

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) Názov účtovnej jednotky: Centrum spoločných činností Slovenskej akadémie vied, verejná výskumná inštitúcia
Sídlo účtovnej jednotky: Dúbravská cesta 3678/9, 845 35 Bratislava – mestská časť Karlová Ves
Dátum zriadenia: 01.05.2018
Spôsob zriadenia: na základe uznesenia predsedníctva Slovenskej akadémie vied zakladacou listinou Centra spoločných činností Slovenskej akadémie vied, verejnej výskumnej inštitúcie č. 06192/2021 zo dňa 15.11.2021
Názov zriaďovateľa: Slovenská akadémia vied
Sídlo zriaďovateľa: Štefánikova 898/49, 814 38 Bratislava – mestská časť Staré Mesto
IČO: 000 378 69
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 2022 do 31. decembra 2022 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

- (2) Generálny riaditeľ: Mgr. Lukáš Demovič, PhD.

Dozorná rada Centra spoločných činností SAV, v.v.i.:

Predseda dozornej rady: RNDr. Pavol Siman, PhD.,

Členovia dozornej rady: RNDr. Miroslav Morovics, CSc.

Ing. Romana Jurkiewiczová

JUDr. Juraj Varga, PhD.

JUDr. Ing. Eva Lindáková

Vedecká rada Centra spoločných činností SAV, v.v.i., pozostáva z:

Interní členovia:

doc. Mgr. Michal Pitoňák, PhD.

Mgr. Filip Holka, PhD.

Mgr. Kristína Majerová, PhD.

RNDr. Viera Tomová, CSc.

Externí členovia:

Katarína Bodnárová Kučerová

Roman Martoňák

Pavel Neogrady

Správna rada Centra spoločných činností SAV, v.v.i.:

Členovia správnej rady:

JUDr. Milan Brňák

Mgr. Lukáš Demovič, PhD.

Mgr. Ivetta Cintelová

Mgr. Jana Gubášová Baherníková

Ing. Michal Kadúč

Igor Trajčík

Ing. Gabriela Veselková

Ing. Tatiana Šramková

Mgr. Ľubica Záborská, PhD.

Ing. Janka Brezányová

PhDr. Pavol Kršák

Ing. Peter Švestka

Ing. Anna Puššová

(3) Opis činností účtovnej jednotky, ktorú bola zriadená a predmet podnikateľskej činnosti

Druhy hlavnej činnosti podľa § 1 ods. 4 zákona č. 243/2017 o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov

a) uskutočňovanie výskumu

v odboroch vedy a techniky Archívnictvo a pomocné vedy historické (060107), Dejiny vied a techniky (060106), História (060101), Slovenské dejiny (060108), Všeobecné dejiny (060109), Ostatné príbuzné odbory historických vied a archeológie (060199), Teoretická informatika (aj pre prírodné vedy) (020301), Aplikovaná informatika (020302), Softvérové inžinierstvo (aj pre prírodné vedy) (020303), Ostatné príbuzné odbory informačných a komunikačných technológií (020399)

b) zabezpečovanie a správa infraštruktúry výskumu a vývoja

infraštruktúra výskumu a vývoja, ku ktorej má organizácia vlastnícke právo alebo iné právo: a) pre vlastnú potrebu alebo b) pre potreby Slovenskej akadémie vied, organizácií Slovenskej akadémie vied a ich zamestnancov, vrátane: i) budovania a prevádzkovania počítačovej siete v úzkej súčinnosti s vysokými školami, ii) zabezpečovania prenosu informácií medzi organizáciami SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a spolupracujúcimi inštitúciami v SR a v zahraničí, iii) zabezpečovania prevádzky superpočítačových systémov pre vedecko-technické výpočty a poskytovania strojového času pre potreby organizácií SAV a vysokých škôl, iv) budovania, zabezpečovania prevádzky a rozvíjania internetových systémov vzájomnej informovanosti v SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a vedeckými inštitúciami v SR a vo svete.

c) zabezpečovanie a správa infraštruktúry výskumu a vývoja

a) pre potreby organizácií 3. oddelenia vied (s výnimkou Archeologického ústavu SAV, v. v. i.) a pre potreby Ústrednej knižnice SAV, v. v. i., najmä vykonávaním činností v oblasti: i) rozpočtovníctva, finančníctva a účtovníctva, ii) správy všetkých príjmov a všetkých výdavkov v systéme Štátnej pokladnice (ŠP), iii) úhrady všetkých výdavkov v systéme ŠP, iv) účtovania finančných prostriedkov z domácich a cudzích grantov, v) evidencie a správy majetku, vi) personálnej a mzdovej agendy, vii) technicko-prevádzkovej a správnej činnosti, viii) správy nehnuteľností, ich opráv a údržby, ix) prevádzky autodopravy a zúčtovania pohonných hmôt, x) závodného stravovania v budove na Klemensovej ulici č. 19 v Bratislave, xi) požiarnej ochrany, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (BOZP) a civilnej ochrany, xii) metodickéj pomoci pri verejnom obstarávaní, b) pre vybrané organizácie Slovenskej akadémie vied alebo ich organizačné zložky pôsobiace v areáli SAV na Dúbravskej ceste č. 9 v Bratislave, najmä tým, že zabezpečuje: i) dodávku a distribúciu palív, energie a vody, ii) vykurovanie objektov, dodávka teplej úžitkovej vody a služby s tým spojené, iii) údržbu a opravy rozvodov účelových komunikácií, oplotenia, vody a kanalizácie, a elektrickej energie, iv) stavebnú údržbu objektov, sanitárnych a energetických rozvodov, v) prevádzku centrálnej pošty, vi) vonkajšiu ochranu a ostrahu objektov vrátane kamerového systému, vii) vonkajšiu protipožiarnu ochranu objektov, viii) koordinačnú činnosť civilnej ochrany pre areál SAV na Dúbravskej ceste 9, ix) prevádzku závodnej kuchyne, jedálne a bufetov (prostredníctvom tretích osôb), x) zimnú a letnú údržbu ciest a chodníkov, xi) reguláciu vjazdu vozidiel do areálu SAV, xii) údržbu trávnikov a ostatnej zelene, terénne a sadové úpravy, xiii) údržbu a prevádzku trafostaníc, elektrických vedení a ostatných rozvodných zariadení pre dodávku elektrickej energie v rámci areálu SAV na Dúbravskej ceste 9, xiv) prevádzku hlavnej kotolne a sústavy výmenníkových staníc, xv) rozpočítavanie energií, palív, vody a ostatných nákladov prevádzky areálu SAV na Dúbravskej ceste 9, c) pre iné organizácie Slovenskej akadémie vied alebo ich organizačné zložky na základe zmluvy.

d) získavanie, spracúvanie a šírenie informácií z oblasti vedy a techniky, a tiež poznatkov z vlastného výskumu a vývoja

v odboroch vedy a techniky Archívnictvo a pomocné vedy historické (060107), Dejiny vied a techniky (060106), História (060101), Slovenské dejiny (060108), Všeobecné dejiny (060109), Ostatné príbuzné odbory historických vied a archeológie (060199), Teoretická informatika (aj pre prírodné vedy) (020301), Aplikovaná informatika (020302), Softvérové inžinierstvo (aj pre prírodné vedy) (020303), Ostatné príbuzné odbory informačných a komunikačných technológií (020399), Ostatné príbuzné odbory právnych vied (050599), Ostatné odbory humanitných vied (060500) alebo b) pri činnostiach: i) budovania a prevádzkovania počítačovej siete v úzkej súčinnosti s vysokými školami, ii) zabezpečovania prenosu informácií medzi organizáciami SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a spolupracujúcimi inštitúciami v SR a v zahraničí, iii) zabezpečovania prevádzky

superpočítačových systémov pre vedecko-technické výpočty a poskytovania strojového času pre potreby organizácií SAV a vysokých škôl, iv) budovania, zabezpečovania prevádzky a rozvíjania internetových systémov vzájomnej informovanosti v SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a vedeckými inštitúciami v SR a vo svete. – Môžu ňou byť aj činnosti: i) koordinovania rozvoja počítačovej siete a superpočítačov v SAV na celoštátnej úrovni, ii) poskytovania konzultácií k základnému programovému vybaveniu a k využívaniu spoločných výpočtových a komunikačných prostriedkov, ktoré organizácia prevádzkuje, iii) zabezpečovania vzdelávania v oblasti informačných technológií používaných v SAV a iv) prezentovania historických počítačov vyvinutých alebo používaných najmä v SAV a v spolupracujúcich organizáciách (v rámci vedecko-popularizačných aktivít).

Druhy činností podľa § 1 ods. 4 písm. c) zákona na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov alebo ako podnikateľská činnosť

- a) pre potreby tretích osôb

Druhy činnosti podľa § 1 ods. 4 písm. a), b) a c) zákona a vývoj a inovácie ako podnikateľská činnosť v rozsahu jej predmetu určeného zakladacou listinou

- a) Môže ňou byť aj: i) poradenstvo a konzultácie v oblasti správy registratúry, ii) správa registratúry zverenej podľa ustanovenia § 16 ods. 1 písm. b) zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, iii) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), iv) organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí, v) ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností, vi) poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu, vii) prevádzkovanie výdajne stravy, viii) poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach, ix) sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby, x) služby požičovní, xi) prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, masérске služby, xii) poskytovanie nepravidelnej osobnej dopravy, vykonávanej cestnými osobnými motorovými vozidlami, ktoré majú okrem miesta vodiča 7 miest na sedenie, xiii) prenájom huteľných vecí, xiv) krátkodobý prenájom kongresových, školiacich, eventových, športových a vonkajších priestorov spolu s vybavením a poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom, xv) poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve, xvi) ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4, xvii) pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne, xviii) vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činností, xix) vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce, xx) fotografické služby, xxi) reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky, xxii) budovanie a prevádzkovanie počítačovej siete a zabezpečovanie prenosu informácií, xxiii) zabezpečovanie prevádzky superpočítačových systémov pre vedecko-technické výpočty a poskytovanie strojového času, xxiv) budovanie, zabezpečovanie prevádzky a rozvíjanie internetových systémov vzájomnej informovanosti, xxv) koordinovanie rozvoja počítačovej siete a superpočítačov, xxvi) poskytovanie konzultácií k základnému programovému vybaveniu a k využívaniu spoločných výpočtových a komunikačných prostriedkov, ktoré organizácia prevádzkuje, xxvii) zabezpečovanie vzdelávania v oblasti informačných technológií používaných v SAV, xxviii) prezentovanie historických počítačov vyvinutých alebo používaných najmä v SAV a v spolupracujúcich organizáciách (v rámci vedecko-popularizačných aktivít).

Predmet činností podľa § 2 ods. 1 zákona

- a) činnosti podľa § 1 ods. 4 písm. a), b), c) a e) zákona na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov

v odboroch vedy a techniky Archívništvo a pomocné vedy historické (060107), Dejiny vied a techniky (060106), História (060101), Slovenské dejiny (060108), Všeobecné dejiny (060109), Ostatné príbuzné odbory historických vied a archeológie (060199), Teoretická informatika (aj pre prírodné vedy) (020301), Aplikovaná informatika (020302), Softvérové inžinierstvo (aj pre prírodné vedy) (020303), Ostatné príbuzné odbory informačných a komunikačných technológií (020399), Ostatné príbuzné odbory právnych vied (050599), Ostatné odbory humanitných vied (060500)

- b) činnosti podľa § 1 ods. 4 písm. a), b) a c) zákona ako podnikateľská činnosť

v odboroch vedy a techniky Archívništvo a pomocné vedy historické (060107), Dejiny vied a techniky (060106), História (060101), Slovenské dejiny (060108), Všeobecné dejiny (060109), Ostatné príbuzné odbory historických vied a archeológie (060199), Teoretická informatika (aj pre prírodné vedy) (020301), Aplikovaná informatika

(020302), Softvérové inžinierstvo (aj pre prírodné vedy) (020303), Ostatné príbuzné odbory informačných a komunikačných technológií (020399), Ostatné príbuzné odbory právnych vied (050599), Ostatné odbory humanitných vied (060500) alebo b) pri činnostiach: i) budovania a prevádzkovania počítačovej siete v úzkej súčinnosti s vysokými školami, ii) zabezpečovania prenosu informácií medzi organizáciami SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a spolupracujúcimi inštitúciami v SR a v zahraničí, iii) zabezpečovania prevádzky superpočítačových systémov pre vedecko-technické výpočty a poskytovania strojového času pre potreby organizácií SAV a vysokých škôl, iv) budovania, zabezpečovania prevádzky a rozvíjania internetových systémov vzájomnej informovanosti v SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a vedeckými inštitúciami v SR a vo svete.

- c) vývoj a inovácie na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov, ako podnikateľská činnosť alebo vo forme projektov podľa osobitných predpisov

v odboroch vedy a techniky Archívnikstvo a pomocné vedy historické (060107), Dejiny vied a techniky (060106), História (060101), Slovenské dejiny (060108), Všeobecné dejiny (060109), Ostatné príbuzné odbory historických vied a archeológie (060199), Teoretická informatika (aj pre prírodné vedy) (020301), Aplikovaná informatika (020302), Softvérové inžinierstvo (aj pre prírodné vedy) (020303), Ostatné príbuzné odbory informačných a komunikačných technológií (020399), Ostatné príbuzné odbory právnych vied (050599), Ostatné odbory humanitných vied (060500) alebo b) pri činnostiach: i) budovania a prevádzkovania počítačovej siete v úzkej súčinnosti s vysokými školami, ii) zabezpečovania prenosu informácií medzi organizáciami SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a spolupracujúcimi inštitúciami v SR a v zahraničí, iii) zabezpečovania prevádzky superpočítačových systémov pre vedecko-technické výpočty a poskytovania strojového času pre potreby organizácií SAV a vysokých škôl, iv) budovania, zabezpečovania prevádzky a rozvíjania internetových systémov vzájomnej informovanosti v SAV, medzi SAV a vysokými školami, medzi SAV a vedeckými inštitúciami v SR a vo svete.

- d) činnosť podľa § 1 ods. 4 písm. b) zákona na základe požiadaviek orgánov verejnej správy za podmienok podľa osobitných predpisov alebo ako podnikateľská činnosť

infraštruktúra výskumu a vývoja tretích subjektov

- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“).

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	196,29	
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

- (5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Orgánmi organizácie sú generálny riaditeľ, správna rada, vedecká rada a dozorná rada.

Správna rada má 13 členov, vedecká rada má 5 členov a dozorná rada má 5 členov.

Členovia vedeckej rady organizácie sú vymenúvaní Slovenskou akadémiou vied.

Členovia správnej rady organizácie, ktorým nevzniká členstvo v správnej rade ex offo, sú vymenúvaní Slovenskou akadémiou vied.

- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i., Encyklopedický ústav; sídlo: Bradáčova 7, 851 02 Bratislava	riaditeľ organizačnej zložky: Ing. Tatiana Šrámková
- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i., Kongresové centrum ACADEMIA, Stará Lesná; sídlo: Stará Lesná 176, 059 60 Tatranská Lomnica	Zastupujúca riaditeľka organizačnej zložky: Mgr. Iveta Cintelová

- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i., Kongresové centrum Smolenice; sídlo: Zámocká 18, 919 04 Smolenice	riaditeľka organizačnej zložky: Mgr. Ľubica Záborská, PhD.
- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i., Technicko-hospodárska správa ústavov spoločenských vied SAV v Bratislave; sídlo: Klemensova 19, 813 64 Bratislava	riaditeľka organizačnej zložky: Ing. Gabriela Veselková
- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i., Ústredný archív Slovenskej akadémie vied; sídlo: Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava	riaditeľka organizačnej zložky: Mgr. Jana Gubášová Baherníková
- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i., VEDA, vydavateľstvo Slovenskej akadémie vied; sídlo: Dúbravská cesta 5820/9, 841 04 Bratislava	riaditeľ organizačnej zložky: JUDr. Milan Brňák
- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i., Výpočtové stredisko; sídlo: Dúbravská cesta 9, 845 35 Bratislava	riaditeľ organizačnej zložky: Ing. Michal Kadúč
- Centrum spoločných činností SAV, v.v.i. Správa účelových zariadení SAV, sídlo: Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava	riaditeľ organizačnej zložky: Igor Trajčík

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V rámci transformácie štátnych rozpočtových alebo štátnych príspevkových organizácií Slovenskej akadémie vied na verejné výskumné inštitúcie od 1. 1 2022 dochádza k zmene právnej formy na právnu formu s inou rámcovou účtovou osnovou.

Účtovná jednotka z dôvodu zmeny rámcovej účtovej osnovy nevykazuje bezprostredne predchádzajúce obdobie v súvahe, vo výkaze zisku a strát ani v poznámkach.

Podľa § 1 ods. 2 zákona o verejnej výskumnej inštitúcii verejná výskumná inštitúcia je právnická osoba zapísaná v registri verejných výskumných inštitúcií. Verejná výskumná inštitúcia je účtovnou jednotkou, ktorá nie je založená na účel podnikania, pričom pri účtovaní postupuje v zmysle opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení neskorších predpisov (§ 1 ods. 1 cit. opatrenia).

(2) Účtovná jednotka uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú zriadené za účelom podnikania pri zachovaní všeobecných účtovných zásad.

(3) 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.)

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Príjmy budúcich období a náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, vyjadrujú prechodné zníženie ich hodnoty.

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.

Prepočet údajov v cudzích menách.

Majetok a záväzky 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.

(4) 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.

Účtovná jednotka si určuje výšku odpisov dlhodobého majetku v odpisovom pláne, na základe očakávaného použitia majetku a intenzity využitia a tiež na základe očakávaného fyzického opotrebenia majetku, ktorý zodpovedá bežným podmienkam využitia. Hmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sa účtujú v zmysle § 69 ods. 2 postupov účtovania na účte 551- Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku. O účtovných odpisoch je účtovná jednotka povinná účtovať mesačne.

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

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.

(5) Účtovná jednotka tvorí opravné položky na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(6) Účtovná jednotka účtovala opravu významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Suma v EUR	MD	D	Text
2 575,47	341	428	Oprava vyčíslenej dane z príjmov 2021
70 019,86	428	345	Daň z nehnuteľností za rok 2021 zaúčtovaná v roku 2022
216,77	335	428	Vrátenie mzdy od zamestnanca
2 490,00	321	428	Účtovanie nákladov prislúchajúce do minulého účtovného obdobia
3 256,38	384	428	Oprava zúčtovania zostatku kapitálového transferu v súvislosti s odpismi
12 069,88	428	381	Zúčtovanie nákladov budúceho obdobia 2020 za staršie roky
764,50	089	428	Oprava nesprávne zaúčtovaných oprávok v min. rokoch /rekonštrukcia strechy/
2 500,00	428	029	Vyradenie nesprávne zaradeného majetku /rekonštrukcia strechy/- vykonanie VO
35 912,46	325	428	Dohotovené knižné tituly do roku 2020 a zúčtovanie záväzkov z e-shopu

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Z kapitálových prostriedkov Štátneho rozpočtu bolo obstarané diskové úložisko v sume 18 839,99 EUR, sieťový prepínač v sume 8 256,00 EUR a server v sume 13 776,00 EUR v organizačnej zložke Výpočtové stredisko. V organizačnej zložke Kongresové centrum Smolenice bolo dokončené a zaradené do majetku jazierko/požiarňa nádrž v sume 214 000,00 EUR a z vlastných zdrojov bol zakúpený hotelový reštauračný softvér v sume 9 090,00 EUR.

Zriaďovateľ odovzdal na základe Zmluvy o prevode správy hnutelného majetku nabíjaciu stanicu pre elektromobily v účtovnej zostatkovej cene 4 208,75 EUR (VC 4 850,00 EUR a oprávky 641,25 EUR) organizačnej zložke Kongresové centrum Academia, Stará Lesná do užívania.

Organizačná zložka Technicko-hospodárska správa ústavov spoločenských vied SAV v Bratislave vyradila osobný automobil v sume 13 484,70 EUR na základe rozhodnutia komisie.

(2) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky-nárok na dotáciu v zmysle uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov od neziskovej UJ		200 000,00 EUR
Daňové pohľadávky-nadmerný odpočet DPH nevyplatený		101 552,23 EUR
Pohľadávky z obch. styku-vystavené a neuhradené faktúry za predaj výrobkov a služieb		82 662,94 EUR

(3) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti		474 197,80 EUR
- po uplynutí lehoty splatnosti		14 624,44 EUR
Spolu		488 822,24 EUR

(4) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

V rámci nákladov budúcich období sú zaúčtované predplatné, poistenia a iné náklady prislúchajúce budúcemu účtovnému obdobiu.

(5) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	11 569 875,95				11 569 875,95
					z toho:
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov					
- prioritný majetok	11 569 875,95				11 569 875,95
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 662 077,47	110 093,29	149 467,45	+501 813,54	3 124 516,85
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	501 813,54	-260 139,04		-501 813,54	-260 139,04
Spolu	14 733 766,96	-150 045,75	149 467,45	0,00	14 434 253,76

(6) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do základného imania	
Pridel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Pridel do fondu reprodukcie	
Pridel do rezervného fondu	
Pridel do fondov tvorených zo zisku	
Pridel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

(7) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy

Druh a opis významných položiek záväzkov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Záväzky z obch. styku-faktúry od dodávateľov za dodanie tovarov a služieb		467 699,90
Záväzky zo sociálneho fondu		24 346,55
Záväzky voči zamestnancom		2 496,50
Daňové záväzky		5 310,79
Ostatné záväzky		13 779,36

(8) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti		489 286,55

- po uplynutí lehoty splatnosti		
Spolu		489 286,55

(9) Prehľad o začiatčnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	21 736,18
Tvorba na ťarchu nákladov	53 358,55
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	52 543,06
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	24 346,55

(10) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku		
dlhodobého majetku obstaraného z verejných zdrojov		9 427 018,69
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru		
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského		
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu		9 427 018,69

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie		1 794 451,73
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane		
nepoužitého sponzorského		

iné		218 014,50
Spolu		2 012 466,23

Či. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Tržby z predaja služieb-ubytovanie	320 639,79	212 525,30
Tržby za vlastné výrobky	7 582,48	
Tržby za predaj tovaru	180 997,39	139 778,21
Tržby z predaja služieb – kongresové služby	31 818,34	
Tržby z predaja služieb - stravovanie	178 311,23	106 754,46
Tržby z predaja služieb – prehliadky zámku		82 009,98
Tržby z predaja služieb – vydavateľstvo	325 942,26	
Tržby z predaja služieb – areálové služby	44 482,73	
Tržby z predaja služieb - ostatné	323 410,35	72 160,34
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	93,33	
Tržby z predaja materiálu	1 859,27	
SPOLU	1 415 137,17	613 228,29

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príspevky prijaté od iných organizácií		196 714,56
Iné ostatné výnosy		99 881,91
Výnosy z nájmu majetku		101 565,52
Prijaté príspevky od fyzických osôb		12 400,00
Zmena stavu zásob výrobkov		152 658,44
SPOLU		563 220,43

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácia zo štátneho rozpočtu od zriaďovateľa		5 456 364,13
Dotácia zo štátneho rozpočtu od zriaďovateľa na kapitálové výdavky		562 481,71
SPOLU		6 018 845,84

- (4) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu		528 197,14
Spotreba energie		1 435 500,81
Predaný tovar		92 800,31
Cestovné		12 377,50
Náklady na reprezentáciu		4 346,66
Ostatné služby		631 639,66
Mzdové náklady		3 646 232,03
Zákonné sociálne poistenie		1 238 024,87
Ostatné a zákonné sociálne náklady		232 238,55
Opravy a udržiavanie		248 514,59
Daň z nehnuteľností		55 540,77
Ostatné dane a poplatky		13 753,03
Ostatné pokuty a penále		927,83
Zmluvné pokuty a penále		15 982,09
Kurzové straty		24,16
Manká a škody		260,33
Iné ostatné náklady		96 880,53
Odpisy dlhodobého majetku		603 592,56
SPOLU		8 856 833,42

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa vedie evidencia majetku, ktorý spĺňa kritériá drobného hmotného a nehmotného majetku v celkovej sume 1 911 351,02 Eur z čoho je:

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.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Nehnuteľná kultúrna pamiatka v správe účtovnej jednotky je:

Budova na Klemensovej 19, podiel 542/3977

Zámok Smolenice

(2) Účtovná jednotka vedie viaceré

Súdny spor s Monikou Viktoriou Švantner, Bratislava, pohľadávka z roku 2017, je podaná žaloba na OS BA a vydané rozhodnutie na vykonanie exekúcie, istina 5412,94 € + úroky 1315,42 € + trovy súdneho konania 499,08 € + naše trovy exekúcie 127,57 €, spolu 7355,01 €.

Súdny spor, ktorý prebieha sa týka 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.

Súdny spor s bývalou pracovníčkou sa týka právnej veci c/a THS ÚSV SAV, o určenie priznania náhradnej doby pre výpočet starobného dôchodku.

(2) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Účtovná jednotka nesprávne zaúčtovala opravu chýb minulých období v sume 764,50 EUR oproti účtu 384906353, čím bola ovplyvnená výška Výnosov budúcich období dlhodobých.

Daň z príjmov právnických osôb bola zaúčtovaná v nesprávnej výške, doúčtovaná bola v roku 2023 cez opravu chýb minulých období.

V účtovnej jednotke pre prechode na novú právnu formu bol v rámci prevodu údajov v účtovníctve znížený počiatočný stav pri účte hlavnej knihy dlhodobého majetku dopravné prostriedky a účte hlavnej knihy oprávky k dopravným prostriedkom o sumu 13 484,70 EUR oproti konečnému zostatku predchádzajúcej právnej formy.