

ÚSTAV EKOLOGIE 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: RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD. (menovanie k 1.6.2016)
Zástupca štatutárneho orgánu: Ing. Miroslav Blaženec, 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 4 vysunuté pracoviská:

1. Pobočka biológie drevín v Nitre na Akademickej ul.2, pod vedením Mgr.K.Adamčíkovej, PhD.;
2. Oddelenie strategických environmentálnych analýz pod vedením doc.T.Klúvánkovej-Oravskej je zriadené od 1.11.2012 na Vazovovej ul. v Bratislave;
3. Laboratórium molekulárnej apidológie v Bratislave zastúpená RNDr. K.Bílikovou, CSc., detašované od 1.11.2013;
4. 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 základe metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 o odpisovaní dlhodobého majetku a zistených nezrovnalostí v zostatkových hodnotách majetku, boli prevedené opravy na účtoch oprávok so súvzťažnými zápismi na účet 428. Jednalo sa o opravy oprávok softwaru 013, budov 021, strojov, prístrojov a zariadení 022 a dopravných prostriedkov 023.

V rámci dofinancovania 2.etapy akademického projektu SANET boli nášmu ústavu pridelené kapitálové prostriedky z rozpočtového zdroja 111 v hodnote 5 000,00 €, ktoré boli použité na technické zhodnotenie už prebiehajúcej investičnej akcie.

V januári 2018 bola účtovne zaradená do používania rekonštrukcia kotolne, finančné prostriedky na jej realizáciu boli pridelené našej organizácii zo zdroja 13S1 v závere roku 2017 v sume 22 980 eur. Ďalší kapitálový výdavok bol realizovaný zo zdroja 35, z medzinárodného projektu s japonskou Účasťou pre naše detašované pracovisko Laboratórium molekulárnej apidológie v Bratislave, jednalo sa o obstaranie semimikrováh v sume 5533 eur.

Zo zdroja 46 bolo financované obstaranie terénneho motorového vozidla Citroen Berlingo pre terénny výskum v hodnote 16 098 eur. Na ten účet bola zriadená nová investičná akcia, v tom istom roku bola aj ukončená.

- b) Spôsob a výška poistenia majetku

Poistenie dlhodobého majetku je zabezpečené iba u položiek financovaných zo štrukturálnych fondov. Po uplynutí doby trvania príslušných projektov ostáva financovanie nákladov poistenia tohto majetku na našich vlastných zdrojoch. Keďže sa jedná o finančne náročné akcie, aj poistné sumy v dost veľkej miere zaťažujú rozpočet na zdroji 46.

Všetky motorové vozidlá majú zabezpečené povinné zmluvné poistenie, vozidlá zakúpené v roku 2016 a 2017 sú poistené aj havarijne.

- 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 31.12.2017 bola hodnota materiálu na sklade 1 717,18 a tovaru na sklade 2 436,36 €. 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 31.12.2017 v sume 2 116,37 € a neuhradené faktúry pracoviska Arborétum Mlyňany. V sume 30 929,60 € je k nim vytvorená opravná položka 391 100. (viď tabuľka č.3)

Bankové a pokladničné účty:

Pokladničné účty v tuzemských, aj valutových pokladniciach boli k 31.12.2017 nulové.

Stavy na bankových účtoch v €:

221 102: 229 736,16 - účet vlastných prostriedkov – zdroj 46

221 101: 44 665,43 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 35 a 11O3

221 103: 5 825,68 - zostatok prostriedkov 3 projektov APVV, ktoré riešitelia obdržali po 1.10.2017 a mali súhlas agentúry na ich čerpanie do 31.3.2018

221 800: 984,85 - účet sociálneho fondu

spolu: **281 312,12 eur**

(5) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Na účte 381 je sumárna hodnota 1 215,34 , obsahuje analytické účty: predplatné vedeckých časopisov na rok 2018, poistné a telefónne poplatky uhradené k 31.12.2017.

Na účte 383 je k 31.12.2017 hodnota 7 949,63 – výdavky budúcich období, sú to dodávateľské Faktúry doručené po 1.1.2018 a uhradené v priebehu 1/2018, ale nákladovo spadajú do roku 2017.

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.2016: 1 255, 32.

Na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia boli v 12/2017 zaúčtované opravy oprávok za minulé účtovné obdobia, zistené v r.2017, odkonzultované špecialistom SOFTIP PROFIT z oblasti majetku a tiež prevedené pod odborným dohľadom. Prírastky boli zaúčtované ako oprava na účte oprávok 081 v sume 73 146,67; na účte 082 v sume 20 909,63 a úbytky na účte oprávok 072 v sume 9 931,74 a na účte 083 v sume 32 559,29. Všetky tieto operácie podrobne rozpísané aj v konsolidačnom balíku v hárku 4 Prehľad o pohybe vlastného imania.

Celková suma týchto opráv bola 130 988,27 eur.

Konečný výsledok hospodárenia k 31.12.2017 je strata 21 912,92.

B Záväzky

(1)Rezervy – žiadne

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

Na účte 326: záväzok Arboréta Mlyňany nevymenované dodávky: 748,65.

Riadok 134 pasív súvahy tvorí zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu na účtoch 353 v celkovej sume 1 753 400,43 €. V analytickej evidencii je to 5 účtov:

353 100 – zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu

Ročný obrat na DAL strane 10 925,68 predstavuje:

- kapitálový transfer zo zdroja 111 od U SAV v sume: 5 000,00 - projekt SANET
- preúčtovanie zostatku nevyčerpaných prostriedkov projektov APVV k 31.12.2017, ktoré majú riešitelia možnosť čerpať do 31.3.2018 v celkovej sume 5 925,68 €

Ročný obrat MD 4 312,58 tvoria odpisy z majetku, ktorý bol obstaraný z transferu poskytnutého zriaďovateľom a zaúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

Konečný zostatok účtu 353 100 je 358 220,99.

Na účte 353 110 nebol v roku 2017 žiaden pohyb, jeho konečný stav je 151 395,75.
Stav účtu 353 v konsolidácii voči Úradu SAV je: 206 825,24.

Účty 353 200 a 353 400 tvoria zúčtovanie kapitálových transferov týkajúce sa projektov štrukturálnych fondov, spolu 1 546 575,19. Ročný obrat MD týchto 2 účtov je spolu 472 049,36. Sú to odpisy zaúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.(viď účty 682 200 a 682 300).

Závazky zo sociálneho fondu účet 472 majú konečný zostatok 984,85.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

(a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Výnosy ústavu ako celku tvoria z veľkej časti tržby od nájomcov sídlacích v administratívnej budove vo Zvolene a Arboréte Mlyňany za nájomné a služby, v Arboréte navyše za vstupné, sprevádzanie a parkovanie.

Tržby za ošetrovanie drevín, najmä pagaštanov v pobočke Nitra boli v r. 2017: 6 345,23 €.

Celkom tržby za služby a nájomné boli 168 371,48 €.

Tržby za predaj tovaru, z veľkej časti drevín v AM predstavuje sumu 25 411,85 €.

(g) Výnosy z transferov

Výnosy z bežných transferov štátneho rozpočtu predstavovali v roku 2017: 1 572 213 €.

Výnosy z bežných transferov z projektov APVV boli 246 888,46 €.

Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu boli 4 312,58, čo predstavuje sumu odpisov dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja 111.

Výnosy z kapitálových transferov štrukturálnych fondov boli 491 745,82 €.

Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov predstavovali sumu 105 673,71 €.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

(a) Spotrebované nákupy - účet 501 spolu 170 262,11€, čo je o 23 678 € viac oproti roku 2016. Nosnými položkami tohto syntetického účtu sú: spotreba všeobecného materiálu: 56 087 €, podobne spotreba PHM 16 841 € a materiál do 1700€ v sume 76 403 €.

(b) Služby - účet 518 v celkovej výške 114 889 €, z toho služby všeobecného charakteru vyplývajúce zo zmlúv 57 645 €, registračné poplatky za konferencie 14 643 €, poštovné 1 563 €, telefónne poplatky 12 829 €, poplatky za kopirovacie služby 1 387, poplatky za rozbor, štúdie a expertízy 11 427 €.

Za služby, ktoré vyfakturovala Slovenská spoločnosť pre vedy potravinárske, lesnícke pri SAV v rámci akcií uskutočnených v roku 2017 zúčtoval náš ústav 2 450 €.

Na vydanie časopisu Folia oecologica, na ktorý náš ústav dostáva príspevok z Ú SAV bolo zúčtované 2 184 €.

Na drobný nehmotný majetok bolo vynaložených 4 497 €.

(c) Osobné náklady – účet 521 v celkovej výške 1 115 711,23 €, z toho dohody o vykonaní práce 25 449,62 a cena SAV ako nezdanieľný príjem pre doc. M.Sanigu za popularizačnú činnosť vyplatená sumou 350 €.

Zdroj 111 pokryl požiadavky na osobné náklady sumou 924 211 €.

Zo zdroja 14 z projektov APVV boli hradené mzdy vo výške 97 877 € a zo zdroja 1103 v sume 31 750 € a zo zdroja 46: 35 054 eur, z toho 19 292 boli mzdové náklady pobočky Arborétum Mlyňany pri nepostačujúcom rozpočte zo zdroja 111.

Za obdobie september až december 2017 boli vyplácané odmeny v rámci programu Memorandum všetkým zamestnancom vo výške 2% funkčného platu.

(d) Dane a poplatky – za daň z nehnuteľností bola vyplatená suma 4 462 € a ostatné poplatky, ako diaľničné známky, koncesionárske a poplatky a poplatky za komunálny odpad: 4 956 €.

(e) Odpisy, rezervy a opravné položky – celková výška odpisov dlhodobého majetku bola 518 297,22€.

(f) Finančné náklady v celkovej sume 15 412 € tvorili prevážne: 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 73 237 €.

Na opravy a udržiavanie administratívnej budovy bolo vynaložených 15 997 €.

Na údržbu áut 9 715 a opravy laboratórnych prístrojov 5 778 €.

Cestovné tuzemské, aj zahraničné pokrylo sumu 65 997 €.

Na stravovanie zamestnancov sme vynaložili 38 537 € a na odchodné 3 897 €.

Náklady na dočasnú práceneschopnosť: 9647 €.

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;

Pozemok pod budovou kaštieľa Arborétum Mlyňany v hodnote 173 690,70 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:

na zdroj 111 vo výške 1 1 572 213 €

na zdroj 14 - 268 785 €

na zdroj 35 – 20 000,-

zdroj 1103 čerpal zo zostatku z príjmu roku 2016: 105 055,16

na zdroj 46 – 208 010,73 €

b) Príjmy kapitálových prostriedkov podľa zdrojov financovania:

zdroj 111 – 5 000 €

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 1 572 213 € vyčerpané.

Kapitálové prostriedky boli tiež v plnej výške 5 000 eur vyčerpané.

Na zdroji 14 sme prijali bežné prostriedky v celkovej výške 268 785 €, z toho ako hlavní riešitelia 127 021 € a ako spoluriešitelia 141 764 €. Na bankovom účte k 31.12.2017 a možnosť vyčerpať do 31.3.2017 ostalo riešiteľom na 3 APVV projektoch spolu 5 925,68 €.

d) Výdavky kapitálových prostriedkov

Kapitálové prostriedky boli prijaté iba na zdroj 111 v sume 5 000 € a boli vyčerpané v plnej výške.

Ostatné údaje vid' výkaz Fin 1-12 k 31.12.2017.

Čl. X

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

Žiadne

Vo Zvolene, dňa 15.3.2018

RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD.
riaditeľka ÚEL SAV

