

ÚSTAV EKOLOGIE 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 prepočítaný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 104,9
Počet riadiacich zamestnancov: 10

K organizačnej štruktúre jednotky:

ÚEL SAV je organizačne členený v 6 odborných oddeleniach lokalizovaných v administratívnej budove na L. Štúra č.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. Kľuvánkovej 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 - viď tabuľka č.1

V priebehu roka 2019 boli zaznamenané tieto pohyby dlhodobého hmotného majetku:
V 1/2019 bol zaradený do používania laboratórny digestor s časovačom, obstaraný v 12/2018.
V ďalších mesiacoch roka boli postupne obstarané laboratórne prístroje pre oddelenie molekulárnej biológie Dr. Bílikovej v Bratislave: autokláv v sume 9,079,20 eur a digestor 3 540 eur z prostriedkov projektu ARKOPHARMA a projektu japonskej spolupráce.
Pre pracovisko biológie drevín v Nitre bolo zakúpené nové terénne motorové vozidlo v sume 16 903 eur; sumu 3 000 eur použili riešitelia projektov zámenou bežných finančných prostriedkov za kapitálové dvoch VEGA projektov a zvyšná časť bola doplnená z mimorozpočtových zdrojov vlastných príjmov.
Z prostriedkov SANET zo zdroja 111 bolo realizované ďalšie technické zhodnotenie výpočtovej techniky na pracovisku vo Zvolene v sume 1 354 eur podpornej infraštruktúry 0EK1103.
V administratívnej budove vo Zvolene prebiehala v letných mesiacoch 2.etapa rekonštrukcie elektroinštalácie a zo zdroja 111 sa na tento účel preinvestovalo 39 643 eur. V roku 2020 by sa mala táto rekonštrukcia ukončiť 3. etapou.
Pracovisko Arborétum Mlyňany prijalo od Centra spoločných činností SAV bezodplatným prevodom komunálny vysávač v sume 14 985,60 eur.
V areáli tohto pracoviska sa nachádza národná kultúrna pamiatka, ktorá si už dlhé roky vyžadovala väčšie investície do celkovej rekonštrukcie. Projektový zámer bol už dlhšie pripravený, v priebehu roka 2019 prebehlo verejné obstarávanie a v poslednom štvrtroku začali rozsiahle rekonštrukčné práce na obvodovom plášti, strechy a boli vymenené okná. Na tento účel bolo preinvestovaných 400 000 eur zo zdroja 131I, ktoré nám na tento účel prideliť zriaďovateľ.
Táto suma spolu s ďalšou nezaradenou investíciou 5000 eur ostala k 31.12.2019 na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku a bude zaradená v 1. štvrtroku 2020 do používania.

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 vlastných príjmov 46.

Všetky motorové vozidlá majú zabezpečené povinné zmluvné poistenie, vozidlá zakúpené od roku 2016 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 31.12.2019 bola hodnota položky materiál na sklade 1 191,36 eur a tovaru na sklade 3 186,38 eur.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

(2) Pohľadávky

Vid' tabuľka č.4 Pohľadávky podľa doby splatnosti

Účet 315 - pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka z roku 2010 bola k 31.12.2019 zaúčtovaná ako odpis so súvzťažným účtom 546.

Po lehote splatnosti vedíme neuhradené faktúry pracoviska Arborétum Mlyňany.

V roku 2019 bola uhradená pohľadávka v sume 14,19 eur, takže sa účet opravnej položky znížil na Sumu 27 769,15 eur.

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 2019 v sume 3 760,83 eur a podobne na účte 311 101 zostatok neuhradených faktúr v sume 26 811,97 eur.

Zostatok na účet 311 104 tvoria neuhradené faktúry odberateľov k 31.12.2019 v sume 969,45 .

Bankové a pokladničné účty:

Pokladničné účty v tuzemských, aj valutových pokladniciach boli k 31.12.2019 nulové.

Stavy na bankových účtoch v eurách:

221 102: 155 182,79 - účet vlastných prostriedkov – zdroj 46

221 101: 18 668,02 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 35

221 104: 31 052,85 - zostatok prostriedkov projektov zdroja 1103

221 105: 30 076,76 - účet vlastných prostriedkov – zdroj 46 pracoviska Arborétum Mlyňany

221 800: 1 557,87 - účet sociálneho fondu

spolu: **276 853,61 eur**

Stav účtu 261 – Peniaze na ceste má k 31.12.2019 stav 663,92 eur

Spolu v konsolidačnom balíku uvádzame stav finančných prostriedkov voči subjektu Štátna pokladnica Sumu **277 517,53 eur**.

Štátna pokladnica voči našej účtovnej jednotke uvádza sumu o 1 eur nižšiu: 277 516,53 eur.

Tento rozdiel je spôsobený nesprávnym zaúčtovaním vkladu v hotovosti vo VÚB Zlaté Moravce dňa 19.12.2019. Písomné vysvetlenie tejto nezrovnalosti sme obdržali poštou od VÚB Bratislava 23.1.2020, Preto tento rozdiel uvádzame aj v rámci konsolidácie.

(5) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Na účte 381 je k 31.12.2019 celkom 7 405,69 eur, obsahuje analytické účty: predplatné vedeckých časopisov na rok 2020, poistné a telefónne poplatky uhradené k 31.12.2019.

Na účte 383 je k 31.12.2019 hodnota 6 107,56 eur – výdavky budúcich období, sú to dodávateľské faktúry doručené po 1.1.2020 a uhradené v priebehu 1/2020, ale nákladovo spadajú do roku 2019.

Čl.IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Tabuľka č.5 – hodnota zákonného rezervného fondu – účet 421 - bola zvýšená o kladný výsledok hospodárenia r. 2018: 3 226,83 eur.

Účet 428 je bez zmeny k 31.12.2019.

Konečný výsledok hospodárenia k 31.12.2019 je kladný 31 036,48 eur.

B Závazky

(1) Rezervy – žiadne

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

Náš ústav eviduje k 31.12.2019 záväzky do doby splatnosti, celkom v sume 33 000,37 eur, z toho 31 442,50 sú záväzky do 1 roka, väčšiu časť tvoria prijaté zábezpeky pracoviska Arborétum Mlyňany v súvislosti s verejným obstarávaním rekonštrukcie kaštieľa.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov tvorí sociálny fond ústavu v sume 1 557,87 eur.

Riadok 134 pasív súvahy tvorí zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu na účtoch 353 v celkovej sume 1 249 558,06 eur. V analytickej evidencii sú to 2 účty:

Účet 353 100 – zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu

Ročný obrat na DAL strane 443 996,99 eur predstavuje prijatý aj použitý kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu:

- 399 999,99 eur – kapitálový transfer zdroj 131I prijatý a použitý na rekonštrukciu kaštieľa Arborétum Mlyňany
- 3 000 eur – kapitálový transfer na obstaranie terénneho motorového vozidla zámenou za bežné prostriedky projektov VEGA
- 39 643 eur – kapitálový transfer na 2. etapu rekonštrukcie elektroinštalácie
- 1 354 eur - kapitálový transfer na technické zhodnotenie výpočtovej techniky

Ročný obrat MD 4 950,13 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 586 606,16 eur. Táto hodnota vyjadruje aj stav účtu 353 v konsolidácii voči Úradu SAV.

Účet 353 200 a 353 400 tvoria zúčtovanie kapitálových transferov týkajúce sa projektov štrukturálnych fondov, spolu k 31.12.2019: 662 951,90 eur. Ročný obrat MD tohto účtu je 436 283,09 eur.

Sú to odpisy zaúčtované do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

(vid' účty 682 200 a 682 300).

Závazky zo sociálneho fondu účet 472 majú konečný zostatok 1 557,87 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 utržili

14 704 eur, za služby 22 666 eur. V Arboréte Mlyňany boli výnosy z nájmov: 8 296 eur,

za služby od nájomcov 14 825 eur. Tržby za vstupné boli 89 881 eur a za služby sprevádzania a parkovanie hostí v areáli 1 521 eur.

Tržby za služby, ktoré mali charakter výskumu boli v roku 2019 v hodnote 18 498 eur, prevažne za projekt ARKOPHARMA, ktorý využíva poznatky o včelích produktoch pre farmaceutické účely. Tržby za ošetrovanie drevín, najmä pagaštanov v mestských parkoch v pobočke Nitra boli v roku 2019: 8 981 eur.

Tržby za predaj tovaru, z veľkej časti drevín v AM predstavuje sumu 24 903 eur.

(g) Výnosy z transferov

Výnosy z bežných transferov štátneho rozpočtu predstavovali v roku 2019: 1 940 753,42 eur.

Výnosy z bežných transferov z projektov APVV boli 222 274,59 eur.

Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu boli 4 950,13 eur, čo predstavuje sumu odpisov dlhodobého majetku obstaraného zo zdroja 111.

Výnosy z kapitálových transferov štrukturálnych fondov boli 436 659,69 eur.

Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov predstavovali sumu 65 817,97 eur.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

(a) Spotrebované nákupy - účet 501 spolu 161 119 eur, čo je o 4 704 eur menej ako v roku 2018.

Nosnými položkami tohto syntetického účtu sú: spotreba všeobecného materiálu: 60 345 eur,

podobne spotreba PHM 15 324 eur a materiál do 1700 eur v sume 30 436 eur.

Na energie – účet 502 spolu sa minulo spolu 93 714 eur, z toho na spotrebu elektrickej energie 39 513 na plyn 51 566 eur a spotreba vody nás stála 2 635 eur.

(b) Služby

Účet 511 - na opravy a udržiavanie budov bolo vynaložených 24 103,18 eur.

Na údržbu áut 4 087 eur a opravy laboratórnych prístrojov 9 033 eur.

Účet 512 - na tuzemské cestovné sa minulo 8 766 eur a na zahraničné 32 265 eur.

Účet 518 v celkovej výške 131 256 eur, z toho služby všeobecného charakteru vyplývajúce zo zmlúv 75 248 eur, registračné poplatky za konferencie 8 752 eur, poštovné 1 945 eur, telefónne poplatky: 12 869 eur, poplatky za kopírovacie služby 2 367 eur, poplatky za rozборы, štúdie a expertízy 13 145 eur. Za služby, ktoré vyfakturovala Slovenská spoločnosť pre vedy potravinárske, lesnícke pri SAV v rámci akcií uskutočnených v roku 2019 zúčtoval náš ústav 2 790 eur.

Na vydanie časopisu Folia oecologica, na ktorý náš ústav dostáva príspevok z Ú SAV bolo zúčtované 2 079 eur.

Na drobný nehmotný majetok bolo vynaložených 1 076 eur.

(c) Osobné náklady

Účet 521 v celkovej výške 1 335 112 eur z toho dohody o vykonaní práce 39 767 eur.

Zdroj 111 pokryl požiadavky na mzdové náklady sumou 1 179 431 eur.

Zo zdroja 14 z projektov APVV boli hradené mzdy vo výške 75 317 eur, zo zdroja 1103 v sume 23 400 eur a zo zdroja 46: 26 979 eur.

Účet 524 zákonné sociálne poistenie pokryl odvody z miezd a ostatných osobných nákladov vo výške 459 294 eur.

Účet 527 v analytickom rozlíšení: tvorba sociálneho fondu v zmysle zákona 1% tvoril spolu 11 357 eur.

Na školenia zamestnancov sme minuli 2 267 eur.

Na stravovanie zamestnancov vo výške 55% sme vynaložili 41 478 eur.

Na rekreačné poukazy v zmysle zákona bolo vyplatené zamestnancom 1 973 eur.

Náklady na dočasnú práceneschopnosť do 10 dní pokryli 9 088 eur.

(d) Dane a poplatky – za daň z nehnuteľností bola vyplatená suma 4 068 eur a ostatné poplatky, ako diaľničné známky, koncesionárske a poplatky a poplatky za komunálny odpad: 4 051 eur.

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

474 906 eur.

(f) Finančné náklady 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.

(g) Mimoriadne náklady – neboli zaznamenané

(h) Náklady na transfery - neboli zaznamenané

(i) Ostatné náklady

Na štipendiá doktorandov vedeckú výchovu - účet 548 200 sme vynaložili 32 232,68 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:

zdroj 111 vo výške 1 940 753,42 eur

zdroj 14 - 302 298 eur

zdroj 35 – v roku 2019 nebol financovaný, čerpali sa prostriedky z predchádzajúcich rokov

zdroj 1103 - 57 953,72 eur

zdroj 46 – 233 502,22 eur

b) Príjmy kapitálových prostriedkov podľa zdrojov financovania:

zdroj 111 vo výške 43 997, z toho na programovú štruktúru 0EK1103: 1 354 eur

zdroj 131I vo výške 400 000 eur na rekonštrukciu kaštieľa Arborétum Mlyňany

Celá suma kapitálových prostriedkov bola vyčerpaná.

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 1 984 750,42 eur vyčerpané.

Z toho na programovú štruktúru 0870204, funkčná klasifikácia 01.4.01: 1 950 899,64 eur a na

Programovú štruktúru OEK bežné výdavky: 15 317 eur a na kapitálové: 1 354 eur.

Na vedeckú výchovu bolo vyčerpaných spolu 33 850,78 eur, z toho na štipendiá 32 196,25 eur a 1 654,53 eur na prevádzku.

Na zdroji 14 sme prijali bežné prostriedky v celkovej výške 302 298 eur z toho ako hlavní riešitelia 219 479 eur a ako spoluriešitelia 82 819 eur. Ako hlavní riešitelia sme transferovali ďalším riešiteľom spolu 63 507 eur.

Vratky k 31.12.2019 boli z 2 projektov hlavných riešiteľov spolu 3 813,66 eur a jedna vratka projektu spoluriešiteľa v sume 2 223,75 eur.

Výdavky zo zdroja 35 boli spolu 12 799,26 eur a zo zdroja 1103 spolu 47 075,52 eur.

d) Výdavky kapitálových prostriedkov

Kapitálové výdavky spolu za všetky zdroje boli 470 519,19 eur.

Zdroj 111: 43 997 eur;

Zdroj 131I: 399 999,99 eur;

Zdroj 35: 7 619,20 eur

Zdroj 46: 18 903 eur

Ostatné údaje vid' výkaz Fin 1-12 k 31.12.2019.

Čl. X

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

Žiadne

Vo Zvolene, dňa 13.3.2020

ÚSTAV EKOLÓGIE LESA
Slovenskej akadémie vied
Štúrova 2
960 53 ZVOLEN



RNDr. Ľubica Ditmarová, PhD.
riaditeľka ÚEL SAV