

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

				0	0	6	7	9	0	7	1
--	--	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

a)

Názov účtovnej jednotky: Ústav ekológie lesa Slovenskej akadémie vied, v.v.i.
Sídlo účtovnej jednotky: 960 01 Zvolen, Ľ. Štúra 2,
Dátum zriadenia: 01.07.1987
Spôsob zriadenia Verejná výskumná inštitúcia zriadená zák. č. 243/2017 Z.z. o verejnej výskumnej inštitúcii, dátum zápisu do registra 01.01.2022; registračné číslo 2021/13010:1-D1230
Názov zakladateľa: Slovenská akadémia vied
Sídlo zriaďovateľa: 814 38 Bratislava, Štefánikova 49
IČO: 00679071
DIČ: 2021328243

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

1. Predmet činnosti účtovnej jednotky:

Základný predmet činnosti je zameraný na komplexný základný a teoreticko-metodologický výskum ekológie a biológie domácich a introdukovaných drevín a ďalších organizmov, funkčne zviazaných s drevinami a lesnými ekosystémami. Ide predovšetkým o poznávanie dlhodobých zmien, procesov a stresorov významných z hľadiska stability, produkcie a ochrany ekosystémov a ich zložiek.

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch

Štatutárny orgán: RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD. (menovanie k 1.6.2016)

Zástupca štatutárneho orgánu: Ing. Miroslav Blaženec, PhD.

3. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

ÚEL SAV, v.v.i. je organizačne členený v 6 odborných oddeleniach lokalizovaných v administratívnej budove na Ľ. Štúra 2 vo Zvolene.

K nim patria 3 vysunuté pracoviská:

- Oddelenie fytopatológie a mykológie v Nitre na Akademickej ul.2, pod vedením Mgr. K. Adamčíkovej, PhD.;
- Oddelenie strategických environmentálnych analýz pod vedením prof. T. Kľuvánkovej je zriadené od 1.11.2012 na Vazovovej ul. v Bratislave;
- Arborétum Mlyňany pod vedením Ing. Konôpkovej, PhD., organizačná zmena zlúčením od 1.7.2014(skr.AM).

4. Počet zamestnancov

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96,9	97,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	107
Počet vedúcich zamestnancov	12	12

Článok II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
2. Účtovná jednotka uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre neziskové účtovné jednotky.

Rok 2023 bol druhým rokom po transformácii na verejnú výskumnú inštitúciu. V systéme účtovania sa riadime podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14.11.2007 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 účtovnom systéme sa naďalej používa účtovný program SOFTIP PROFIT so všetkými modulmi.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku

1. 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.).
2. 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.

3. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné a pod.)
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. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na základe opatrnosti a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku v sume dostatočnej na jeho splnenie.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
9. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, vyjadrujú prechodné zníženie ich hodnoty.
10. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. Účtovná jednotka je iný platiteľ dane registrovaný podľa § 7a zákona o DPH.
11. 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.

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	4 až 8	12,50 až 25
- Dopravné prostriedky	4 až 6	16,67 až 25

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 hárku 6 konsolidačného balíka.

Dlhodobý nehmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Softvér	92 242,52	94 881,52
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	492,40	492,40
Dlhodobý nehmotný majetok celkom	92 734,92	95 373,92

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pozemky	25 775,08	25 775,08
Umelecké diela a zbierky	16 284,15	16 284,15
Stavby	303 115,16	310 187,16
Samostatné hnutelné veci	24 115,67	21 387,13
Dopravné prostriedky	25 232,12	8 118,32
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0,00	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	821 681,48	1 039 626,48
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 150,00	13 150,00
Dlhodobý hmotný majetok celkom	1 229 353,66	1 434 528,32

V priebehu roka 2023 boli zaznamenané tieto pohyby dlhodobého hmotného majetku:

V roku 2023 boli obstarané dva laboratórne prístroje pre riešenie VEGA projektov spolu za 8090,81 eur. Prostriedky na tento kapitálový výdavok boli získané zámenou bežných výdavkov za kapitálové v sume 7900 eur, rozdiel 190,81 eur bol vykázaný z vlastných zdrojov.

Z kapitálových prostriedkov zdroja 111 bol v závere roka obstaraný terénny automobil SUZUKI S Cross v sume 23 965 eur.

Na účte 042 – obstaranie majetku ostala nezaradená časť 2 investičných akcií: 8 150 eur za projektovú dokumentáciu s cieľom znížiť energetickú náročnosť administratívnej budovy na pracovisku vo Zvolene a 5000 eur na pracovisku v Arboréte Mlyňany.

Spôsob a výška poistenia majetku

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vozidla a havarijné poistenie	4 527,47
Cestovné poistenie prepravovaných osôb	625,78

Poistenie budov a stavieb v našej organizácii nie je zabezpečené, nakoľko výška nášho rozpočtu nám to nedovoľuje.

Všetky motorové vozidlá majú zabezpečené povinné zmluvné poistenie, vozidlá zakúpené od roku 2016 sú poistené aj havarijne, v roku 2023 to bolo spolu za havarijné aj povinné zmluvné poistenie spolu za všetky pracoviská vo Zvolene, Arboréte Mlyňany aj Nitre 4 527,47 eur.

Zriadenie záložného práva - nie je realizované na žiadnom majetku.

Obežný majetok

Zásoby

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	2 076,20	2 666,58
Tovar	8 625,09	8 020,27
Zásoby celkom	10 701,29	10 686,85

Krátkodobé pohľadávky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odberatelia	10 062,89	8 663,77
Poskytnuté prevádzkové preddavky	4 038,04	4 038,04
Ostatné pohľadávky	21 677,09	585,50
Pohľadávky voči zamestnancom	1 923,94	3 218,3
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP		
Daň z pridanej hodnoty		
Pohľadávky celkom	37 701,96	16 505,61

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- v lehote splatnosti	37 701,96	16 505,61
- po lehote splatnosti	27 769,15	27 769,15

Pohľadávky v lehote splatnosti boli v mesiaci január (alebo do dňa zostavenia účtovnej závierky) uhradené.

K pohládkam po lehote splatnosti je vytvorená opravná položka v hodnote 27 769,15 eur.

Finančné účty

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica		
Ceniny		18,95
Bankové účty	513 181,81	1 406 120,64
Peniaze na ceste		
Finančné účty celkom	513 181,81	1 406 139,59

Pokladničné účty v tuzemských aj valutových pokladniciach boli k 31.12.2023 nulové.

Stavy na bankových účtoch v eurách:

P.č.	Analytický účet	Suma v eur k 31.12.2023	Zdroj financovania	Popis
1	221 100	0,00	111/NEALOK	
2	221 102	68 837,21	46	Účet vlastných prostriedkov
3	221 103	682,28	111/06K0G	Zostatok prostriedkov APVV
4	221 105	4 816,56	46	Účet vlastných prostriedkov pracoviska AM
5	221 106	52 857,59		Účet kapitálových prostriedkov AM
6	221 108	381 488,86	13GR	Zostatok prostriedkov HORIZON EUROPE
7	221 800	4 499,31		Účet sociálneho fondu

spolu: 513 181,81 €

Stav účtu 261 – Peniaze na ceste má k 31.12.2023 stav 0,00 eur

Spolu v konsolidačnom balíku uvádzame stav finančných prostriedkov voči subjektu Štátna pokladnica Sumu 513 181,81 eur.

Časové rozlíšenie aktív

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	7 544,96	5 631,17
Príjmy budúcich období		
Časové rozlíšenie celkom	7 544,96	5 631,17

Náklady budúcich období sa týkajú platieb za prenájom vopred za technické fľaše do laboratórií, poplatky za domény, licencie, havarijné poistenie áut, povinné zmluvné poistenie, cestovné poistenie a telefónne poplatky v časovom rozlíšení.

Článok IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie	42 059,23	42 059,23
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	3 737,09	-69 047,20
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	328 701,62	397 748,82
Vlastné imanie celkom	374 497,94	370 760,85

Na účte 428 boli v priebehu roka 2023 tieto pohyby: na strane má dať v sume 69047,20 bol zaúčtovaný výsledok hospodárenia roku 2022.

Konečný stav účtu 428 k 31.12.2023 je 328 701,62 eur.

Závazky

Rezervy

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

Závazky podľa doby zostatkovej doby splatnosti

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- do jedného roka	14 132,78	36 569,13
- od jedného do piatich rokov	57 356,95	50 997,84
- dlhšou ako päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov v sume 57 356,95 eur tvoria: prijatá garančná zábezpeka pre investičnú akciu 39188 Arborétum Mlyňany v sume 52 857,64 eur a 4 499,31 eur je zostatok sociálneho fondu našej organizácie k 31.12.2023.

Dlhodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné dlhodobé záväzky	52 857,64	47 081,93
Záväzky zo sociálneho fondu	4 499,31	3 915,91
Iné záväzky		
Záväzky z nájmu		
Dlhodobé záväzky celkom	57 356,95	50 997,84

Krátkodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávatelia		16 727,05
Prijaté preddavky		
Ostatné záväzky	2 925,23	10 051,53
Nevyfakturované dodávky	10 746,67	9 352,35
Záväzky z nájmu		
Iné záväzky		
Zamestnanci		
Ostatné záväzky voči zamestnancom		
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP		
Daň z príjmov		
Ostatné priame dane		
Daň z pridanej hodnoty	172,88	438,20
Ostatné dane a poplatky		
Zúčtovanie s Európskou úniou		
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS		
Krátkodobé záväzky celkom	13 844,78	36 569,13

Náš ústav eviduje k 31.12.2023 záväzky do doby splatnosti 1 roka vrátane celkom v sume 13 844,78 eur. Táto suma pozostáva zo zostatku účtu 326* v sume 10 746,67 – nevyfakturované dodávky - tuzemsko vyfakturované v 12/2023 a uhradené v 1/2024; suma 2925,23 eur sú predpísané platby za povinné zmluvné a havarijné poistenie áut uhradené v 1/2024.

Časové rozlíšenie pasív

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období krátkodobé	382 171,14	1 263 545,86
Výnosy budúcich období dlhodobé	970 324,87	1 151 617,86
Časové rozlíšenie pasív celkom	1 352 496,01	2 415 163,72

Článok V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar

Výnosy ústavu ako celku tvoria: tržby od nájomcov sídliačich v administratívnej budove vo Zvolene a v Arboréte Mlyňany za nájomné a služby; v Arboréte Mlyňany za predaj vypestovaných okrasných drevín, za vstupné do areálu kaštieľa a parkov, sprevádzanie a parkovanie. Väčšina týchto výnosových položiek patrí do našej hlavnej činnosti, ktorou je podporovaný výskum a vývoj.

Tržby za služby, ktoré mali charakter výskumu boli v roku 2023 v hodnote 20 246,17 eur, za služby hodnotenia drevín a verejnej zelene prístrojom Fakopp na pracovisku v Nitre.

Tržby za predaj tovaru v AM: za predaj suvenírov 10 289,20 eur a za predaj okrasných drevín 34 733,72 eur.

Za nájom v administratívnej budove vo Zvolene sme od našich nájomníkov prijali 15 003,00 eur, V Arboréte Mlyňany boli výnosy z nájomov: 10 969,69 eur, spolu 25 972,69 eur. Za služby celkom 225 249,46 eur, z toho za vstupné 112 736,52 eur.

Tržby z prenajatých priestorov v administratívnej budove Zvolen a na pracovisku Arborétum Mlyňany predstavujú spolu v sume 25 972,69 eur. Táto suma je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v stĺpci zdaňovaná činnosť, účet 658 na riadku 66.

Výnosy z transferov

Výnosy z bežných transferov štátneho rozpočtu predstavovali v roku 2023: 2 423 265,78 eur.

Výnosy z bežných transferov z projektov APVV boli 88 951,45 eur.

Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu boli 221 692,99 eur, čo predstavuje sumu odpisov dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja 111.

Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov predstavovali sumu 197 332,17 eur a prijaté príspevky od iných organizácií na účet 662* v sume 500 eur.

Náklady

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	158 902,66	146 076,65
Spotreba energie	185 650,33	175 381,19
Predaný tovar, predaná nehnuteľnosť	3 848,63	2 259,08
Opravy a udržiavanie	82 053,68	15 166,82
Cestovné	52 668,14	42 710,6
Náklady na reprezentáciu	9 357,78	2 433,54
Ostatné služby	109 753,58	122 676,08
Mzdové náklady	1 628 739,98	1 430 662,65
Zákonné sociálne poistenie	560 531,16	490 964,6
Ostatné sociálne poistenie		
Zákonné sociálne náklady	92 451,75	79 619,86
Ostatné sociálne náklady		
Daň z nehnuteľnosti	4 069,35	4 069,33
Ostatné dane a poplatky	6 962,48	5 467,03
Odpis pohľadávky		
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	92 345,42	65 462,67
Manká a škody		
Odpisy dlhodobého majetku	237 230,47	146 816,95
Kurzové straty	215,47	142,68
Ostatné finančné náklady		
Náklady celkom	3 224 780,88	2 729 909,73

Spotrebované nákupy - účet 501 spolu 158 902,66 eur, čo je o 12 826 eur viac ako v roku 2022.

Materiál do 1700 eur bol financovaný v sume 20 773,55 eur.

Na energie – účet 502 spolu sa minulo spolu 185 650,33 eur, o 10 269 eur viac ako v roku 2022; z toho na spotrebu elektrickej energie 87 915 eur a na plyn 94 214 eur a spotreba vody nás stála 3 521 eur. Úrad SAV pokryl výdavky na plyn vo výške 100 %. V prvých mesiacoch roka sme využili na pokrytie výdavkov na energie zálohu z roku 2022 vo výške 42 367 eur .

Služby

Účet 511 - na opravy a udržiavanie budov bolo vynaložených 69 186 eur.

Na údržbu áut 4 104 eur a opravy laboratórnych prístrojov 6 176 eur.

Účet 512 - na tuzemské cestovné sa minulo 85 26 eur a na zahraničné 44 142 eur.

Účet 518 v celkovej výške 109 753 eur, z toho služby všeobecného charakteru vyplývajúce zo zmlúv 63 822 eur, registračné poplatky za konferencie 3 447 eur, poštovné 1 791 eur, telefónne poplatky: 12 548 eur, poplatky za rozbor, štúdie a expertízy 14 499 eur. Za služby, ktoré vyfakturovala Slovenská spoločnosť pre vedy potravinárske, lesnícke pri SAV v rámci akcií uskutočnených v roku 2022 zúčtoval náš ústav 2 555 eur. Na vydanie časopisu Folia oecologica, na ktorý náš ústav dostáva príspevok z Ú SAV bolo zúčtované 5 575 eur.

Osobné náklady

Účet 521 v celkovej výške 1 628 740 eur z toho dohody o vykonaní práce 54 193 eur. Zdroj 111 pokryl požiadavky na mzdové náklady sumou 1 408 778 eur. Zo zdroja z projektov APVV boli hradené mzdy vo výške 30 150 eur, zo zdroja 11GR a 13GR v sume 94 128 eur a zo zdroja 46: 41 358 eur.

Účet 524 zákonné sociálne poistenie pokryl odvody z miezd a ostatných osobných nákladov vo výške 560 531 eur. Účet 527 v analytickom rozlíšení: tvorba sociálneho fondu v zmysle zákona 1% tvoril spolu 13 169,60 eur. Na školenia zamestnancov sme minuli 1192 eur.

Na stravovanie zamestnancov vo výške 55% sme vynaložili 56 553 eur, o cca 6 720 eur viac ako v roku 2022.

Na rekreačné poukazy v zmysle zákona bolo vyplatené zamestnancom 1 232 eur.

Náklady na dočasnú práceneschopnosť do 10 dní pokryli 11 601 eur.

Dane a poplatky – za daň z nehnuteľností: 4 069 eur a ostatné poplatky, ako diaľničné známky, koncesionárske a poplatky a poplatky za komunálny odpad: 6 962 eur.

Odpisy, rezervy a opravné položky – celková výška odpisov dlhodobého majetku bola 237 230 eur.

Finančné náklady tvorili hlavne: poistenie motorových vozidiel, celoročné cestovné poistenie pracovníkov na zahraničných pracovných cestách a bankové poplatky zúčtované voči Štátnej pokladnici za prevody pri zahraničných platbách a prevody hotovostných platieb z VÚB do Štátnej pokladnice, spolu 5 750 eur.

Mimoriadne náklady – neboli zaznamenané

Ostatné náklady

Na štipendiá doktorandov vedeckú výchovu - sme vynaložili 86 595,76 eur.

Náklady zo zdaňovanej činnosti sú vykázané v celkovej sume 25 972,69 eur, na riadkoch 01, 04 07 a 15. Sú to najmä náklady na opravu a údržbu prenajímaných nebytových priestorov, materiál a s tým spojené služby.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch 751 a 796 vedie naša organizácia hodnotu majetku Arboréta Mlyňany, a to: Budova kaštieľa Arborétum Mlyňany v hodnote 95 817,33 eur a park v areáli kaštieľa Arborétum Mlyňany v hodnote 173 690,70 eur, spolu 269 509,03 eur.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Naša organizácia nevykazuje.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb naša organizácia nevykazuje.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.

a) **Príjmy bežných** prostriedkov podľa zdrojov financovania:

zdroj 111/NEALOK vo výške 2 359 966,31 eur od zakladateľa Úrad SAV v zmysle zmluvy o IFP

zdroj 111/087020L – 18 630,47 eur z MHSR ako dotácia na zvýšené výdavky na elektrickú energiu

zdroj 111/06K0G - 89 752 eur na riešenie projektov z Agentúry na podporu vedy a výskumu

zdroj 11GR - 198 970,67 eur na riešenie projektov Horizon Europe a projekt ERASMUS+

zdroj 46 – 299 513,07 eur – vlastné príjmy z prenájmu, služieb a podnikateľskej činnosti

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Nedaňové príjmy	1 947 538,00	2 468 348,78	2 468 348,78
11GR	Bežný transfer od zahraničného subjektu	0,00	198 970,67	198 970,67
46	Vlastné príjmy	215 000,00	299 513,07	299 513,07
Spolu	Bežné príjmy	2 162 538,00	2 966 832,52	2 966 832,52

b) **Príjmy kapitálových** prostriedkov podľa zdrojov financovania:

zdroj 111 vo výške 32 500 eur

Zdroj 131M vo výške 7 900 eur

Celá suma kapitálových prostriedkov vo výške 40 400 eur bola vyčerpaná.

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Tuzemské kapitálové granty	0,00	32 500,00	32 500,00
131M	Nevyčerpaný kapitálový transfer 2022	0,00	7 900,00	7 900,00
Spolu	Kapitálové príjmy	0,00	40 400,00	40 400,00

Bežné a kapitálové príjmy spolu – vid' časť 1.1 Príjmy finančného výkazu Fin 1-12 k 31.12.2023:
3 007 232,52 eur.

c) **Výdavky bežných** prostriedkov

Na zdroji 111 programová štruktúra NEALOK, funkčná klasifikácia 01.4.01, vedecká výchova 0942

a Doktogrant na funkčnej klasifikácii 01.4.02 boli všetky pridelené prostriedky v celkovej sume 2 500 848,78 eur eur vyčerpané.

Z toho funkčná klasifikácia 01.4.01: 2 300 530,55 eur, funkčná klasifikácia 01.4.02: 2 000 eur

Na vedeckú výchovu FK 0942 bolo vyčerpaných spolu 89 935,76 eur, z toho na štipendiá 86 595,76 eur a 3 340 eur na prevádzku.

Zo zdroja 111/06K0G sme prijali bežné prostriedky v celkovej výške 89 752 eur z toho ako hlavní riešitelia 54 443 eur a ako spoluriešitelia 35 309 eur. Vratka k 31.12.2023 z 1 projektu APVV v sume 118,27 eur za nedočerpanie finančných prostriedkov v priebehu roka 2023 bola vrátená. Ďalšie nevyčerpané prostriedky v sume 682,82 eur z projektu Dunajská stratégia boli prenesené do rozpočtu roku 2024, ako to dovoľujú podmienky tohto projektu.

Zo zdroja 131M bola vyčerpaná suma 42 367 eur na energie a 438,20 eur bola uhradená DPH v januári 2023 ako záväzok voči Daňovému úradu z 12/2022.

Zdroj 11GR bol použitý na úhradu výdavkov projektu Horizon Europe a transfer riešiteľom projektu ERASMUS+.

Zdroj 13GR bol použitý na úhradu výdavkov ďalších 2 projektov Horizon Europe a transfer zahraničným spoluriešiteľom.

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Bežné výdavky štátneho rozpočtu	1 947 538,00	2 468 348,78	2 467 666,50
131M	Nevyčerpaný bežný transfer 2022	0,00	0,00	42 805,20
11GR	Bežný transfer od zahraničného subjektu	0,00	198 970,67	67 413,52
13GR	Iné zdroje zo zahraničia	0,00	0,00	967 230,35
46	Vlastné zdroje	214 618,00	290 728,42	302 580,50
spolu	Bežné výdavky	2 162 156,00	2 958 047,87	3 847 696,07

d) Výdavky kapitálových prostriedkov

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Kapitálové výdavky	0,00	32 500,00	32 500,00
131M	Nevyčerpaný kapitálový transfer 2022	0,00	7 900,00	7 900,00
46	Vlastné zdroje	0,00	8 382,86	8 382,86
spolu	Kapitálové výdavky	0,00	48 782,86	48 782,86

Kapitálové výdavky spolu za všetky zdroje boli 48 782,86 eur.

Zdroj 111 + 131M: 40 400 eur;

Zdroj 46: 8 382,86 eur

Kapitálové výdavky zo zdroja 111 boli použité na dve investičné akcie: 23 500 eur na obstaranie terénneho motorového vozidla SUZUKI S Cross a 9 000 eur na dofinancovanie rekonštrukcie kaštieľa v Arboréte Mlyňany.

Kapitálové výdavky zo zdroja 131M v sume 7 900 eur boli poskytnuté zámenou bežných finančných prostriedkov pridelených na riešenie projektov VEGA na kapitálové výdavky na obstaranie nových laboratórnych prístrojov.

Spolu bežné a kapitálové výdavky na všetkých zdrojoch: 3 896 478,93 eur – časť 1.2. Výdavky finančného výkazu Fin 1-12 k 31.12.2023.

V časti 2.2 Výdavkové operácie je v sume 10 051,53 eur predstavuje výdavok zo zdroja 46 - vrátenie výkonovej záruky poskytnutej na rekonštrukciu kaštieľa Arborétum Mlyňany.

Ostatné údaje vid' výkaz Fin 1-12 k 31.12.2023.

Čl. X

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

Žiadne

Článok XI

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok účtovaných na podsúvahových účtoch a spravovaných účtovnou jednotkou:

Budova kaštieľa Arborétum Mlyňany v hodnote 95 817,33 eur;

Park v areáli kaštieľa Arborétum Mlyňany v hodnote 173 690,70 eur.

Vo Zvolene, dňa 27.3.2024



RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD.
riaditeľka ÚEL SAV, v.v.i.