

ÚSTAV EKOLÓGIE LESA SAV ZVOLEN

POZNÁMKY – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)

Názov účtovnej jednotky: Ústav ekológie lesa Slovenskej akadémie vied
Sídlo účtovnej jednotky: 960 53 Zvolen, Štúrova 2,
Dátum zriadenia: 01.07.1987
Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa: Predsedníctvo SAV
Sídlo zriaďovateľa: 814 38 Bratislava, Štefánikova 49
IČO: 00679071
DIČ: 2021328243

b) Právny dôvod na zostavenie účtovne závierky: riadna

c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

(2) Opis 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.

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

Štatutárny orgán: Ing. Jozef Váľka, CSc.
Zástupca štatutárneho orgánu: RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD.
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 104
Počet riadiacich zamestnancov: 10

K organizačnej štruktúre jednotky:

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

K nim patrí 5 vysunutých pracovísk:

1. Výskumná stanica na Starých Horách, zastúpená doc. Ing. M. Sanigom, PhD.;
2. Pobočka biológie drevín v Nitre na Akademickej ul.2, pod vedením Mgr.K.Adamčíkovej, PhD.;
3. Oddelenie strategických environmentálnych analýz pod vedením doc.T.Klúvankovej-Oravskej je zriadené od 1.11.2012 na Vazovovej ul. v Bratislave;
4. Oddelenie molekulárnej apidológie v Bratislave s vedúcou RNDr. K.Bílikovou, CSc., detašované od 1.11.2013;
5. Arborétum Mlyňany pod vedením Ing. Konôpkovej, PhD., organizačná zmena zlúčením od 1.7.2014(skr.AM).

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná jednotka bude naďalej pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) V účtovných zásadách a účtovných metódach nenastali v priebehu účtovného obdobia žiadne zmeny. Naďalej sa v účtovnom systéme používajú aplikácie účtovného programu SOFTIP PROFIT.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

- (1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

- a) Prehľad o pohybe majetku - vid' tabuľka č.1

Na účte 022 je v poslednom štvrtroku 2015 pri ukončení projektov štrukturálnych fondov zaradenie do majetku v sume 2 591 906,24.

V rámci dofinancovania 2.etapy akademického projektu SANET boli nášmu ústavu pridelené kapitálové prostriedky z rozpočtového zdroja 111 v hodnote 2 650,00 €, ktoré boli použité na technické zhodnotenie už prebiehajúceho projektu SANET.

- b) Spôsob a výška poistenia majetku

Poistenie dlhodobého majetku je zabezpečené iba u položiek financovaných zo štrukturálnych fondov. U vozidiel je zabezpečené povinné zmluvné poistenie.

- c) Zriadenie záložného práva

Nie je realizované na žiadnom majetku.

B Obežný majetok

- (1) Zásoby

Pracovisko AM vedie materiál a tovar na sklade a v predajniach, vyplýva to z povahy prevádzky pracoviska. K 31.12.2015 bola hodnota materiálu na sklade 991,71 a tovaru na sklade 3 231,30 €. Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

- (2) Pohľadávky

Vid' tabuľka č.4 Pohľadávky podľa doby splatnosti

Účet 315 - pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

- zostatok 3517,58 € tvoria neuhradené splátky nájomcu

Účet 311 tvoria neuhradené faktúry odberateľov k 31.12.2015 v sume 1 942,83 € a neuhradené faktúry pracoviska Arborétum Mlyňany. V sume 27 783,34 € je k nim vytvorená opravná položka 391 100. (vid' tabuľka č.3)

Bankové a pokladničné účty:

Pokladničné účty v tuzemských, aj valutových pokladniciach boli k 31.12.2014 nulové.

Stavy na bankových účtoch v €:

221 102: 286 706,09 - účet vlastných prostriedkov – zdroj 46
221 101: 12 240,17 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 35
221 103: 1 338,00 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 14
221 800: 1 110,38 - účet sociálneho fondu
spolu: **301 394,64 eur**

- (5) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Na účte 381 je hodnota 2811,12 predplatné vedeckých časopisov na rok 2016 uhradené k 31.12.2015 a splátka poistenia mobilného laboratória(ŠF) na rok 2016 uhradená do konca r.2015.

Na účte 383 je k 31.12.2015 hodnota 4355,83 – výdavky budúcich období, sú to dodávateľské faktúry, ktoré boli uhradené po 1.1.2016, ale nákladovo spadajú do roku 2015.

Čl.IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Tabuľka č.5 – do zákonného rezervného fondu bol preúčtovaný kladný výsledok hospodárenia r.2014: 1624,95.

Na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia bola v 12/2015 zaúčtovaná suma 61530,30. Ide o sumu, ktorá mala ovplyvniť výsledok hospodárenia r.2014, ale z dôvodu nesprávneho neúmyselného zaúčtovania bola teraz preúčtovaná z účtu 359 na 428.

Konečný výsledok hospodárenia k 31.12.2015 je 105 325,13.

B Záväzky

(1)Rezervy – ostatné krátkodobé – na účte 323 je k 31.12.2015 zaúčtovaná suma 300 eur ako odhad očakávaných nákladov nevyfakturovaných do 31.12.2015.(viď tabuľka č.7)

(2)Záväzky podľa doby splatnosti – viď tabuľka č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka tvorí účet 321 :1897,77 € a 326: záväzok AM 797,40, spolu 2695,17.

Riadok 134 pasív súvahy tvorí zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu na účtoch 353 v celkovej sume 2 848 161,14 €. V analytickej evidencii je to 5 účtov:

353 100 – zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu

Ročný obrat na DAL strane 2 650 predstavuje kapitálový transfer zdroj 111 od U SAV.

Ročný obrat MD 7899,99 tvoria odpisy zaúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

Pre porovnanie: 681 100-výnosy kapitálových transferov ŠR: 7899,99.

Konečný zostatok účtu 353 100 je 322 656,48.

Na účte 353 110 je analyticky vedený bezodplatný prevod majetku z oddelenia molekulárnej apidológie v hodnote 22 294,95.

Spolu je teda hodnota kapitálového transferu zo ŠR 344 951,43.

Účty 353 200 a 353 400 tvoria zúčtovanie kapitálových transferov týkajúce sa projektov štrukturálnych fondov, spolu 2 501 871,71. Ročný obrat MD týchto 2 účtov je spolu 197 876,29 sú to odpisy zaúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.(viď účty 682 200 a 682 300).

Na účte 353 500 je zaúčtovaný prevod zostatku bežného transferu projektu APVV nespotrebovaný k 31.12.2015(poukázaný po 1.10.2015) a preúčtovaný z účtu 352 na 353. K 31.3.2016 bolo možné tieto prostriedky spotrebovať.

Záväzky zo sociálneho fondu účet 472 majú konečný zostatok 18,65.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

(a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Výnosy ústavu tvoria z veľkej časti tržby od nájomcov v administratívnej budove vo Zvolene za nájomné a služby.

Tržby pobočky Arborétum Mlyňany predstavujú platby od nájomcov, za služby, vstupné, sprevádzanie a parkovanie v areáli Arboréta.

Tržby za ošetrovanie drevín, najmä pagaštanov v pobočke Nitra boli v r. 2015: 4 429 €.

Celkom tržby za služby a nájomné boli 151 632 €.

Tržby za predaj tovaru, z veľkej časti drevín v AM predstavuje sumu 21 040 €.

(g) Výnosy z transferov

Výnosy z bežných transferov štátneho rozpočtu predstavovali v roku 2015: 1 584 559 €.

Výnosy z bežných transferov z projektov APVV, kde náš ústav figuroval ako hlavný riešiteľ boli 65 091 €.

Výnosy z bežných transferov projektov štrukturálnych fondov boli 82 973,39 €.

Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu boli 7 899,99, čo predstavuje sumu odpisov dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja 111.

Výnosy z kapitálových transferov štrukturálnych fondov boli 197 876,29 €.

Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov predstavovali sumu 75 033,11 €.

Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov predstavovali sumu 32 652,72 €.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

(a) Spotrebované nákupy - účet 501 spolu 30 409,89 €.

Nosnými položkami tohto syntetického účtu sú: spotreba všeobecného materiálu: 39 042, podobne spotreba PHM 17 286 a materiál do 1700€ v sume 53507 €.

(b) Služby - účet 518 v celkovej výške 121 181 €.

(c) Osobné náklady – účet 521 v celkovej výške 987 333 €, z toho dohody o vykonaní práce 31 034 €.

Zdroj 111 pokryl požiadavky na osobné náklady sumou 861 636.

Zo zdroja 14 z projektov APVV boli hradené mzdy a práce na dohodu vo výške 40 861 € a zo zdroja 35 v sume 6 175 €.

Zo štrukturálnych fondov boli refundované mzdy vo výške 18 805,98 €. Rozdiel pokrýva zdroj 46, ktorým si vykrýva mzdové požiadavky hlavne pobočka AM.

(d) Dane a poplatky – za daň z nehnuteľností bola vyplatená suma 6 468 € a ostatné poplatky, ako diaľničné známky, koncesionárske a poplatky a poplatky za komunálny odpad: 5 263 €.

(e) Odpisy, rezervy a opravné položky – celková výška odpisov dlhodobého majetku bola 247 229 €.

(f) Finančné náklady v celkovej sume 8192 € tvorili prevažne: povinné zmluvné poistenie áut, kolky, náklady na overovanie listín, cestovné poistenie pracovníkov na zahraničných pracovných cestách a bankové poplatky.

(g) Mimoriadne náklady – neboli zaznamenané

(h) Náklady na transfery - neboli zaznamenané

(i) Ostatné náklady

Na štipendiá doktorandov – vedeckú výchovu sme vynaložili 70 577 €.

Na opravy a udržiavanie administratívnej budovy bolo vynaložených 15 701 €.

Na údržbu áut 4 360 a opravy laboratórnych prístrojov 10 000 €.

Cestovné tuzemské, aj zahraničné pokrývalo sumu 52 707 €.

Na stravovanie zamestnancov sme vynaložili 36 564 € a na odchodné 1 589 €.

Náklady na dočasnú práceneschopnosť boli vyššie ako v roku 2014: 6 434 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Naša organizácia nevykazuje.

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:

na zdroj 111 vo výške 1 584 559 €

na zdroj 14 - 120 794,12 €

na zdroj 11S1 – 110 763,73 €

na zdroj 11S2 – 10 536,97 €

na zdroj 13S1 – 74 871,48

na zdroj 13S2 – 21 593,60

na zdroj 35 – 24 009,17

na zdroj 46 – 189 123,82 €

b) Príjmy kapitálových prostriedkov podľa zdrojov financovania:

zdroj 111 – 2 650 €

zdroj 11S1 – 2 118 169,50 €

zdroj 11S2 – 212 721,24

zdroj 13S1 – 69 373,60

zdroj 13S2 – 173 315,78

c) Výdavky bežných prostriedkov

Na zdroji 111 programová štruktúra 0870204, funkčná klasifikácia 01.4.01, aj vedecká výchova 0942 boli všetky pridelené prostriedky v celkovej sume 1 584 559 € vyčerpané.

Podobne na zdrojoch 11S1, 11S2, 13S1 a 13S2 v programovej štruktúre 0870204, 0870804 a 0870806 boli bežné prostriedky vyčerpané.

Iba na zdroji 14 sme mali nevyčerpané bežné prostriedky v sume 2 463,93 € a tieto boli vrátené na účet hlavného riešiteľa. Nevyčerpané prostriedky projektu 7.RP s účasťou APVV, ktoré nám boli zaslané na účet po 1.10.2015 v sume 1 338 € bolo možné preniesť do r.2016 a minúť do 31.3.2016.

d) Výdavky kapitálových prostriedkov

Kapitálové prostriedky prijaté na zdrojoch: 111, 11S* a 13S* štrukturálnych fondov vo všetkých programových štruktúrach boli vyčerpané, keďže činnosť všetkých projektov štrukturálnych fondov bola k 31.12.2015 ukončená.

Ostatné údaje vid' výkaz Fin 1-12 k 31.12.2015.

Čl. X

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

Žiadne

Vo Zvolene, dňa 31.3.2016

Ing. Jozef Váľka, CSc.
riaditeľ ÚEL SAV