

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2015

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.j. 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 2015 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 2015.

2. Informácie o činnosti organizácie:

Ústav sa komplexne zaoberá základným výskumom hlavne v oblasti lekárskeho 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 Štefík 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 2015 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 obstarávacía cena je nižšia ako 2400,- € sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

Organizácia používa rovnomerné odpisovanie.

V mesiaci marec 2015 na základe vykonaného auditu za rok 2013 a na príkaz Úradu SAV boli určené nové odpisové skupiny majetku a súčasne bolo zaúčtované doodpisovanie majetku vo výške 337 464,09 €.

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 zisťovaní 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 2015 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 2015 nemáme.:

Úbytky dlhodobého majetku sa týkajú vyradenia nepotrebného a morálne zastaralého majetku, ktorý sa vyradil fyzickou likvidáciou alebo bol odvezený bezplatne prostredníctvom firmy ARGUS, alebo inou likvidáciou. /odvoz kontajnerom /.

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 1.1.2015 1 109,45 €

Stav k 31.12.2015 0

3. Finančné účty č. 221

V Štátnej pokladnici máme k 31.12.2015 vykázané zostatky na týchto účtoch :

Bežný účet Sociálny fond	3 844,87 €
Bežný účet dary a granty	11 397,45 €
z toho :	

tuz.grant . G trade 11 397,45 €

Spolu na účte 221 : 15 242,32 €

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 1.1.2015 0,- €

Tvorba 200,- €

Hodnota k 31.12.2015 200,- €

Jedná sa o rezervu na nevyfakturované dodávky.

3. Záväzky.

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

Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472

Stav k 1.1.2015 3 172,30 €

Stav k 31.12.2015 3 844,87 €.

Záväzky voči dodávateľom – účet 321

Stav k 31.12.2015 6 532,54 € jedná sa o faktúry za služby účtovného obdobia december 2015, ktoré prišli do 15.1.2016.

Všetky ostatné záväzky boli vysporiadané v priebehu roku a k 31.12.2015

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 €

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.
384 113 zostatok	11 397,45 €	tuzemský grant G trade

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

384 216 stav	80 802,90 €	mimorozp. zdroj.— hodnotenie prírlátok Dr.Horáková
384 217 stav	39 490,91 €	mimorozp.zdroj Glykomika

V. VÝNOSY

1.Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb - účet 602 celkom	97 062,85 €
Ostatné prevádzkové výnosy účet 648 celkom	13 080,77 €

Prenájom skladu-plechová hala D.Voda
a dobropisy týkajúce sa roku 2014.

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 1.1.2015 je vo výške 1 109,45 €
V bežnom účt.období prijaté odvody príjmov min.účt.období 6 401,50 €
V roku 2015 uhradené odvody príjmov 117 374,56 €
Odvody príjmov bežného účt.obdobia zaúčtované do výnosov vo výške 116 265,11 €
Stav k 31.12.2015 0 €

Navýšenie mimorozpočtových zdrojov v roku 2015 v celkovej výške 9 379,15 €

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

Zaúčtovanie prijatých transférov (riadky súvahy 134 až 139)

Stav záväzku k 31.12.2014 účet 353	434 085,03 €
Príjem bežného kapit. transféru účet 353	225 688,38 € -
Zúčtovanie do výnosov bežného účt.obdobia účet 353	66 177,86 €
Konečný stav účtu 353 k 31.12.2015	593 595,55 €

Zaúčtovanie prijatých transférov účet 359	
Stav záväzku k 31.12.2015 účet 359	0,00 €

Konečný stav účtu 359 k 31.12.2015 0

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

účet 551 = 102 584,04 €
účet 682 = 66 177,86 €

účet 688 = 36 406,18 €

účet 682 + 688 = 102 584,04 € a to sa rovná účtu 551

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

Na riadku č.125 je celková hodnota - 12 199,52 € ktorá sa skladá :

Riadok 001 = 738 936,14 € mínus súčet riadkov 117,120,124,126,179,180

Riadok 117 = -

Riadok 120 = -

Riadok 124 = -19 320,35 €

361 645,89 € nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minul. rokov
/je kumulovaný údaj z minulých rokov, ktorý vznikol pri
uzatváraní účtov na konci roka

Riadok 126 = 606 595,07 €

Riadok 179 = -

Riadok 180 = 163 860,94 €

Súčet riadkov 117,120,124,126,179,182 = 751 135,66 €

Teda riadok 001 = 738 936,14 €

Mínus súčet riadok = 751 135,66 €

= - 12 199,52 € rovná sa riadku 125 t.j. -12 199,52 €

XI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE a HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

1. Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	111
Iné nedaňové príjmy	
schválený rozpočet	8 496,- €
upravený rozpočet	102 757,00 €
skutočnosť k 31.12.2015	111 253,07 €

2. Výdavky bežného rozpočtu

Program	0870201
Zdroj	111
schválený rozpočet	909 838,- €
upravený rozpočet	1 108 798,- €
skutočnosť k 31.12.2015	1 108 762,46 €

3. Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	111 rozpočtové
upravený rozpočet	0
skutočnosť k 31.12.2015	0

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

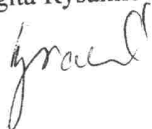
Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazovanie v účtovnej závierke za rok 2014

XIII. KONTROLY

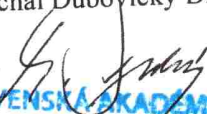
V roku 2015 bola vykonaná kontrola čerpania štrukturálnych fondov EU. Projekt Biomedicínske centrum, v ktorom sme zapojení ako spoluriešitelia..

V Bratislave dňa 10. marca 2016

Zodpovedná osoba za vypracovanie
Margita Ryšáňková



Štatutárny orgán – riaditeľ
RNDr. Michal Dubovický DrSc



SLOVENSKÁ AKADEMIA VIED
Ústav experimentálnej
farmakológie a toxikológie
Iliašova cesta č. 9, 841 04 Bratislava 4