

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2013

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie

Slovenská akadémia vied
Dúbravská cesta č.9
841 04 BRATISLAVA 4
IČO: 00598453
DIČ: 2020895096

Zriadená na dobu neurčitú ako rozpočtová organizácia – pracovisko Slovenskej akadémie vied. Ústav zriadilo Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied uznesením číslo IX. zo dňa 9.12.1968 s účinnosťou od 1.1.1969, vyčlenením z Farmakologického ústavu ČSAV a súčasne zriadilo jeho detašované pracovisko pre chov a výskum laboratórnych zvierat na Dobrej Vode, t.č. Oddelenie toxikológie a chovu laboratórnych zvierat Ústavu. Uznesením Predsedníctva SAV č.285 zo dňa 14.12.1989 po zrušení Centra fyziologických vied SAV je Ústav samostatnou organizačnou jednotkou SAV od 1.1.1990. V súvislosti s rozšírením účelu a predmetu činnosti Ústavu, vydalo Predsedníctvo SAV uznesením č.1130 zo dňa 22.7.2008 novú zriaďovaciu listinu Ústavu č.473/G/2008. Dodatkom č.1 k tejto Zriaďovacej listine Predsedníctva SAV na základe uznesenia č.1131 zo dňa 24.2..2009 zmenilo pôvodný názov organizácie Ústav experimentálnej farmakológie SAV s účinnosťou od 1.4.2009 na Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV.

Účtovná závierka organizácie k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len zákon o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1.januára do 31.decembra 2013.

2. Informácie o činnosti organizácie:

Ústav sa komplexne zaoberá základným výskumom hlavne v oblasti lekárskejších a farmaceutických vied (farmakológia, farmaceutická chémia, normálna a patologická fyziológia, toxikológia), ďalej v chemických vedách (biochémia, bioorganická chémia) a v oblasti biologických vied (fyziológia živočíchov, molekulárna biológia, neurovedy a ostatné príbuzné odbory).

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

RNDr.Michal Dubovický, DrSc	- riaditeľ
RNDr.Mojmír Mach PhD	- zástupca riaditeľa
Ing.Milan Štefek CSc.	- predseda vedeckej rady

Organizácia sa člení na štyri základné oddelenia :

- oddelenie bunkovej farmakológie
- oddelenie farmakológie excitabilných tkanív
- oddelenie farmakológie zápalu
- oddelenie biochemickej farmakológie

Organizácia mala v roku 2013 priemerne 55 zamestnancov.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, výsledok hospodárenia, na hodnotu majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení, alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400,- € sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700,-€ sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Organizácia používa rovnomerné odpisovanie.

3. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky takýto majetok organizácia nevykazuje.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, a pod.), znížené o zľavy z ceny.

5. Pohľadávky

Organizácia ku dňu závierky vykazuje len krátkodobé pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch ako Sociálny fond , a účty mimorozpočtových zdrojov vyplývajúce zo zahraničnej a tuzemskej spolupráce.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (okrem transferov)

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti poznámok.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a iné, okrem prístrojov zakúpených z prostriedkov Štrukturálnych fondov Európskej únie t.j. projekt Transfer poznatkov, Hodnotenie prírodných látok, Centrum excelentnosti pre Glykomiku)

Prírastky nehmotného majetku a dlhodobého majetku v roku 2013 nemáme.:

Úbytky dlhodobého majetku vo výške 56 744,56 € sa týkajú vyradenia majetku fyzickou likvidáciou.

2. Pohľadávky

Významné položky pohľadávok (okrem pohľadávok zo zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy) sú uvedené v nasledujúcej štruktúre v € :

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov - účet 316

Stav k 1.1.2013 5 792,75 €

Stav k 31.12.2013 6 401,50 €

Zostatok pohľadávok tvorí časť neuhradenej faktúry č.154/13 na 6 000,- €, faktúra č. 155/13 na 401,50 €.

3. Finančné účty č. 221

V Štátnej pokladnici máme k 31.12.2013 vykázané zostatky na týchto účtoch :

Bežný účet Sociálny fond 2 904,57 €

Bežný účet dary a granty 15 065,64 €

z toho :

zahr.gr.Centaur 11 613,81 €

zahr.gr. Sciotec 3 451,83 €

Bežný účet Bell Novaman /Dr.Horáková / 1 618,78 €

Spolu na účte 221 : 19588,99 EUR

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke č.1 v prílohe.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej štruktúre (v €)

Ostatné krátkodobé rezervy – účet 323

Hodnota k 31.12.2012 40 000,- €

Tvorba 40 000,- €

Zníženie 40 000,- €

Hodnota k 31.12.2013 40 000,- €

Jedná sa o tvorbu rezerv na mzdy za dovolenku, na odchodné a odstupné.

3. Záväzky.

Významné položky záväzkov (okrem záväzkov zo zúčtovania medzi subjektami verejnej správy) sú uvedené nasledovne :

Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472

Stav k 31.12.2013 2 904,57 €

Záväzky voči dodávateľom – účet 321

Stav k 31.12.2013 4 482,14 € - jedná sa o faktúry za služby účtovného obdobia december 2013, ktoré prišli do 17.1.2014.

Všetky ostatné záväzky boli vysporiadané v priebehu roku a k 31.12.2013

4. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Prehľad bankových úveroch a ostatných finančných výpomoci vzhľadom k právnej forme účtovnej jednotky neboli realizované.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledovnej štruktúre (v EUR):

Výnosy budúcich období - účet 384 sa skladá z účtov :

384 100 zostatok 32 169,68 € je stav bývalého účtu 902 fond obežných prostriedkov prenesený na účet 384 100.

384 112 zostatok 3 451,83 € zahraničná spolupráca Sciotec

384 116 zostatok 11 613,81 € zahraničná spolupráca s Centaur Pharmaceuticals

Nižšie uvedené účty súvisia s odpisovaním dlhodobého majetku obstaraného z iných zdrojov vrátane verejnej správy

384 210 stav	3 973,16 €	mimorozp.zdroj - bezplatne DERMA
384 216 stav	65 313,54 €	mimorozp. zdroj.- hodnotenie prírlátok Dr.Horáková
384 217 stav	48 229,28 €	mimorozp.zdroj Glykomika
384 222 stav	3 133,78 €	mimorozp.zdroj Sciotec

V. VÝNOSY

1.Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb - účet 602 celkom	85 757,86 €
Ostatné prevádzkové výnosy účet 648 celkom	8 577,- €
Prenájom skladu-plechová hala D.Voda	
Tržby z predaja DHM 641 celkom	2 100,00
- predaj garáže	

VI.Náklady

Prehľad nákladov podľa jednotlivých účtov Výkazu ziskov a strát.

VII. INFORMÁCIE O TRANSFEROCH A VZŤAHOCH SO SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY

1.Prehľad o zúčtovaní odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
(Závazok účet 351)

Stav záväzku k 31.12.2012 je vo výške 5 792,75 €

V bežnom účt.období prijaté odvody príjmov min.účt.období 5 792,75 €

V roku 2013 uhradené odvody príjmov 90 033,36 €

Odvody príjmov bežného účt.obdobia zaúčtované do výnosov vo výške 96 434,86 €

Stav k 31.12.2013 6 401,50 €

Navýšenie mimorozpočtových zdrojov v roku 2013 v celkovej výške 93 361,82 €

2.Prehľad o zúčtovaní prijatých transférov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Zaúčtovanie prijatých transférov (riadky súvahy 134 až 139)

Stav záväzku k 31.12.2012 účet 353 695 981,36 €

Príjem bežného kapit. transféru účet 353 -

Zúčtovanie do výnosov bežného účt.obdobia účet 353 136,237,38 €

Konečný stav účtu 353 k 31.12.2013 559 743,98 €

Zaúčtovanie prijatých transférov účet 359	
Stav záväzku k 31.12.2012 účet 359	1 542,32 €
Príjem bežného kapit.transféru účet 359	58 120,- €
Zúčtovanie do výnosov bež.účet.obdobia účet 359	59 662,32 €
Konečný stav účtu 359 k 31.12.2013	0

V tejto časti uvádzame návaznosť účtu 551 , ktorý sa má rovnať súčtu účtov 682, 684, 688 :

účet 551 = 210 555,49 €

účet 682 = 133 422,96 €

účet 688 = 77 132,53 €

účet 682 + 688 = 210 555,49 €

Informácia k súvahe strana pasív riadok 125 - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Na riadku č.125 je celková hodnota 5 729,28 € ktorá sa skladá :

Riadok 001 = 724 604,11 € mínus súčet riadkov 117,120,124,126,179,180

Riadok 117 = -

Riadok 120 = -

Riadok 124 = -67 375,17 € nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minul. rokov
/je kumulovaný údaj z minulých rokov, ktorý vznikol pri
uzatváraní účtov na konci roka

Riadok 126 = 615 150,97 €

Riadok 179 = -

Riadok 180 = 171 099,03 €

Súčet riadkov 117,120,124,126,179,182 = 718 874,83 €

Teda riadok 001 = 724 604,11 €

Mínus súčet riadok = 718 874,83 €

= 5 729,28 € rovná sa riadku 125 t.j. 5 729,28 €

XI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE a HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

1. Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	111
Iné nedaňové príjmy	
schválený rozpočet	94 496 €
upravený rozpočet	96 205 €
skutočnosť k 31.12.2013	95 826,11 €

2. Výdavky bežného rozpočtu

Program	0870201
Zdroj	111
schválený rozpočet	1 026 828 €
upravený rozpočet	1 057 930 €
skutočnosť k 31.12.2013	1 057 515,27 €

3. Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	111 rozpočtové
upravený rozpočet	0
skutočnosť k 31.12.2013	0

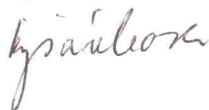
XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazovanie v účtovnej závierke za rok 2013

V Bratislave dňa 3.3.2014

SLOVENSKÁ AKADEMIA VIED
Ústav experimentálnej
farmakológie a toxikológie
Dúbravská cesta 4, 841 01 Bratislava 4

Zodpovedná osoba za vypracovanie
Margita Ryšánková



SLOVENSKÁ AKADEMIA VIED
Ústav experimentálnej
farmakológie a toxikológie
Dúbravská cesta 4, 841 01 Bratislava 4

Štatutárny orgán – riaditeľ
RNDr. Michal Dubovický DrSc