790 €. Účtovná jednotka zaúčtovala splatnú daň z príjmov vo výške 21% v hodnote 9 014,13 EUR zo zdaniteľných príjmov dosiahnutých za zdaniteľné obdobie, ktoré boli vo výške 42 924,40 EUR. V nasledujúcom účtovnom období vykoná účtovná jednotka opravu chýb minulého obdobia o rozdiel vyčíslenej splatnej dani z príjmov, ktorý nastal z dôvodu uplatnenie vyššej sadzby dane z príjmov právnických osôb v sume 2 575,47 EUR oproti dane z príjmov UHK 341.

Podľa § 21aa zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov od 1.1.2022 účtovná jednotka zmenila právnu formu hospodárenia na verejnú výskumnú inštitúciu. Zakladateľom je Slovenská akadémia vied.