

POZNÁMKY
k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2019
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

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: 64 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 01.01.2019 do 31.12.2019, 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 1.1.2019 do 31.12.2019 účtovaná jednotka obstarala drobný dlhodobý nehmotný majetok vo výške 2 398,22 € a dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 3 591,47 € .
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 31.12.2019 eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 285,74 €, z toho 250 € na účte **315 – Ostatné pohľadávky**, 2,53 € na účte **335 – Pohľadávky voči zamestnancom** a 33,21 € 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 31.12.2019 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 je zostatok k 31.12.2019 vo výške 36 774,53 Eur. Na účte **211 – Pokladnica**, kde sa účtuje stav a pohyb peňazí v hotovosti je zostatok k 31.12.2019 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 2 716,07 Eur. Ide o zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, členské poplatky, predplatné časopisov a ostatné.

Účet 385 – príjmy budúcich období, na ktorom sa účtujú časovo rozlíšené výnosy, vykazuje k 31.12.2019 zostatok 0,-Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

Účtovná jednotka vykázala k 31.12.2019 kladný hospodársky výsledok vo výške 3 331,52 Eur. Hospodársky výsledok je ovplyvnený pohľadávkami, záväzkami a časovým rozlíšením nákladov a výnosov.

Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018 – predchádzajúce účtovné obdobie, bol účtovne vysporiadaný záporný výsledok hospodárenia vo výške 4 318,60 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 31.12.2019 dlhodobý záväzok na účte **472 - Záväzky zo sociálneho fondu** vo výške 1 552,24 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške 22 844,35 Eur, z toho na účte **326 – Nevyfakturované dodávky** vo výške 1 281,80 € 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 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 31.12.2019 neevidovala. Konečný zostatok na účte **384 – Výnosy budúcich období** je vo výške 3 958,15 Eur. Ide o nedočerpané príspevky na konferencie.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Účet	Náklady	Hlavná činnosť k 31.12.2019	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2018
501	Spotreba materiálu	21 202,97	34 788,36
502	Spotreba energie	8 339,33	8 368,60
511	Opravy a udržiavanie	1 243,21	2 752,72
512	Cestovné	43 958,86	55 261,11
513	Náklady na reprezentáciu	1 057,02	223,31
518	Ostatné služby	70 502,31	85 127,47
521	Mzdové náklady	765 586,59	660 559,82
524	Zákonné sociálne poistenie	249 803,32	218 465,26
525	Ostatné sociálne poistenie	3 390,92	3 457,32
527	Zákonné sociálne náklady	28 068,98	26 208,96
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	1 025,50	1 005,06
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 139,29	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	49 695,82	45 493,30
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	4 526,37	4 466,16
563	Kurzové straty	26,79	34,67
568	Ostatné finančné náklady	1 467,17	1 530,69
588	Náklady z odvodu príjmov	396,42	2 907,71
		1 251 430,87	1 048 762,01

2. Výnosy

Účet	Výnosy	Hlavná činnosť k 31.12.2019	Predchádzajúce ÚO k 31.12.2018
602	Tržby z predaja služieb	191,10	10 406,03
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	776,68
663	Kurzové zisky	6,02	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 236 293,74	1 101 933,35
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	4 526,37	4 466,16
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	926,01	0,00
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12 819,15	28 749,70
		1 254 762,39	1 146 331,92

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 :**

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019
111	Iné nedaňové príjmy	0	0	396,42
14	Vratky	0	0	41,60
14	Zo štátneho rozpočtu	0	0	35 559,00
14	Transfery v rámci VS	0	0	35 602,00
14	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0	0	1 942,21
72c	Bežné granty a transfery	0	0	7 750,00
72c	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov PČ	0	0	9 745,36
72c	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov HČ	0	0	8 777,30
1103	Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	938,40
11S1	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	0	0	21 562,54

2. Výdavky

a) zdroj 111

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2019
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	563 883,00	740 657,02	740 656,59
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	195 667,00	246 921,61	246 921,61
111	630	Tovary a služby	141 716,00	136 041,82	136 041,81
111	640	Transfery	47 204,00	49 664,73	49 664,73
111	710	Výpočtová technika	0,00	6 000,00	5 989,69
		Zdroj 111 celkom	948 470,00	1 179 285,18	1 179 274,43

b) zdroj 14

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2019
14	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0	0	17 280,00
14	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	5 898,50
14	630	Tovary a služby	0	0	43 814,31
14	640	Transfery	0	0	6 152,00
		Zdroj 14 celkom	0,00	0,00	73 144,81

c) zdroj 72c

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2019
72c	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0	0	1 100,00
72c	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	384,45
72c	630	Tovary a služby	0	0	11 334,70
72c	640	Transfery	0	0	0,00
		Zdroj 72c celkom	0,00	0,00	12 819,15

d) zdroj 1103

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2019
1103	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0	0	0,00
1103	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0,00
1103	630	Tovary a služby	0	0	926,01
1103	640	Transfery	0	0	0,00
		Zdroj 1103 celkom	0,00	0,00	926,01

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.