

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, Štúra 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: mimoriadna

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: 103
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.Klúvankovej-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, od 1.7.2018 v pretransformovanej forme ako verejná výskumná inštitúcia.
- (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 zmlúv o prevode správy hnutel'ného a nehnuteľného majetku bol bezodplatným prevodom prevedený majetok na správcu Slovenskú akadémiu vied nasledovný majetok:

- Pozemok s inv.č. 40249 vedený na LV č. 4920 v katastrálnom území Karlova Ves v obstarávacej cene 13 045,21 eur;
- Pozemky s parcelnými číslami: 1015, 1016/3, 1016/4, 1017, 1018, 1019, 1020, 1023/2, 1024/1, 1024/2, 1024/3 vedené na LV č. 713 v katastrálnom území Staré Hory v celkovej obstarávacej cene 1 927,24 eur;
- Stavba so súpis. č. 316 v Starých Horách na parcele č. 1017 s obstarávacou cenou 39 278,65 eur a zostatkovou hodnotou 649,20 eur;
- Unimobunka – hnutel'ný majetok, stavba bez súp. č. v katastrálnom území Karlova Ves s obstarávacou cenou 37 243,88 eur a zostatkovou hodnotou 33 639, 45 eur

Všetky tieto položky majetku, pôvodne v správe nášho ústavu boli vyhodnotené ako prebytočný majetok boli v riadnom ponukovom konaní ponúknuté na odpredaj a po neúspešnom konaní následne odovzdané SAV bezodplatne.

Na účte 042 – obstaranie dlhodobého majetku je k 30.6.2018 hodnota 20 676 eur, je to hodnota projektovej dokumentácie, ktorá sa bude realizovať v hodnote 15 676 eur na pracovisku Zvolen, rekonštrukcia elektroinštalácie a v sume 4000 eur na pracovisku Arborétum Mlyňany.

- 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 30.6.2018 bola hodnota materiálu na sklade 981,46 a tovaru na sklade 2 193,24 €. 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 30.6.2018 v sume 2 771,37 € 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:

Tuzemská pokladnica v Arboréte Mlyňany vykazovala zostatok k 30.6.2018 hodnotu 3 512,71 eur.

Ceniny mali zostatok 26,80 eur.

Stavy na bankových účtoch v €:

221 102: 264 563,11 - účet vlastných prostriedkov – zdroj 46

221 101: 49 610,60 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 35 a 1103

221 103: 147 923,13 - zostatok prostriedkov projektov APVV

221 800: 2 001 47 - účet sociálneho fondu

spolu: **464 098,31 eur**

(5) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Na účte 381 je sumárna hodnota 7 766,99, obsahuje analytické účty: predplatné vedeckých časopisov na rok 2018, poistné a telefónne poplatky uhradené k 30.6.2018.

Na účte 383 je k 30.6.2018 hodnota 2 250,99 – výdavky budúcich období, sú to dodávateľské Faktúry doručené po 1.7.2018 a uhradené v priebehu 7/2018, ale nákladovo spadajú do 6/2018.

Čl.IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Tabuľka č.5 – do zákonného rezervného fondu bol preúčtovaný záporný výsledok hospodárenia r. 2017: 21 912,92.

Na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia boli v 6/2018 zaúčtované vynulovanie Rezervného fondu v sume 86 292,48 eur a suma 309,90 sa týka predaja publikácií na pracovisku Arborétum Mlyňany. Na tomto pracovisku bol v minulosti realizovaný komisionálny predaj publikácií, Ktorý bol účtovaný pôvodne na účte 326 - nevyfakturované dodávky.

Nakoľko išlo o preklopenie viacerých účtovných období, bol navrhnutý postup účtovať tento prípad prostredníctvom analytických účtov k účtu 132. Z dôvodu zosúladenia skutočného stavu na účtoch 132 došlo k zaúčtovaniu rozdielu prostredníctvom účtu 428 ako oprava, rozdiel vznikol z dôvodu DPH a nezaúčtovanie nevyfakturovanej dodávky na 326 po obdržaní dodávateľskej faktúry účtovanej na 321.

Konečný výsledok hospodárenia k 30.6.2018 je kladný výsledok 33 709,71.

B Záväzky

(1) Rezervy – žiadne

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

Na účte 326: záväzok Arboréta Mlyňany nevyfakturované dodávky bol vynulovaný v zmysle predchádzajúceho bodu.

Riadok 134 pasív súvahy tvorí zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu na účtoch 353 v celkovej sume 1 620 130,74 €. V analytickej evidencii je to 5 účtov a tabuľke 192 odsúhlasovacieho formulára predstavuje tieto obraty:

voči Úradu SAV – v stĺpci odpisy majetku – hodnota 2 364,18 eur, sú to odpisy z majetku, ktorý bol obstaraný z transferu poskytnutého zriaďovateľom a zaúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti;
– v stĺpci prevod správy majetku – odovzdanie – hodnota 49 261,10 eur, čo predstavuje zostatkovú hodnotu majetku prevádzaného na zriaďovateľa
Stav účtu 353 v konsolidácii voči Úradu SAV je: 149 274,28.

Voči APVV je na strane zvýšenia záväzku prijatý bežný transfer na projekty APVV v hodnote 147 951,97 eur a na strane zníženia záväzku je to hodnota 5 925,68 eur – prijatý bežný transfer v roku 2017, spotrebovaný do 31.3.2018 a zaúčtovaný do výnosov roku 2018.
Stav účtu 353 v konsolidácii voči APVV je: 147 951,97.

Voči MŠVVaŠ SR je na strane zníženia záväzku hodnota 223 670,70 eur, je to hodnota odpisov z kapitálového transferu štrukturálnych fondov zaúčtovaná do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti. Zostatok účtu 353 voči MŠVVaŠ SR k 30.6.2018 je 1 322 904,49 eur.

Záväzky zo sociálneho fondu účet 472 majú konečný zostatok 2 001,47 eur, čo zodpovedá aj hodnote na bankovom účte sociálneho fondu.

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 sídliačich 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 k 30.6.2018: 1 835,21 eur.
Celkom tržby za služby a nájomné boli 100 340,75 eur.

Tržby za predaj tovaru, z veľkej časti drevín v AM predstavuje sumu 13 679,21 eur

(g) Výnosy z transferov

Výnosy z bežných transferov štátneho rozpočtu predstavovali k 30.6.2018: 786 119,74 eur

Výnosy z bežných transferov z projektov APVV boli 76 762,39 eur

Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu boli 2 364,18, čo predstavuje sumu odpisov dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja 111.

Výnosy z kapitálových transferov štrukturálnych fondov boli 222 140,40 eur.

Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov predstavovali sumu 46 411,10 eur.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

(a) Spotrebované nákupy - účet 501 spolu 58 622 eur, z toho všeobecný materiál 27 272 eur, spotreba PHM 8 901 eur, kancelársky materiál v sume 3 592 eur, materiál do 1700 € v sume 18 857 eur.

Na energie vynaložila naša organizácia k 30.6.2018 celkovo 47 944 eur, z toho na elektrickú energiu 17 983 eur, na plyn 28 521 eur na spotrebu vody 1 440 eur.

(b) Služby - účet 518 v celkovej výške 37 857 eur, z toho služby všeobecného charakteru vyplývajúce zo zmlúv 22 418 eur registračné poplatky za konferencie 5 532 eur, poštovné 792 eur, telefónne poplatky 6 639 eur, poplatky za kopírovacie služby 768 eur a za prenájmy 2 476 eur. Za služby, ktoré vyfakturovala Slovenská spoločnosť pre vedy potravinárske, lesnícke pri SAV v rámci akcií uskutočnených k 30.6.2018 zúčtoval náš ústav 690 eur.

Na opravy a udržiavanie celkom sa minulo 9 299 eur, z toho na opravy budov 1 653 eur, na servis motorových vozidiel 4 110 eur a na údržbu laboratórnych prístrojov 3 537 eur.

Na cestovné spolu bolo spotrebované 25 972 eur, z toho na zahraničné 21 602 eur.

(c) Osobné náklady – účet 521 v celkovej výške 553 882 eur z toho dohody o vykonaní práce 16 615 eur.

Zdroj 111 pokryl požiadavky na osobné náklady sumou 465 745,22 eur.

Zo zdroja 14 z projektov APVV boli hradené mzdy vo výške 23 208 eur a zo zdroja 11O3 v sume 22 650 eur a zo zdroja 46: 24 731 eur.

Na zákonné sociálne poistenie bolo celkom vynaložené 190 498,85 eur k 30.6.2018, keď s ohľadom na mimoriadnu účtovnú závierku boli mzdy za jún vyplatené do konca júna 2018.

(d) Dane a poplatky – za daň z nehnuteľností bola vyplatená suma 2 060 eur a ostatné poplatky, ako diaľničné známky (728 eur), koncesionárske a poplatky (478 eur), poplatky za komunálny odpad 904 eur.

(e) Odpisy, rezervy a opravné položky – celková výška odpisov dlhodobého majetku bola 241 787 eur.

(f) Finančné náklady v celkovej sume 7 007 eur tvorili prevažne: poistenie laboratórnych prístrojov, 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 k 30.6.2018: 27 050,50 eur

Na stravovanie zamestnancov sme vynaložili 19 903 eur a na odchodné 1 935 €.

Náklady na dočasnú práceneschopnosť: 5 922 €.

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.

Tieto položky sú tiež zaznamenané na hárku 22 konsolidačného balíka.

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 786 119,74 eur

na zdroj 14 - 248 709 €

zdroj 1103 – 69 951 25 eur

na zdroj 46 – 123 799 €

b) Príjmy kapitálových prostriedkov podľa zdrojov financovania:

zdroj 111 – neboli žiadne k 30.6.2018

c) Výdavky bežných prostriedkov

Na zdroji 111 programová štruktúra 0870204, funkčná klasifikácia 01.4.01, aj vedecká výchova 0942 boli pridelené prostriedky v celkovej sume 1 602 624,15 €. Z toho k 30.6.2018 boli vyčerpaných 786 119,74 eur a do ďalšieho obdobia od 1.7. do 31.12.2018 ako v.v.i. ostáva suma 816 504,41 eur.

Na zdroji 14 sme prijali bežné prostriedky v celkovej výške 248 709 €, z toho ako hlavní riešitelia 142 888 € a ako spoluriešitelia 105 821 €. K 30.6.2018 bolo z tejto sumy vyčerpané 106 682,71 eur.

d) Výdavky kapitálových prostriedkov

Kapitálové prostriedky na zdroj 111 neboli k 30.6.2018 našej organizácii pridelené.

Ostatné údaje vid' výkaz Fin 1-12 k 30.6.2018.

Čl. X

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

Žiadne

Vo Zvolene, dňa 18.7.2018



RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD.
riaditeľka ÚEL SAV