



Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) Výskumná agentúra (ďalej len "VA" pôvodne ASFEU) so sídlom na Sliacská 1 v Bratislave do 5.9.2022 , od 6.9.2022 so sídlom Plynárenská 7/A 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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.
- 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 splnomocneného orgánu t.j. vykonáva činnosti v rozsahu úloh udelených plnomocenstvom MŠVVaŠ SR ako Sprostredkovateľským orgánom Operačného programu Integrovaná infraštruktúra. Cieľ VA spočíva v zabezpečovaní kontinuálneho procesu prijímania, hodnotenia, finančného riadenia a monitorovania dopytovo-orientovaných a 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. 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 správcom 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, prispeje 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.

Výskumná agentúra s účinnosťou od 26.11.2022 vykonáva úlohu Sprostredkovateľa v Pláne obnovy a odolnosti v komponente 9 Plánu obnovy: Efektívnejšie riadenie a posilnenie financovania výskumu, vývoja a inovácií na základe Zmluvy o vykonávaní časti úloh vykonávateľa sprostredkovateľom, kde vykonávateľom je Úrad vlády Slovenskej republiky.

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

Vedúci predstavitelia VA:

Marek Mrva Mgr , generálny riaditeľ

Gubáš Xavier, RNDr., vedúci Kancelárie generálneho riaditeľa

Brezina Michal Ing., riaditeľ Odboru programovania, metodiky a monitoringu

Uhnák Martin Ing. , vedúci Oddelenia programovania a monitoringu

Rečičár Jakub Ing., PhD. , vedúci Oddelenia metodiky

Kostolný Peter Ing., poverený riaditeľ Odboru posudzovania projektov
 Žiaková Ľudmila Ing., poverená vedúca 1.oddelenia posudzovania projektov
 Toneckerová Renáta Ing., vedúca 2.oddelenia posudzovania projektov
 Kyselová Zuzana Ing., riaditeľka Odboru implementácie a udržateľnosti
 Trnovská Kamila RNDr., PhD., zástupkyňa riaditeľky Odboru implementácie a udržateľnosti
 Ryšanová Miroslava Ing., vedúca 1.oddelenia implementácie projektov
 Hudáková Ľubomíra Mgr., vedúca 2.oddelenia implementácie projektov
 Matejčeková Lucia Mgr., vedúca 3.oddelenia implementácie projektov
 Gbelská Filová Silvia, Ing., Mgr. – vedúca 4. oddelenia implementácie projektov
 Grach Jakub Mgr. - poverený vedúci Oddelenia udržateľnosti
 Sodoma Ján Mgr., vedúci Právneho oddelenia
 Malček Zuzana Mgr., vedúca Oddelenia kontroly VO
 Sulíková Soňa Ing., vedúca Oddelenia ostatných podporných programov
 Gajdoš Jaroslav Ing., vedúci finančného referátu
 Zelizňáková Eva JUDr., Msc., PhD., vedúca referátu programovania
 Ihászová Angelika Ing. vedúca Oddelenia kontroly a koordinácie auditov
 Drobný Ivan Ing., vedúci Samostatného oddelenia ekonomiky a prevádzky
 Priemerný počet zamestnancov VA počas účtovného obdobia 2022 bol 115,6 z toho počet nižších riadiacich zamestnancov 17.

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 2021, Metodické usmernenie MF SR č. MF/007657/2020-352 k uzatvoreniu účtovníctva a zostaveniu individuálnej účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obce, vyššie územné celky a štátne fondy. 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 majetok VA v roku 2022 neodpisovala. (majetok bol odpísaný v roku 2021 v súlade s odpisovým plánom rovnomerným odpisom, zúčtovaným mesačne v súlade s § 22, ods. 8 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, odpis majetku v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve).

- (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 2022 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

1. názov účtovnej jednotky: **Výskumná agentúra**
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2022**
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **0,00 €**
4. + prírastky:
5. - úbytky:
6. +/- presuny,
7. +obstaranie
8. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia: **0,00 €**

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, **Na poistenie hmotného majetku uzatvorila VA v roku 2022 poistné zmluvy nasledovne:**

1. Poistenie hmotného majetku:

- **Colonnade Insurance S.A. č. 8-863-014387** od 22.11.2022 – 22.11.2023 ročné poistenie 1.260,88€
- rok 2022 = 136,16€ (rok/2023 = 1.124,72€)
- od 18.5.2021 do 11.5.2022 ročné poistenie = 1.086€ = rok/2022 = 395,18€.

2. Flotilové povinné zmluvné poistenie automobilov:

- **GENERALI poisťovňa, od 1.10.2022 do 1.10.2023 PZP** ročné poistenie pre 4 autá 426,55€
- rok/2022 = 106,64€ (rok/2023 = 319,91€)
- od 1.10.2021 do 1.10.2022 ročné poistenie = 665,91€
- rok/2022 = 499,43€

- V roku 2022 vrátené poistné vo výške 7,77€ za prevod auta

3. **Flotilové havarijné poistenie automobilov:**

- **GENERALI poisťovňa, od 1.10.2022 do 1.10.2023 HP ročné poistenie pre 4 autá 626,13€**
- rok/2022 = 156,53€ (rok/2023 = 469,60€)
- od 1.10.2021 do 1.10.2022 ročné poistenie = 1.572,85€
- rok/2022 = 1.179,64€
- V roku/2022 vrátené poistné vo výške 20,19€ za prevod auta.

4. **Poistenie zodpovednosti za škodu PO:**

- **GENERALI poisťovňa, od 13.06.2022-12.6.2023 ročné poistenie 138,68€**
- rok/2022 = 69,34€ (rok/2023 = 69,34€)
- od 13.6.2021 do 12.6.2022 ročné poistenie 138,68€
- za rok/2022 = 69,34€

5. 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 **40 897,70€**
2. budovy, stavby - technické zhodnotenie budovy v nadobúdacej hodnote **0,00 €**
3. samostatné hnutelné veci v nadobúdacej hodnote **74 232,19 €**

4. dopravné prostriedky v nadobúdacej hodnote **76 306,80 €**

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

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

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy 1. názov účtovnej jednotky,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. - úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

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

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

štruktúre: a) názov spoločnosti,

b) právna forma,

c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,

d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,

e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,

f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,

g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia ,

h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

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

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

b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:

1. názov 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: **30 195,72 €**
3. + tvorba opravných položiek,
4. - zníženie opravných položiek,
5. - zrušenie opravných položiek,
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **22 208,98 €**
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 3 703 522,29 € tvorí pohľadávky iné = 3 697 799,67€ (zálohové platby zo SÚ FM EHP a NFM prijímateľom), finančný príspevok na stravné vo výške 5 722,62 €.**

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: **3 703 522,29 €**
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **100 686,24 €**

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: 3 703 522,29 € - jedná sa o finančný príspevok na stravné 5 722,62€ a zálohové platby prijímateľom 3 697 799,67. K 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:**

100 686,24 zálohová platba za dodávku tepla a energie december 2021 v sume 4 842,00€, zálohové platby prijímateľom v sume 92 038,05 a finančný príspevok na stravné v sume 3 806,19€.

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., **0 ks v nominálnej hodnote 4,30 €, celková suma 0,00 €** a zostatkov na bežných účtoch vedených v Štátnej pokladnici nasledovne: **účty FM EHP a NFM = finančné prostriedky vo výške 8 892 386,88 €**.

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: podporu APV=313,50€, poistné majetku a zodpov.za škodu=1183,92€, poistné vozidlá= 789,44€, , websupport,= 1,29, inzercia= 47,80€, služby VO= 4,14€, diaľničné známky= 66,68€, nájom nebyt.priestorov= 48 777,92€, prevádzkové náklady= 27 792,07€ v celkovej výške : 78 976,76 € . websupport: 1,73 €

Či. 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: - 1 450 392,63 € ,

b) Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením : **69 277,33 €**

c) výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia : **- 1 450 661,53 €**

d) **prírastky: 268,70**

e) **+/- presun 3 501 531,14**

f) **Úbytky 0,00**

g) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia: - **1 381 115,50 €**

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 :268,70 € € FA za teplo vyúčtovanie r. 2021=268,70€, úbytky: 0,00 €.

Hodnota vlastného imania pozostáva z HV roka 2022 vo výške 69 277,33 € .

Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

a) položka rezerv: rezerva na nevyčerpané dovolenky za rok 2020 a poistné odvody k nim

b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia c) + tvorba

d) - zníženie:

e) - zrušenie:

- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia
- g) predpokladaný rok použitia rezerv:
- h) opis významných položiek rezerv:

(2) Závázky podľa doby splatnosti

- a) závázky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 - 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: krátkodobé záväzky: **14 070 466,39 €**, záväzky dlhodobé: **SF 7 744,02 €**.
 - 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **5 652 238,09 €**, dlhodobé záväzky :**SF 8 066,71 €**.
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:
 - 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: nevyfakturované dodávky tovarov a služieb za mesiac december 2022: **8 208,84 €**, rok 2021: **10 384,83€**, iné záväzky 2022:**1 449 147,25 €** (individuálne a systémové nezrovnalosti s MF a MŠ) rok 2021: **1 508 177,55 €**, dodávatelia 2022: **31 527,17 €**, rok 2021: **122 723,42 €**, prijaté preddavky z MF a ÚV NGranty rok 2022=**12 185 340,71 €**, rok 2021=**3 568 437,87€**, zamestnanci, zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia, dane v celkovej výške rok 2022=**396242,42€**, rok 2021=**442 460,42€**.
 - 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: jedná sa výlučne o záväzky zo sociálneho fondu rok 2022: **7 744,02 €**, rok 2021: **8 066,71 €**.
 - 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov 2022: iné záväzky: **1 449 147,25 €** (nezrovnalosť voči MŠ=**25 128,19€**, voči MF individuálne a systémové nezrovnalosti=**1 423 197,57€**, deklarované úroky -zrážková daň na účtoch nórske fondy=**305,49€**, fitness karta zamestnanci **516,00€**.)
- 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: **396 242,42 €** (z toho : zamestnanci **214 604,24 €**, SP a ZP **142 026,35€**, ostatné priame dane **39 611,83 €**, rok 2021: **442 460,42€**).

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:
 - 1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
 - 2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
 - 3. poskytovateľ bankového úveru
 - 4. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
 - 5. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
 - 6. nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
 - 7. dátum splatnosti bankového úveru,
 - 8. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - 9. výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,
- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:
 - 1. druh cenného papiera,
 - 2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
 - 3. úroková sadzba v %,
 - 4. dátum splatnosti,
 - 5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - 6. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
 - 1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
 - 2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
 - 3. účel použitia,
 - 4. dátum splatnosti,
 - 5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - 6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia. **(4) Časové rozlíšenie**

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

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov: z bežných transferov ŠR : **6 202 723,35 €**, z kapitálových transferov : **0,00 €**
- h) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti : **890 858,05 €** (vysporiadanie záväzku CO s úhradou IN 2PO (1PO) vo výške **533,05 €** zrušenie záväzku CO z minulých účtovných období aj z dôvodu zmeny výšky 3PO SN vo výške **370 347,72 €** , zníženie záväzku CO z titulu úhrady z kapitoly VPS SPO vo výške **519 977,28 €**).
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.
výnosy sú výnosmi rozpočtového programu : **0210201**

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) **spotrebované nákupy: 84 408,31 €** : - kancelársky a hygienický materiál, pohonné látky pre služobné motorové vozidlá: 42 483,14 € , dodávka elektrickej a tepelnej energie vo výške 41 925,17 €.
- b) **služby: 755 180,44 €** : - opravy a údržba motorových vozidiel v sume 2 090,92 €, cestovné výdavky zamestnancov v sume 9 173,00 €, náklady na reprezentáciu v sume 2 955,85 €, **ostatné služby v sume 740 960,67 €** (z toho : licencie = 576,00€,doprava=126,00€, nájomné budovy= 559 906,82 €, parkovné=64,00€, propagácia, inzercia, reklama = 4 042,85€, školenia, semináre = 3 323,09€, upratovacie služby=14 343,67€, prenájom kávovaru = 303,60 €, režijné náklady = 36 640,40€, strážna služba = 23 029,24 €, telekomunikačné a poštové služby = 13 226,37€, vyprázdňovanie nádob, elektronický podpis ,odmena za stravné lístky a iné = 14 111,38 €, webhostingové služby = 1 244,53 €, prenájom multifunkčných zariadení = 11 709,31 €, príkazné zmluvy odborní hodnotitelia =23 400,00 €, IT služby = 9 307,86 €,notárske služby= 1 017,60 €, prenájom rohoží = 474,01 €, podpora Profit, poradenstvo, software = 2 510,94 €, implementačné práce automatizovanej správy registra= 21 600,00 €).
- c) **osobné náklady: 4 689 210,57€** - mzdové náklady vo výške 3 363 154,51 €, zákonné sociálne poistenie 1 159 612,55€, ostatné sociálne poistenie 38 763,80 €, zákonné sociálne náklady 127 679,71 € (odstupné = 8 500,00 €, prídel do sociálneho fondu=28 139,59 €, náhrady pri dočasnej PN , náklady organizácie na stravné= 16 563,80€, príspevok na stravovanie zamestnancov = 61 196,18 €, príspevok na rekreácie =12 296,26€, ochranné rúško, testy Covid = 983,88€).
- d) **dane a poplatky: 3 055,33 €** - odvoz odpadu + RTVS. e) **ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: 834 010,75€** (odvod za neskoré odvody do SP = 2 666,00€, systémové a individuálne nezrovnalosti za 2PO,3PO = 831 311,75 €, členské príspevky = 33,00€).
- f) **finančné náklady: 2 423,02 €** - zúčtovanie časového rozlíšenia (poistenie vozidiel= 1 699,32 €, poistenie majetku = 524,49 €, poistenie zodpovednosti za škodu = 143,24€,€, bankové poplatky = 15,40€, kurzové straty = 40,57€).
- g) odpisy, rezervy a opravné položky: **0,00€** - ročný odpis dlhodobého majetku 0,00 €
- h) **náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: 656 015,65 €** - náklady z odvodu príjmov= 268,70€,náklady na ostatné transfery= 655 746,95 €-zúčtovanie zálohových platieb na základe Projektových zmlúv-Nórske granty).
- 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.

Čl. 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)

- 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.

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 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.

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 :1 500,00 €, upravený rozpočet: 1 500,00 €, skutočnosť: 268,70 €.** Príjmy ŠR tvoria príjmy z dobropisov: Dobropisy za rok 2021: vyúčtovanie teplo r. 2021 vo výške 268,70 €.
- 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 2022	Rozpočet upravený 2022	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
0210201	111	610	2 693 959,00	2 791 869,00	2 791 869,00	2 737 809,00
0210201	111	620	941 538,00	1 097 967,29	1 097 967,29	1 059 927,95
0210201	111	630	1 161 420,00	1 112 465,99	1 112 465,99	1 104 642,21
0210201	111	640	36 000,00	12 456,97	12 456,97	41 301,11
OEK0F03	111	630	59 500,00	69 000,97	69 000,97	191 410,00
OEK0F01	111	630	15 000,00	2 274,80	2 274,80	2 010,00
Spolu			4 907 417,00	5 086 035,02	5 086 035,02	5 137 100,27
0210201	131Z	630	0,00	0,00	0,00	4 510 147,80
0EA0103	3AA1	610	0,00	0,00	0,00	0,00
0EA0103	3AA1	620	0,00	0,00	0,00	0,00
0EA0103	3AA1	630	0,00	0,00	0,00	0,00
0EA0103	3AA1	640	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu						
0EA0103	3AA2	610	0,00	0,00	0,00	0,00
0EA0103	3AA2	620	0,00	0,00	0,00	0,00
0EA0103	3AA2	630	0,00	0,00	0,00	0,00
0EA0103	3AA2	640	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu						
600 Celkom			4 907 417,00	5 086 035,02	5 086 035,02	9 647 248,07

- 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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).

Po 31.decembri 2022 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej závierke za rok 2022.