

POZNÁMKY
k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2018
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 účtovnej 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 sa transformovala 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, uzavrela účtovné knihy a zostavila mimoriadnu účtovnú závierku.

Dňa 26.9.2018 nadobudla účinnosť novela zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov schválená NR SR dňa 11.9.2018. Na základe novely sa dňom 26.9.2018 Matematický ústav SAV vrátil do pôvodnej formy hospodárenia.

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 Nemoga, CSc.

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

Organizačné členenie: Riaditeľ: doc. RNDr. Karol Nemoga, 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 Nemoga, 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: 67 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 67 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
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 31.12.2018, za ktoré sa riadna 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.
V období od 1.1.2018 do 31.12.2018 účtovaná jednotka neobstarala žiadny dlhodobý hmotný majetok. Vyradila majetok v celkovej výške 18 959,45 €
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 31.12.2018 eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 41,89 €, z toho vo výške 2,53 € na účte **333 – Pohľadávky voči zamestnancom** a vo výške 39,36 € na účte **378 – Iné pohľadávky**. Ide o pohľadávku za predaj stravných lístkov bývalým zamestnancom. Prehľad pohľadávok v členení podľa splatnosti je uvedený v tabuľke č. 4
3. **Finančné účty** – na účte **213 Ceniny** sa účtuje stav a pohyb cenín pred ich vydaním do užívania. K 31.12.2018 účtovná jednotka neeviduje na tomto účte žiadne ceniny. Na účte **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 31.12.2018 vo výške 43 178,98 Eur.

Na účte 211 – Pokladnica, kde sa účtuje stav a pohyb peňazí v hotovosti je zostatok k 31.12.2018 vo výške 0,- Eur.

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** účtovná jednotka neviduje.
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 3 970,21 Eur. Ide o zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, členské poplatky, konferenčné poplatky, predplatné časopisov a ostatné. Podrobný prehľad vid' tab.

Účet 385 – príjmy budúcich období, na ktorom sa účtujú časovo rozlíšené výnosy, vykazuje k 31.12.2018 zostatok 0,-Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

Účtovná jednotka vykázala k 31.12.2018 záporný hospodársky výsledok vo výške 4 318,60 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 31.12.2018 dlhodobý záväzok na účte **472 - Záväzky zo sociálneho fondu** vo výške 788,07 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške 27 605,80 Eur, z toho na účte **321 – Dodávateľia** vo výške 4 180,06 €, na účte 326 – Nevyfakturované dodávky vo výške 1 863,20 € na účte **372 - Transfery** 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 neviduje.
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 31.12.2018 nevidovala. Konečný zostatok na účte **384 – Výnosy budúcich období** je vo výške 8 777,30 Eur. Ide o nedočerpané príspevky na konferencie.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Účet	Náklady	Hlavná činnosť k 31.12.2018	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2017
501	Spotreba materiálu	34 788,36	22 057,25
502	Spotreba energie	8 368,60	11 200,96
511	Opravy a udržiavanie	2 752,72	2 311,12
512	Cestovné	55 261,11	51 743,85
513	Náklady na reprezentáciu	223,31	172,03
518	Ostatné služby	85 127,47	45 513,88
521	Mzdové náklady	660 559,82	622 005,05
524	Zákonné sociálne poistenie	218 465,26	207 914,52
525	Ostatné sociálne poistenie	3 457,32	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	26 208,96	29 368,59
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	45 280,00
538	Ostatné dane a poplatky	1 005,06	955,86
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	1 078,46
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	45 493,30	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	4 466,16	3 648,38
563	Kurzové straty	34,67	0,00
568	Ostatné finančné náklady	1 530,69	784,36
588	Náklady z odvodu príjmov	2 907,71	4 727,70
		1 150 650,52	1 048 762,01

2. Výnosy

Účet	Výnosy	Hlavná činnosť k 31.12.2018	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2017
602	Tržby z predaja služieb	10 406,03	7 074,44
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	776,68	3 219,39
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 101 933,35	1 024 491,15
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	4 466,16	3 648,38
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	28 749,70	11 752,06
		1 146 331,92	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

Dňa 26.9.2018 nadobudla účinnosť novela zákona č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov schválená NR SR dňa 11.9.2018. Na základe novely sa dňom 26.9.2018 Matematický ústav SAV vrátil do pôvodnej formy hospodárenia. V období od 1.7.2018 do 26.9.2018 účtovná jednotka vykazovala rozpočet v systéme ŠP pod ostatnými subjektami verejnej správy a vo Finančnom výkaze o príjmoch a výdavkoch a finančných operáciách rozpočtové príjmy a výdavky so zdrojom 111 vykazovala v časti II. Finančné operácie pod kódom účtu 099.

1. Príjmy :

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2018
111	Iné nedaňové príjmy (r.o.)	0,00	2 302,69	2 302,69
72e	Z náhrad poistného plnenia (r.o.)	0,00	605,02	605,02
14	Zo štátneho rozpočtu	0,00	0,00	37 398,00
14	Transfery v rámci VS	0,00	0,00	34 407,00
72c	Granty a transfery	0,00	0,00	26 636,56
111	Zo štátneho rozpočtu (v.v.i.)	0,00	230 301,26	230 301,26

2. Výdavky

a) zdroj 111

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2018
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osob. vyrovnanie(r.o.)	545 691,00	487 452,89	487 452,89
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osob. vyrovnanie (v.v.i.)	0,00	137 877,15	137 877,15
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní (r.o.)	189 355,00	170 374,15	170 374,15
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní (v.v.i.)	0,00	48 225,61	48 225,61
111	630	Tovary a služby (r.o.)	172 279,00	104 870,13	104 870,13
111	630	Tovary a služby (v.v.i.)	0,00	34 091,50	34 091,50
111	640	Bežné transfery (r.o.)	39 824,00	38 902,93	38 902,93
111	640	Bežné transfery (v.v.i.)	0	10 107,00	10 107,00
		Zdroj 111 celkom	947 149,00	1 031 901,36	1 031 901,36

b) zdroj 14

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
14	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	0,00	15 884,03
14	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	5 301,75
14	630	Tovary a služby	0,00	0,00	49 610,86
14	640	Transfery	0,00	0,00	7 465,00
		Zdroj 14 celkom	0,00	0,00	78 261,64

c) zdroj 72e

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2018
72e	630	Tovary a služby	0,00	605,02	605,02
		Zdroj 37 celkom	0,00	605,02	605,02

d) zdroj 72c

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
72c	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	219,61
72c	630	Tovary a služby	0,00	0,00	28 426,39
		Zdroj 72c celkom	0,00	0,00	28 646,00

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.