

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:	Matematický ústav SAV
Sídlo účtovej jednotky:	Štefánikova 49, 814 73 Bratislava
IČO:	00 166 791
DIČ:	2020794138
Dátum zriadenia:	1.3.1959
Spôsob zriadenia:	Ústav vznikol v roku 1959, v roku 1975 sa zriadilo dislokované pracovisko MÚ SAV v Košiciach a 1993 bol k ústavu pričlenený Kabinet informatiky, ktorý vznikol v roku 1991. V roku 2001 vznikol Inštitút matematiky a informatiky v Banskej Bystrici, spoločné pracovisko MÚ SAV a FPV Univerzity Mateja Bela v Banskej Bystrici.
Názov zriaďovateľa:	Slovenská akadémia vied
Sídlo zriaďovateľa:	Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Matematický 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

Účtovná jednotka je zameraná:

na riešenie úloh v oblasti algebraických a topologických štruktúr, teórie čísel, matematickej logiky, kvantových štruktúr, funkcionálnej, harmonickej a stochastickej analýzy, matematickej štatistiky, teórie grafov, diferenciálnych rovníc, výpočtovej zložitosti a teoretických aspektov programovacích jazykov, automatov a výpočtových systémov.

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

Štatutárny orgán: doc. RNDr. Karol Nenoga, CSc.

Zástupca štatutárneho orgánu: prof. RNDr. Anatolij Dvurečenskij, DrSc.

Organizačné členenie:	Riaditeľ:	doc. RNDr. Karol Nenoga, CSc.
	Zástupca riaditeľa:	prof. RNDr. Anatolij Dvurečenskij, DrSc.
	Vedecký tajomník:	Mgr. Marek Hyčko, PhD.

Predseda vedeckej rady: Mgr. Anna Jenčová, PhD.

Člen snemu SAV: doc. RNDr. Karol Nenoga, CSc

Oddelenia:

- matematiky
- aplikovanej matematiky
- informatiky

Detašované pracoviská: Oddelenie informatiky Matematického ústavu SAV
Detašované pracovisko Matematického ústavu SAV v Košiciach
Inštitút matematiky a informatiky MÚ SAV v B. Bystrici

Priemerný počet zamestnancov: 68 z toho 5 vo vedúcej funkcii

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 69 z toho 5 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 účtovou osnovou.

Mimoriadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Matematický 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 neeviduje žiadne pohľadávky.
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 100 597,17 Eur.
Na účte 261 – Peniaze na ceste je zostatok k 30.06.2018 vo výške 100 597,17 Eur.
Na účte 213 Ceniny, na ktorých sa účtuje stav a pohyb cenín pred ich vydaním do užívania. Účtovná jednotka k 30.06.2018 neeviduje žiadne ceniny. **Účty 221 – Bankové účty**, na ktorých sa účtuje stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách a na účtoch v Štátnej pokladnici ja zostatok k 30.06.2018 vo výške 0, Eur.
Na účte 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 účte **381 – náklady budúcich období** je 3 807,21 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 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 6 718,30 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 1 423,41 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 3 150,21 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške

23 445,51 Eur, z toho na účte 321 – dodávatelia vo výške 237,97, na účte 333 – ostatné záväzky voči zamestnancom vo výške 1 645,00 Eur ide o nevyúčtované cestovné náhrady zamestnancom a na účte 372 sú záväzky vo výške 21 562,54 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 20 193,20 Eur. Ide o nedočerpané granty zahraničných projektov, príspevky na konferenciu.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Účet	Náklady	Hlavná činnosť k 30.6.2018	Predchádzajúce úo k 31.12.2017
501	Spotreba materiálu	17 587,84	22 057,25
502	Spotreba energie	4 441,90	11 200,96
511	Opravy a udržiavanie	1 506,23	2 311,12
512	Cestovné	23 868,95	51 743,85
513	Náklady na reprezentáciu	31,19	172,03
518	Ostatné služby	32 028,47	45 513,88
521	Mzdové náklady	280 031,86	622 005,05
524	Zákonné sociálne poistenie	94 100,61	207 914,52
525	Ostatné sociálne poistenie	1 708,74	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	15 596,90	29 368,59
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	45 280,00
538	Ostatné dane a poplatky	502,56	955,86
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	22 799,00	1 078,46
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 233,08	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0,00	3 648,38
563	Kurzové straty	30,99	0,00
568	Ostatné finančné náklady	1 249,75	784,36
588	Náklady z odvodu príjmov	104,00	4 727,70
		497 822,07	1 048 762,01

2. Výnosy

Účet	Výnosy	Hlavná činnosť k 30.6.2018	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2017
602	Tržby z predaja služieb	171,66	7 074,44
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	487 104,01	3 219,39
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	2 233,08	1 024 491,15
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	4 625,59	3 648,38
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	10 406,03	11 752,06
		504 540,37	1 050 185,42

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	104,00	104,00
	Príjmy spolu	0,00	104,00	104,00

b) mimorozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 30.06.2018
14	Transfery v rámci verejnej správy – APVV	0,00	0,00	71 805,00
72c	Transfer od ostatných subjektov	0,00	0,00	13 928,85
	Príjmy spolu	0,00	0,00	85 733,85

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	545 291,00	278049,86	278049,86
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	189 355,00	95 809,00	95 809,00
111	630	Tovary a služby	172 279,19	56062,19	56062,19
111	640	Bežné transfery	39 824,00	24 288,29	24 288,29
		Zdroj 111 celkom	947 149,00	454 209,69	454 209,69

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	17 509,25	17 509,25
		Zdroj 14 celkom	0,00	17 509,25	17 509,25

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
72c	630	Tovary a služby	0,00	4 570,61	4 570,61
		Zdroj 37 celkom	0,00	4 570,61	4 570,61

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.