

POZNÁMKY
k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2021
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

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46,50	43,87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	68
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie.

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. Odpisy dlhodobého majetku boli stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve. Pri stanovení doby odpisovania sa vychádzalo z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Dlhodobý majetok	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	25
Dlhodobý hmotný majetok		
- Budovy, inžinierske stavby	50	2
- Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	12,50 až 25
- Dopravné prostriedky	4 až 6	16,67 až 25

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Samostatné hnutelné veci	107 062,15	3 833,01
Dopravné prostriedky	39 833,19	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 202,09	0,00
Dlhodobý hmotný majetok celkom	149 097,43	3 833,01

Netto hodnota DHM bola vo výške 149 097,43 EUR, čo predstavuje nárast oproti minulému roku o 145 264,42 EUR.

V období od 1.1.2021 do 31.12.2021 účtovaná jednotka obstarala dlhodobý hmotný v celkovej výške 151 530,66 €, z toho 24 962,66 z prostriedkov ŠR a 126 568 z prostriedkov ŠF. V tab. prehľad obstaraného majetku. V roku 2021 účtovná jednotka nevyradila žiaden majetok.

Inv. číslo	Názov	Účtovná VC	zdroj
270	osobný automobil Škoda Kodiaq	21 000,00	ŠF
271	osobný automobil Škoda Kodiaq	20 565,19	ŠR
272	server PowerEdge R340	1 981,33	ŠR
273	server PowerEdge R340	1 981,33	ŠR
274	notebook MacBook+taška	2 297,84	ŠF
275	počítačové siete a servery	103 704,97	ŠF
		151 530,66	

2. Dlhodobý finančný majetok a zásoby účtovná jednotka neviduje.

B) OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby účtovná jednotka neviduje.

2. **Pohľadávky** sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Menovitou hodnotou pohľadávky je suma, na ktorú pohľadávka znie. Účtovná jednotka k 31.12.2021 neviduje žiadne pohľadávky.

3. **Finančné účty** – na **úcte 261 Peniaze na ceste** je zostatok finančných prostriedkov, ktoré organizácia viedla na samostatných účtoch a tieto prostriedky k 1.1.2022 budú prevedené na novovzniknuté bežné účty organizácie, ktorá k tomuto dátumu mení formu hospodárenia na verejnú výskumnú inštitúciu. Zostatok na tomto účte je 20 983,95 Eur. Prehľad prostriedkov v tab.

Účet	Konečný stav	Názov účtu
261500	781,00	zo SU-7000465061-APVV
261500	666,72	zo SU-7000007079-konferencie
261500	1 282,53	zo SU-7000613351-účet SF
261500	9 745,36	zo SU-7000211125-PČ
261500	8 508,34	zo SU-7000331442-projekt QUTE
Spolu na účte 261	20 983,95	

Na účte 211 – Pokladnica, kde sa účtuje stav a pohyb peňazí v hotovosti je zostatok k 31.12.2021 vo výške 0,- Eur.

4. **Časové rozlíšenie** tvoria náklady budúcich období a príjmy budúcich období, ktoré sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Konečný zostatok na účte **381 – náklady budúcich období** je 2 820,45 Eur. Ide o zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, členské poplatky, predplatné časopisov a ostatné. Podrobný prehľad viď tab.

Účet	Popis zápisu	Suma
381104	DF-248/progr.ESET-KDF 285 - rok 2023	781,98
	DF-248/progr.ESET-KDF 285 rok 2022	854,54
381104	Celková hodnota	1 636,52
381105	DF-068/predpl.čas.Nextech-KDF 71	8,55
	DF-144/Práca a mzda-KDF 153	76,00
	DF-246/predplatné čas.Vesmír-KDF 283	48,60
	DF-302/predplatné časopisu CHIP - KDF 352	64,00
381105	Celková hodnota	197,15
381106	DF-028/poistenie majetku-KDF 302	62,93
	OZ-019/hav.poistenie auta-rok 2022	539,53
	OZ-026/poistenie majetku-KDF 303	95,58
	OZ-027/poistenie majetku-KDF 300	63,71
	OZ-029/poistenie majetku-KDF 301	63,53
381106	Celková hodnota	825,28
381205	KK-006/licencia pre server	78,71
	KK-014/predplatné Zoom 30.7.2021-29.7.2022	82,79
381205	Celková hodnota	161,50
		2 820,45

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 31.12.2021 kladný hospodársky výsledok vo výške 759,28 Eur. Hospodársky výsledok je ovplyvnený pohľadávkami, záväzkami a časovým rozlíšením nákladov a výnosov.

Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2020 – predchádzajúce účtovné obdobie, bol účtovne vysporiadaný kladný výsledok hospodárenia vo výške 743,47 Eur 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 31.12.2021 dlhodobý záväzok na účte **472 - Záväzky zo sociálneho fondu** vo výške 937,27 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške 8 508,34 na účte **372 - Transfery** - ide o nedočerpané granty. Prehľad záväzkov v členení podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8.
3. **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 31.12.2021 neevidovala. Konečný zostatok na účte **384 – Výnosy budúcich období** je vo výške 666,72 Eur. Ide o nedočerpané príspevky na konferencie

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Účet	Náklady	Hlavná	Predchádzajúce
		činnosť k	ÚO k
		31.12.2021	31.12.2020
501	Spotreba materiálu	58 607,73	57 750,91
502	Spotreba energie	7 862,38	8 288,41
511	Opravy a udržiavanie	2 325,74	2 987,94
512	Cestovné	4 197,07	5 865,41
513	Náklady na reprezentáciu	148,15	337,91
518	Ostatné služby	82 646,11	85 096,61
521	Mzdové náklady	1 056 701,06	989 133,65
524	Zákonné sociálne poistenie	358 060,22	326 967,54
525	Ostatné sociálne poistenie	4 599,65	3 024,39
527	Zákonné sociálne náklady	38 889,96	31 530,86
538	Ostatné dane a poplatky	1 133,80	2 310,16
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 294,00	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	44 788,26	53 549,20
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	7 364,46	6 106,70
563	Kurzové straty	8,20	14,04
568	Ostatné finančné náklady	1 662,44	1 359,55
588	Náklady z odvodu príjmov	4 832,05	12 366,04
		1 675 121,28	1 586 689,32

2. Výnosy

Účet	Výnosy	Hlavná činnosť	Predchádzajúce
		k 31.12.2021	ÚO k 31.12.2020
602	Tržby z predaja služieb	4 817,14	12 366,04
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	215,08	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 661 573,53	1 550 945,18
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	7 364,46	6 106,70
683	Výnosy z bežných transferov od ost. subj. VS	0,00	12,39
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 910,35	18 002,48
		1 675 880,56	1 587 432,79

Článok VI Informácie o transferoch

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu – účet 353	149 097,43	4 931,23
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy – účet 359	781,00	0,00

Na účte 353 vo výške 149 097,43 EUR je zostatková cena dlhodobého majetku nakúpeného z prostriedkov zo štátneho rozpočtu a zo štrukturálnych fondov. Suma vo výške 149 097,43 EUR predstavuje nevyčerpané kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu ku koncu roka.

Na účte 359 sú nevyčerpané finančné prostriedky, ktoré účtovná jednotka dostala od APVV.

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 rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Prijmy :

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2021
111	Iné nedaňové príjmy	0,00	4 832,05	4 832,05
14	Zo štátneho rozpočtu	0,00	43 061,00	43 061,00
14	Transfery v rámci VS	0,00	16 489,00	16 489,00

2. Výdavky

a) zdroj 111

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2021
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	838 207,00	838 206,68
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	290 264,91	290 264,39
111	630	Tovary a služby – základný výskum	0,00	108 369,01	108 369,01
111	630	Tovary a služby – IT výdavky	0,00	39 000,00	39 000,00
111	630	Tovary a služby – vzdelávanie	0,00	1 440,00	1 440,00
111	640	Transfery – základný výskum	0,00	18 500,00	18 500,00
111	640	Transfery – vzdelávanie	0,00	31 849,00	31 849,00
111	710	Kapitálové výdavky	0,00	21 000,00	21 000,00
111	710	Kapitálové výdavky – IT výdavky	0,00	2 300,00	2 300,00
		Zdroj 111 celkom	0,00	1 326 189,92	1 326 189,08

b) zdroj 1AA, 3AA

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2021
1AA2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	3 542,69	3 542,69
3AA1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	168 072,20	168 072,20
3AA2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	26 117,11	26 117,11
1AA2	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	1 584,03	1 584,03
3AA1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	56 842,91	56 825,11
3AA2	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	8 426,17	8 443,97
3AA1	630	Tovary a služby	0,00	19 674,79	19 674,79
3AA2	630	Tovary a služby	0,00	3 494,52	3 494,52
1AA2	710	Kapitálové výdavky	0,00	4 935,61	4 935,61
3AA1	710	Kapitálové výdavky	0,00	110 961,52	110 961,52
3AA2	710	Kapitálové výdavky	0,00	12 335,72	12 335,72
		Zdroj 1AA, 3AA celkom	0,00	415 987,27	415 987,27

c) zdroj 14

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2021
14	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	0,00	16 944,00
14	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	5 616,31
14	630	Tovary a služby	0,00	0,00	23 707,21
14	640	Transfery	0,00	0,00	12 579,00
		Zdroj 14 celkom	0,00	0,00	58 846,52

d) zdroj 72c

zdroj	KTG	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2021
72c	630	Tovary a služby	0,00	0,00	1 910,35
		Zdroj 72c celkom	0,00	0,00	3 910,35

Čl. IX

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

Podľa § 21aa zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov od 1.1.2022 účtovná jednotka zmenila právnu formu hospodárenia na verejnú výskumnú inštitúciu. Zakladateľom je Slovenská akadémia vied.