

POZNÁMKY
k mimoriadnej účtovnej závierke k 30.06.2018
podľa prílohy k Opatreniu Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/21227/2014-31

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Geografický ústav SAV
Sídlo účtovnej jednotky:	Štefánikova 49, 814 38 Bratislava
IČO:	00166545
DIČ:	2021189841
Dátum zriadenia:	01.06.1953
Spôsob zriadenia:	Geografický ústav SAV bol založený v roku 1943 ako Zemepisný ústav Slovenskej akadémie vied a umení. Dňa 18.6.1953 bol začlenený pod Slovenskú akadémiu vied (SAV). Uznesením Predsedníctva SAV č. 1 z 5.11.1962 a s účinnosťou od 1.1.1963 bol premenovaný na Geografický ústav SAV.
Názov zriaďovateľa:	Slovenská akadémia vied
Sídlo zriaďovateľa:	Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Geografický ústav SAV, ako rozpočtová organizácia Slovenskej akadémie vied sa v súlade s § 21a zákona č. 133/2002 Z.z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov transformuje k 01.07.2018 na verejnú výskumnú inštitúciu podľa zákona č. 243/2017 Z. z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V nadväznosti na uvedenú skutočnosť v súlade s § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve vykoná účtovná jednotka **k 30.06.2018** inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu medzi majetkom a záväzkami, zaúčtuje všetky vzniknuté rozdiely, uzavrie účtovné knihy a zostaví mimoriadnu účtovnú závierku.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Geografický ústav SAV je vedeckou organizáciou Slovenskej akadémie vied, ktorá rozvíja vedecko-výskumnú činnosť vo viacerých odboroch geografických vied. Poslaním ústavu je vykonávať základný výskum priestorovej štruktúry a vzájomných väzieb prírodných a sociálno-ekonomických systémov so špeciálnym zreteľom na územie Slovenska.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: Mgr. Daniel Michniak, PhD.

Zástupca štatutárneho orgánu: Mgr. Ján Novotný, PhD.

Organizačné členenie:	Riaditeľ:	Mgr. Daniel Michniak, PhD.
	Zástupca riaditeľa:	Mgr. Ján Novotný, PhD.
	Vedecký tajomník:	Ing. Daniel Szatmári, PhD.
	Predseda vedeckej rady:	RNDr. Monika Kopecká, PhD.
	Člen snemu SAV:	Mgr. Daniel Michniak, PhD.

Oddelenia:

- fyzická geografia,
- geomorfológia a prírodných hazardov,
- humánnej a regionálnej geografie,
- geoinformatiky.

Priemerný počet zamestnancov: 45, z toho 4 vo vedúcej funkcii

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 49, z toho 4 vo vedúcej funkcii

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Podľa § 16 ods. 4) písm. e) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov účtovná jednotka vykonala mimoriadnu účtovnú závierku, uzavrela účtovné knihy ku dňu zmeny právnej formy na právnu formu s inou rámcovou účtovnou osnovou. Mimoriadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Geografický ústav SAV, ako rozpočtová organizácia Slovenskej akadémie vied sa v súlade s § 21a zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov transformuje k 01.07.2018 na verejnú výskumnú inštitúciu podľa zákona č. 243/2017 Z. z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V nadväznosti na uvedenú skutočnosť v súlade s § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve vykonala účtovná jednotka k **30.06.2018** inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu medzi majetkom a záväzkami, zaúčtovala všetky vzniknuté rozdiely.

2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovná jednotka uplatňovala princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších právnych predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. Účtovná evidencia sa viedla na základe časovej a vecnej súvislosti v peňažných jednotkách EURO, pomocou aplikačného programového vybavenia Softip PROFIT. Zaúčtované a vykázané boli všetky účtovné operácie, ktoré súviseli s účtovným obdobím od 01.01.2018 do 30.06.2018, za ktoré sa mimoriadna účtovná závierka spracovala.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) NEOBEŽNÝ MAJETOK

1. **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok** (DNM a DHM) sa oceňuje obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou OC DN a DHM nie sú úroky z úverov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou a majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) neevidujeme. DNM a DHM sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania je rovnomerná podľa § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších právnych predpisov. Využívajú sa odpisové sadzby podľa Prílohy č. 1 vyššie uvedeného zákona. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1.

V období od 1.1.2018 do 30.06.2018 účtovaná jednotka neobstarala žiadny dlhodobý hmotný majetok.

2. **Dlhodobý finančný majetok a zásoby** účtovná jednotka neeviduje.
3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach** účtovná jednotka neeviduje.
4. **Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** účtovná jednotka neeviduje.

B) OBEŽNÝ MAJETOK

1. **Zásoby** účtovná jednotka neeviduje.

2. **Pohľadávky** sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Menovitou hodnotou pohľadávky je suma, na ktorú pohľadávka znie. Účtovná jednotka k 30.06.2018 eviduje pohľadávku za poskytnuté služby vo výške 6 400 Eur.
3. **Finančné účty – účet 261 Peniaze na ceste** na ktorom sa účtuje prevod peňazí medzi bankovými účtami navzájom. Syntetické **účty 221-Bankové účty** boli zrušené k 30.06.2018 a finančné prostriedky prevedené na syntetický **účet 261 – Peniaze na ceste** vo výške 134 081,04 Eur. Na **úcte 261** – Peniaze na ceste je zostatok k 30.06.2018 vo výške 134 081,04 Eur. Na **úcte 213 - Ceniny**, na ktorých sa účtuje stav a pohyb cenín pred ich vydaním do užívania, účtovná jednotka k 30.06.2018 neeviduje zostatok. **Účty 221 – Bankové účty**, na ktorých sa účtuje stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách a na účtoch v Štátnej pokladnici, je zostatok k 30.06.2018 vo výške 0,- Eur. Na **úcte 211 – Pokladnica**, kde sa účtuje stav a pohyb peňazí v hotovosti, je zostatok k 30.06.2018 vo výške 0,- Eur.
4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** účtovná jednotka neeviduje.
5. **Časové rozlíšenie** tvoria náklady budúcich období a príjmy budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Konečný zostatok na **úcte 381 – náklady budúcich období** je 619,- Eur. Ide o zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, členské poplatky, konferenčné poplatky a ostatné. **Účet 385 – príjmy budúcich období**, na ktorom sa účtujú časovo rozlíšené výnosy, vykazuje účtovná jednotka k 30.06.2018 zostatok 0,- Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

Účtovná jednotka vykázala k 30.06.2018 kladný hospodársky výsledok vo výške 2 607,02 Eur. Hospodársky výsledok je ovplyvnený pohľadávkami, záväzkami a časovým rozlíšením nákladov a výnosov.

Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 – predchádzajúce účtovné obdobie, bol účtovne vysporiadaný kladný výsledok hospodárenia vo výške 2 859,68 Eur a preúčtovaný na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek je uvedený v tabuľke č. 5.

B) ZÁVÄZKY

1. **Rezervy.** Účtovná jednotka nevytvorila rezervy.
2. **Záväzky** sa oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka vykazuje k 30.06.2018 dlhodobý záväzok – Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 219,49 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške 67 960,50 Eur. Ide o nevyúčtované cestovné náhrady zamestnancom na účte 333 vo výške 979,59 Eur, na účte 372 sú záväzky vo výške 66 980,91 Eur - ide o nedočerpané granty. Prehľad záväzkov v členení podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8.
3. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci** účtovná jednotka neeviduje.

4. **Časové rozlíšenie** tvoria výdavky a výnosy budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výdavky budúcich období - účet 383 účtovná jednotka k 30.06.2018 neevidovala. Konečný zostatok na účte **384 – Výnosy budúcich období** je vo výške 0,- Eur.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Účet	Názov účtu	Hlavná činnosť k 30.06.2018	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2017
501	Spotreba materiálu	14 506,23	38 065,08
502	Spotreba energie	1 468,61	2 507,91
511	Opravy a udržiavanie	228,38	1 492,79
512	Cestovné	7 833,07	14 262,94
513	Náklady na reprezentáciu	25,65	50,15
518	Ostatné služby	61 936,82	28 310,29
521	Mzdové náklady	185 554,71	393 492,05
524	Zákonné sociálne poistenie	61 770,50	131 132,94
527	Zákonné sociálne náklady	11 584,73	18 482,26
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	35 260,00
538	Ostatné dane a poplatky	111,48	222,96
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22 996,00	0,00
563	Kurzové straty	19,93	0,00
568	Ostatné finančné náklady	163,30	1 206,76
588	Náklady z odvodu príjmov	14 225,49	960,00
		382 424,90	665 446,13

2. Výnosy

Účet	Názov účtu	Hlavná činnosť k 30.06.2018	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2017
602	Tržby z predaja služieb	19 946,00	2 128,25
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	455,63	572,76
663	Kurzové zisky	6,49	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	351 852,53	662 378,80
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12 771,27	3 226,00
		385 031,92	668 305,81

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** účtovná jednotka neeviduje.
2. **Ďalšie informácie:** účtovná jednotka neúčtovala o významných položkách prenajatého majetku a majetku prijatého do úschovy.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva účtovná jednotka neeviduje.
2. Ostatné finančné povinnosti účtovná jednotka neeviduje.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahov účtovnej jednotky a spriaznených osôb: účtovná jednotka nemá spriaznené osoby.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Príjmy :

a) rozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 30.06.2018
111	Iné nedaňové príjmy	0,00	14 525,49	14 525,49
	Príjmy spolu	0,00	14 525,49	14 525,49

b) mimorozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 30.06.2018
14	Transfery v rámci verejnej správy – APVV	0,00	0,00	118 479,00
72c	Transfer od ostatných subjektov	0,00	0,00	6 462,00
	Príjmy spolu	0,00	0,00	124 941,00

2. Výdavky:

a) Rozpočtové

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	362 037,00	183 267,51	183 267,51
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	125 627,00	61 585,91	61 585,91
111	630	Tovary a služby	81 302,00	22 843,47	22 843,47
111	640	Bežné transfery	28 368,00	23 816,19	23 816,19
		Zdroj 111 celkom	597 334,00	291 513,08	291 513,08

b) Mimorozpočtové

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
14	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	0,00	0,00
14	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00
14	630	Tovary a služby	0,00	59 465,66	59 465,66
		Zdroj 14 celkom	0,00	59 465,66	59 465,66

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
35	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	0,00	0,00
35	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00
35	630	Tovary a služby	1 000,00	10 839,34	10 839,34
		Zdroj 35 celkom	1 000,00	10 839,34	10 839,34

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
37	630	Tovary a služby	13 000,00	12 959,79	658,71
		Zdroj 37 celkom	13 000,00	12 959,79	658,71

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
72c	630	Tovary a služby	0,00	492,80	492,80
		Zdroj 72c celkom	0,00	492,80	492,80

Čl. X

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

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a na údaje v účtovnej závierke.