

POZNÁMKY
k účtovnej závierke k 31.12.2015
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: Ústav zoológie SAV

Sídlo účtovnej jednotky: Dúbravská cesta 9, 845 06 Bratislava

IČO: 00 679 097

DIČ: 2020 919 417

Dátum zriadenia: 1.7.1990

Spôsob zriadenia: Uznesením Predsedníctva Slovenskej akadémie vied č. 36 zo dňa 22.3.1990 s účinnosťou od 1.7.1990 vznikol Ústav zoológie a ekosoziológie Slovenskej akadémie vied. Uznesením č. 784 zo dňa 23.2.1995 s účinnosťou od 1.4.1995 bol ústav premenovaný na Ústav zoológie Slovenskej akadémie vied.

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:

- štúdium, analýza a interpretácia poznatkov z oblasti taxonómie, chorológie, ekológie, etológie, fyziológie živočíchov, ekosoziológie, parazitológie a problematiky vybraných zoonóz
- vedecko-výskumná činnosť je zameraná na základný výskum v oblasti zoológie, hydrobiológie, ekosoziológie a podporných biologických a ekologických disciplín (botanika, ekológia). Orientuje sa na získavanie poznatkov o systematike a taxonómii, výskyte a rozšírení živočíchov, ich autekológie a demekológie. Vyhodnocuje získané údaje a poznatky vo vzťahu k funkciám suchozemských a vodných ekosystémov, ich histórii a vývoju, antropogénnym disturbanciam v nich a z toho vyplývajúcim problémom ochrany prírody.

- štúdium fyziológie, molekulárnej biológie a etológie živočíchov, na štúdium medicínskeho významu živočíchov a na komplexné štúdium vzťahov medzi hostiteľom a parazitom. Súčasťou náplne ústavu je i štúdium a vývoj metód masového chovu hmyzu pre priemyselné využitie a ich testovanie v poloprevádzkových podmienkach.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: RNDr. Dušan Žitňan, CSc.

Zástupca štatutárneho orgánu: Ing. Ladislav Roller, PhD.

Organizačné členenie:	Riaditeľ:	RNDr. Dušan Žitňan, CSc.
	Zástupca riaditeľa:	Ing. Ladislav Roller, PhD.
	Vedecký tajomník:	RNDr. Ľubomír Vidlička, CSc.
	Predseda vedeckej rady:	Ing. Ladislav Roller, PhD.
	Člen snemu SAV:	MVDr. Makréta Derdáková, PhD.

Oddelenia:

- ekológia živočíchov
- medicínska zoológia
- molekulárna a aplikovaná zoológia
- sekcia biokontroly a bioterapií

Detašované pracoviská: nemá

Priemerný počet zamestnancov: 45 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 45 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej 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 8.8.2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a štátne fondy 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, za ktoré sa 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. Metóda odpisovania je rovnomerná podľa § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších právnych predpisov. Využívajú sa odpisové sadzby podľa Prílohy č. 1 vyššie uvedeného zákona. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1.

Účtovná jednotka vykonáva správu majetku štátu, ktorý jej bol zverený a je evidovaný v katastre nehnuteľností:

- a) Administratívna budova, Dúbravská cesta 9, 845 06 Bratislava
v obstarávacej cene 621 049,38 Eur
- b) Drevený zrub, Stankovany v obstarávacej cene 303,13 Eur
- c) Výskumná stanica, Gabčíkovo v obstarávacej cene 6 402,87 Eur
- d) Garáže, Gabčíkovo v obstarávacej cene 405,83 Eur

V roku 2015 účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 697 520,- Eur, z toho:

- a) výpočtovú techniku vo výške 74 280,- Eur
- b) laboratórne prístroje a zariadenia vo výške 623 240,- Eur

V roku 2015 účtovná jednotka vyradila dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 429 577,85,- Eur, z toho:

- a) softvér vo výške 4 992,- Eur, ktorý bol predmetom delimitácie
- b) laboratórne stroje, prístroje vo výške 569,25 Eur a 45 194,07 Eur, ktorý bol predmetom delimitácie
- c) počítačová technika vo výške 1 899,- Eur, ktorý bol predmetom delimitácie
- d) laboratórne stroje Čiampor vo výške 346 548,16 Eur, ktorý bol predmetom delimitácie
- e) Jeep Patriot vo výške 12 400,- Eur a Volkswagen Sharan vo výške 10 000,- Eur, ktorý bol predmetom delimitácie
- f) ostatný DM vo výške 7 975,37 Eur

Delimitácia majetku

Účtovná jednotka uzavrela 11.11.2015 Dohodu o delimitácii pracovníkov do Botanického ústavu SAV s účinnosťou od 1.12.2015. Predmetom delimitácie boli zamestnanci, mzdové finančné prostriedky a príslušné odvody, majetok a projekty. Delimitovaný hmotný a nehmotný majetok bol v obstarávacej cene 408 633,23 Eur. Delimitovaný majetok v operatívnej evidencii bol v obstarávacej cene 69 141,58 Eur.

Účtovná jednotka uzavrela 29.1.2016 dodatok k Dohode o delimitácii, v ktorom sa zmluvné dohodli o vrátení majetku obstaraného zo štrukturálnych fondov v obstarávacej cene 351 540,16 Eur, ktorý musí ostať 5 rokov od ukončenia realizácie projektu vo vlastníctve prijímateľa, t.j. Ústavu zoológie. Následne po uplynutí tohto obdobia je možné majetok podstúpiť na tretiu osobu formou Zmluvy o spoločnom pracovisku.

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. Konečný zostatok pohľadávok k 31.12.2015 je 29 677,07 Eur. Prehľad pohľadávok v členení podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 4.
3. **Finančné účty** tvoria zostatky na bankových účtoch k 31.12.2015 vo výške 145 806,67 Eur. K 31.12.2015 organizácia neeviduje zostatky cenín a hotovosti v pokladnici.
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 10 038,62 Eur. Ide o zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, cestovné a stravné lístky za január vyplatené v decembri. Konečný zostatok na účte 385 – príjmy budúcich období je 6,29 Eur. Ide o vyúčtovanie hovorov za rok 2015.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

Účtovná jednotka vykázala kladný hospodársky výsledok vo výške 1 505,01 Eur. Hospodársky výsledok je ovplyvnený pohľadávkami, záväzkami, rezervou na nevyčerpané dovolenky a časovým rozlíšením nákladov a výnosov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek je uvedený v tabuľke č. 5.

B) ZÁVÄZKY

1. **Rezervy.** Účtovná jednotka vytvorila ostatné krátkodobé rezervy na energie za obdobie 11-12.mesiace 2015 v sume 1 500,- EUR. Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a na odchodné neboli vytvorené. Dlhodobé rezervy neboli vytvorené. Prehľad o pohybe rezerv je uvedený v tabuľke č. 6 a č.7.
2. **Záväzky** sa oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2015 dlhodobý záväzok – Záväzok zo sociálneho fondu vo výške 2 681,54 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške 38 866,98 Eur, z toho na účte 321 – Záväzky voči dodávateľom 40,- Eur. Na účte 372 sú záväzky vo výške 38 503,79 - ide o nedočerpané granty Štrukturálnych fondov. 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 31.12.2015 neevidovala. Konečný zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období je vo výške 104 205,19 Eur. Ide o zostatkovú cenu majetku nakúpeného z mimorozpočtových prostriedkov a nedočerpané granty zahraničného projektu.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

účet	Výnosy	Hlavná činnosť	Predchádzajúce ÚO
602	Tržby z predaja služieb	47 045,06	55 888,54
604	Tržby za tovar, výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14 843,86	2 228,76
652	Zúčt. zákonných rezerv z prev. činnosti	0,00	0,00
653	Zúčt. ostatných rezerv z prev. činnosti	3 974,00	24 387,54
663	Kurzové zisky	0,00	38,88
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1 057 140,31	1 120 241,56
682	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	142 683,68	177 117,60
684	Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	11 423,18	14 625,40
687	Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	197 253,16	419 434,75
688	Výnosy z kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	18 609,34	23 640,36
		1 492 972,59	1 837 603,39

2. Náklady

účet	Náklady	Hlavná činnosť	Predchádzajúce ÚO
501	Spotreba materiálu	179 683,28	220 805,87
502	Spotreba energie	14 063,89	15 972,05
511	Opravy a udržiavanie	16 091,40	20 051,38
512	Cestovné	33 628,97	62 272,64
513	Náklady na reprezentáciu	399,24	945,61
518	Ostatné služby	79 886,78	110 769,74
521	Mzdové náklady	628 696,78	765 391,54
524	Zákonné sociálne poistenie	214 683,63	261 270,22
525	Ostatné sociálne poistenie	5 267,09	5 021,00
527	Zákonné sociálne náklady	19 118,88	27 421,46
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	84 789,00
532	Daň z nehnuteľností	65,21	65,21
538	Ostatné dane a poplatky	3 014,60	2 718,07
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546	Odpis pohľadávky	82,50	378,54
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	76 570,65	103,03
549	Manká a škody	0,00	4 977,15
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	215 345,92	345 531,07
553	Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	0,00	8 930,00
563	Kurzové straty	91,86	143,32
568	Ostatné finančné náklady	4 776,90	6 345,04
		1 491 467,58	1 943 901,94

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. Účtovná jednotka v roku 2015 odpísala pohľadávky v celkovej výške 82,50 Eur z dôvodu trvalého upustenia od ich vymáhania.

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

Prehľad príjmov a výdavkov rozpočtu v členení podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v tabuľke č. 12 a č.13. Prehľad finančných operácií – zostatok prostriedkov minulých rokov je uvedený v tabuľke č. 14.

1. Príjmy :

a) rozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2015
111	Transfery zo štátneho rozpočtu	780 908,00	872 892,00	872 892,00
	Príjmy spolu	780 908,00	872 892,00	872 892,00

b) mimorozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2015
11S1	Transfery zo štátneho rozpočtu	0,00	678 787,33	678 787,33
11S2	Transfery zo štátneho rozpočtu	0,00	19 726,52	19 726,52
13S2	Transfery od iných subjektov verejnej správy	0,00	96 239,70	96 239,70
14	Transfery v rámci verejnej správy – APVV	0,00	187 379,39	187 379,39
35	Transfer od zahraničných subjektov- EDENext,	0,00	68 111,06	19 600,00
37	Tovary a služby	0,00	13 783,32	13 783,32
46	Bežné transfery	92 130,00	62 217,54	62 217,54
	Príjmy spolu	92 130,00	1 126 244,86	1 077 733,80

2. Výdavky:

a) Rozpočtové

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	444 783,00	494 031,00	494 031,00
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	154 340,00	170 690,00	170 690,00
111	630	Tovary a služby	106 719,00	137 919,00	137 919,00
111	640	Bežné transfery	75 066,00	70 252,00	70 251,50
		Zdroj 111 celkom	780 908,00	872 892,00	872 891,50

b) mimorozpočtové

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
11S1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	22 189,39	22 189,39
11S1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	8 116,06	8 116,06
11S1	630	Tovary a služby	0,00	82 077,58	25 302,90
11S1	710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	566 404,30	566 404,30
		Zdroj 11S1 celkom	0,00	678 787,33	622 012,65

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
11S2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	3 915,81	3 915,81
11S2	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	1 432,23	1 432,23
11S2	630	Tovary a služby	0,00	14 378,48	4 465,21
		Zdroj 11S2 celkom	0,00	19 726,52	9 813,25

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
13S2	710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	96 239,70	96 239,70
		Zdroj 13S2 celkom	0,00	96 239,70	96 239,70

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
14	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	33 374,50	33 374,50
14	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	13 884,38	13 884,38
14	630	Tovary a služby	0,00	127 067,51	120 775,54
14	640	Bežné transfery	0,00	13 053,00	13 053,00
		Zdroj 14 celkom	0,00	187 379,39	181 087,42

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
35	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	20 449,84	20 449,84
35	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	7 147,34	7 147,34
35	630	Tovary a služby	0,00	40 513,88	40 513,88
		Zdroj 35 celkom	0,00	68 111,06	68 111,06

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
37	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	3 745,00	3 745,00
37	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	1 309,00	1 309,00
37	630	Tovary a služby	0,00	8 729,32	1 263,31
		Zdroj 37 celkom	0,00	13 783,32	6 317,31

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2015
46	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	29 500,00	39 703,50	39 703,50
46	620	Poistné a príspevok do poisťovní	13 470,00	17 371,71	17 371,71
46	630	Tovary a služby	49 160,00	38 789,63	38 789,63
46	710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	34 876,00	34 876,00
		Zdroj 46 celkom	92 130,00	130 740,84	130 740,84

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.