

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, L. 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: 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: 103
Počet riadiacich zamestnancov: 13

K organizačnej štruktúre jednotky:

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

K nim patria 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 prof. T. Kluvánkovej 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

V období do 30.6.2018 pred plánovanou transformáciou na inú právnu formu (VVI) boli prevedené určité kroky, ktoré viedli k prevodu správy niektorých položiek majetku do správy nášho zriaďovateľa Úradu SAV.

Jednalo sa o:

- Prevod správy budovy a prísluších pozemkov na našom detašovanom pracovisku Staré Hory: Budova bola vedená v našom účtovníctve ako stavba so súp.čísлом 316 v obstarávacej cene 39 287,65 eur a oprávky v hodnote 38 629,45 eur; zostatok oprávok 649,20 eur bol zúčtovaný k 31.5.2018 k dňu prevodu správy. K tomu patria aj pozemok pod stavbou s parcelným číslom 1017 a ďalšie príslušie pozemky s parcelnými číslami: 1015, 1016/3, 1016/4, 1018, 1019, 1020, 1023/2, 1024/1, 1024/2, 1024/3.
- Prevod správy Unimobunky a príslušajúceho pozemku v Karlovej Vsi v používaní pracoviska molekulárnej apidológie:
Unimobunka bola vedená ako stavba bez súpisného čísla - hnutelný majetok v obstarávacej cene 37 243,88 eur a s oprávkami 3 604,43 eur.
Pozemok pod Unimobunkou s parcelným číslom 2710/12 v obstarávacej cene 13 045,21 eur bol ako všetky predchádzajúce nehnuteľnosti prevedený bezodplatne.

Ďalšie pohyby majetku v roku 2018: k 30.9.2018 bolo zaúčtované technické zhodnotenie našej administratívnej budovy vo Zvolene v sume 33 993,66 eur. Táto suma predstavovala kapitálové výdavky zo zdroja 46 vlastné príjmy na investičnú akciu „Rekonštrukcia elektroinštalácie“. Je to 1.etapa celkovej rekonštrukcie, ktorú máme naplánovanú na obdobie niekoľko rokov, keďže je to finančne náročná akcia.

Zo zdroja 46 bolo financované aj obstaranie osobného motorového vozidla Škoda Octavia pre naše Detašované pracovisko Arborétum Mlyňany. Táto investícia bola krytá vlastnými príjmami tohto pracoviska v sume 18 281 eur.

V závere roka bola realizovaná ešte investícia menšieho rozsahu pre laboratórium nášho pracoviska vo Zvolene. Jednalo sa o obstaranie digestora s príslušenstvom v sume 3 970,99 eur, taktiež zo zdroja 46 vlastné príjmy.

Na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku je k 31.12.2018 hodnota spolu: 8 970,99 eur, z toho: 5 000,00 eur je zostatok nezaradeného majetku pracoviska Arborétum Mlyňany a 3 970,99 eur: obstaranie digestora s príslušenstvom v sume, ktorý bol zaradený do majetku v 1/2019.

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 z našich vlastných zdrojov. 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.

b) 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 31.12.2018 bola hodnota položky materiál na sklade 1 651,95 eur a tovaru na sklade 2 487,73 eur.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

(2) Pohľadávky

Vid' tabuľka č.4 Pohľadávky podľa doby splatnosti

Účet 315 - pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

- zostatok 3517,58 eur tvoria neuhradené splátky nájomcu z roku 2010.

V tom období bola s nájomcom uzatvorená dohoda o uznaní dlhu a dohoda o splátkovom kalendári. Bývalý nájomca nám neuhradil žiadnu splátku, nakoľko bol v tom čase insolventný. Súdne sme túto pohľadávku nevymáhali, pretože sme sa domnievali, že náklady na jej vymáhanie by mohli presiahnuť výťažok z nej. Po komplikovaných preťahoch a náročnej komunikácii s bývalým nájomcom sme sa rozhodli vytvoriť v roku 2019 opravnú položku k tejto pohľadávke a ďalej s ňou nakladať ako s premlčanou pohľadávkou.

V konsolidačnom balíku uvádzame túto pohľadávku po lehote splatnosti.

Podobne po lehote splatnosti vedíme neuhradené faktúry pracoviska Arborétum Mlyňany v sume 27 783,34 eur, ku ktorým bola vytvorená opravná položka 391 100.

Podobne po lehote splatnosti na účte 314 100 – poskytnuté prevádzkové preddavky pracoviska Arborétum Mlyňany v sume 4 038 eur. (vid' tabuľka č.3)

Na účte 311 100 je zostatok neuhradených faktúr z decembra 2018 v sume 23 809,83 eur a podobne na účte 311 101 zostatok neuhradených faktúr v sume 31 851,47 eur.

Zostatok na účet 311 104 tvoria neuhradené faktúry odberateľov k 31.12.2018 v sume 969,45 .

Bankové a pokladničné účty:

Pokladničné účty v tuzemských, aj valutových pokladniciach boli k 31.12.2018 nulové.

Stavy na bankových účtoch v eurách:

221 102: 157 697,27 - účet vlastných prostriedkov – zdroj 46

221 101: 20 140,31 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 35

221 104: 18 111,40 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 1103

221 105: 6 214,61 - účet vlastných prostriedkov – zdroj 46 pracoviska Arborétum Mlyňany

221 800: 1 501,94 - účet sociálneho fondu

spolu: **203 665,53 eur**

(5) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Na účte 381 je sumárna hodnota 1 164,31 eur, obsahuje analytické účty: predplatné vedeckých časopisov na rok 2018, poistné a telefónne poplatky uhradené k 31.12.2018.

Na účte 383 je k 31.12.2018 hodnota 7 495,96 eur – výdavky budúcich období, sú to dodávateľské faktúry doručené po 1.1.2019 a uhradené v priebehu 1/2019, ale nákladovo spadajú do roku 2018.

Čl.IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Tabuľka č.5 – hodnota zákonného rezervného fondu – účet 421 - bola znížená o záporný výsledok hospodárenia r. 2017: 21 912,92 eur. K 30.6.2018 bol účet zákonného rezervného fondu vynulovaný na základe usmernenia v zmysle prechodu na novú právnu formu. Po 30.9.2018 bol tento účtovný zápis prevedený opačným postupom.

Na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia boli v 6/2018 zaúčtované súvzťažné zápisy k účtu 421, opačné zápisy boli prevedené k 30.9.2018.

Konečný výsledok hospodárenia k 31.12.2018 je kladný 3 226,83 eur.

B Záväzky

(1) Rezervy – žiadne

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

Účet 326: záväzok Arboréta Mlyňany nevyfakturované dodávky bol k 30.6.2018 zúčtovaný súvzťažným Zápisom oproti účtu 428(309,90 eur) a účtu 132 (438,75 eur) ako komisionálny predaj.

Hodnota účtu 326 k 31.12.2018 je 0,00.

Účet 343 – daň z pridanej hodnoty má k 31.12.2018 hodnotu 80,00 eur, čo predstavuje záväzok platby tejto dane k dátumu 25.1.2019.

Aj keď nie sme plátcom DPH, sme osobou registrovanou pre daň podľa § 7 zákona o DPH a máme z tohto pohľadu prenesenú daňovú povinnosť (reverse charge) pri dodávke tovarov a služieb zo zahraničia.

Riadok 134 pasív súvahy tvorí zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu na účtoch 353 v celkovej sume 1 246 794,29 eur. V analytickej evidencii sú to 3 účty:

Účet 353 100 – zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu

Ročný obrat na DAL strane 5 925,68 predstavuje:

-preúčtovanie zostatku nevyčerpaných prostriedkov projektov APVV k 31.12.2017, ktoré mali riešitelia možnosť čerpať do 31.3.2018 v celkovej sume 5 925,68 eur.

Ročný obrat MD 4 079,16 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 147 559,30.

Na účte 353 110 v roku 2018 bol zaúčtovaný prevod správy pozemkov a nehnuteľného majetku do správy Úradu SAV: pozemok detašovaného pracoviska Staré Hory v hodnote 1 927,24 eur a pozemok pod Unimobunkou pracoviska Oddelenia molekulárnej apidológie v sume 13 045,21 eur a doúčtovanie oprávok a zostatkovej hodnoty, v celkovej hodnote 49 261,10 eur.

Konečný stav účtu 353 110 je 0,00.

Stav účtu 353 v konsolidácii voči Úradu SAV je: 147 559,30.

Účty 353 200 a 353 400 tvoria zúčtovanie kapitálových transferov týkajúce sa projektov štrukturálnych fondov, spolu k 31.12.2018: 1 099 234,99 eur. Ročný obrat MD týchto 2 účtov je spolu 447 340,20 eur. Sú to odpisy zaúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti. (vid' účty 682 200 a 682 300).

Záväzky zo sociálneho fondu účet 472 majú konečný zostatok 1 501,94 eur.

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 ešte za vstupné do areálu, sprevádzanie a parkovanie. Za nájom v administratívnej budove vo Zvolene sme utŕžili 13 147,66 eur, za služby 28 089,87 eur. V Arboréte Mlyňany boli výnosy z nájomov: 4 972,65 eur, za služby od nájomcov 12 104,37 eur. Tržby za vstupné boli 90 793,83 eur a za služby sprevádzania a parkovanie hostí v areáli 1 487 eur.

Tržby za ošetrovanie drevín, najmä pagaštanov v pobočke Nitra boli v r. 2018: 8 831,345 eur.
Tržby za predaj tovaru, z veľkej časti drevín v AM predstavuje sumu 23 954,45 eur.

(g) Výnosy z transferov

Výnosy z bežných transferov štátneho rozpočtu predstavovali v roku 2018: 1 664 365,61 eur.

Výnosy z bežných transferov z projektov APVV boli 233 001,82 eur.

Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu boli 4 079,16 eur, čo predstavuje sumu odpisov dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja 111.

Výnosy z kapitálových transferov štrukturálnych fondov boli 447 340,20 eur.

Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov predstavovali sumu 90 393,86 eur.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

(a) Spotrebované nákupy - účet 501 spolu 165 823,64 eur, čo je o 4 438 eur menej ako v roku 2017. Nosnými položkami tohto syntetického účtu sú: spotreba všeobecného materiálu: 60 345 eur, podobne spotreba PHM 19 029 eur a materiál do 1700 eur v sume 54 207 eur.

(b) Služby

Účet 511 - na opravy a udržiavanie budov bolo vynaložených 2 046,42 eur.

Na údržbu áut 6 889 eur a opravy laboratórnych prístrojov 5 206 eur.

Účet 512 - na tuzemské cestovné sa minulo 8 338 eur a na zahraničné 44 585 eur.

Účet 518 v celkovej výške 118 523 eur, z toho služby všeobecného charakteru vyplývajúce zo zmlúv 71 324 eur, registračné poplatky za konferencie 9 960 eur, poštovné 1 578 eur, telefónne poplatky: 12 814 eur, poplatky za kopírovacie služby 2 746 eur, poplatky za rozbor, štúdie a expertízy 8 729 eur. Za služby, ktoré vyfakturovala Slovenská spoločnosť pre vedy potravinárske, lesnícke pri SAV v rámci akcií uskutočnených v roku 2018 zúčtoval náš ústav 2 530 eur.

Na vydanie časopisu Folia oecologica, na ktorý náš ústav dostáva príspevok z Ú SAV bolo zúčtované 2 181 eur.

Na drobný nehmotný majetok bolo vynaložených 2 679 eur.

(c) Osobné náklady

Účet 521 v celkovej výške 1 205 630 eur z toho dohody o vykonaní práce 38 752 eur.

Zdroj 111 pokryl požiadavky na mzdové náklady sumou 978 913 eur.

Zo zdroja 14 z projektov APVV boli hradené mzdy vo výške 77 036 eur, zo zdroja 1103 v sume 40 450 eur a zo zdroja 46: 70 834 eur.

Účet 524 zákonné sociálne poistenie pokryl odvody z miezd a ostatných osobných nákladov vo výške 417 200 eur.

Účet 527 v analytickom rozlíšení: tvorba sociálneho fondu v zmysle zákona 1% tvoril spolu 10 301 eur.

Na školenia zamestnancov sme minuli 1 100 eur.

Na stravovanie zamestnancov vo výške 55% sme vynaložili 39 296 eur.

Na odchodné v zmysle zákona a platnej kolektívnej zmluvy: 3 765 eur.

Náklady na dočasnú práceneschopnosť do 10 dní pokryli 9 085 eur.

(d) Dane a poplatky – za daň z nehnuteľností bola vyplatená suma 4 079 eur a ostatné poplatky, ako diaľničné známky, koncesionárske a poplatky a poplatky za komunálny odpad: 4 158 eur.

(e) Odpisy, rezervy a opravné položky – celková výška odpisov dlhodobého majetku bola 484 480 eur.

(f) Finančné náklady v celkovej sume 18 056 eur tvorili hlavne: poistenie motorových vozidiel, celoročné cestovné poistenie pracovníkov na zahraničných pracovných cestách a bankové poplatky zúčtované voči Štátnej pokladnici za prevody pri zahraničných platbách a prevody hotovostných platieb z VÚB do Štátnej pokladnice.

Osobitnú časť finančných nákladov tvorí poistenie majetku obstaraného zo štrukturálnych fondov, kde sme povinní aj po ukončení trvania projektov uhrádzať poistné za tieto prístroje. V roku 2018 to bolo spolu 10 273 eur.

(g) Mimoriadne náklady – neboli zaznamenané

(h) Náklady na transfery - neboli zaznamenané

(i) Ostatné náklady

Na štipendiá doktorandov vedeckú výchovu - účet 548 200 sme vynaložili 49 936 eur.

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;

Park v areáli kaštieľa Arborétum Mlyňany v hodnote 173 690,70 eur.

Tieto údaje sú uvedené 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 1 664 366 eur

na zdroj 14 - 287 230 eur

na zdroj 35 – 41 667 eur

zdroj 11O3 čerpal zo zostatku z príjmu roku 2017

na zdroj 46 – 214 036 eur

b) Príjmy kapitálových prostriedkov podľa zdrojov financovania: žiadne

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 1 664 366 eur vyčerpané.

Na zdroji 14 sme prijali bežné prostriedky v celkovej výške 287 230 eur z toho ako hlavní riešitelia 181 409 eur a ako spoluriešitelia 105 821 eur. Vratky k 31.12.2018 z 2 projektov hlavných riešiteľov boli spolu 3 917,13 eur.

Výdavky zo zdroja 35 boli spolu 17 304 eur a zo zdroja 11O3 spolu 77 090 eur,

d) Výdavky kapitálových prostriedkov

Kapitálové prostriedky sme čerpali len zo zdroja 46 vlastných príjmov v celkovej výške 52 275 eur.

Ostatné údaje vid' výkaz Fin 1-12 k 31.12.2018.

Čl. X

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

Žiadne

Vo Zvolene, dňa 7.3.2019

ÚSTAV EKOLÓGIE LEŠA
Slovenskej akadémie vied
Štúrova 2
960 53 ZVOLEN

RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD.
riaditeľka ÚEL SAV